



MICHELSTADT

-Jahresabschluss –

05.06.2024

2.0-Sch



Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

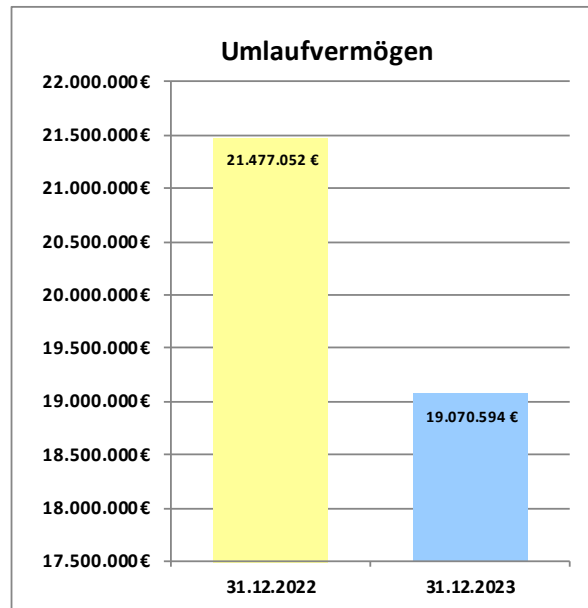
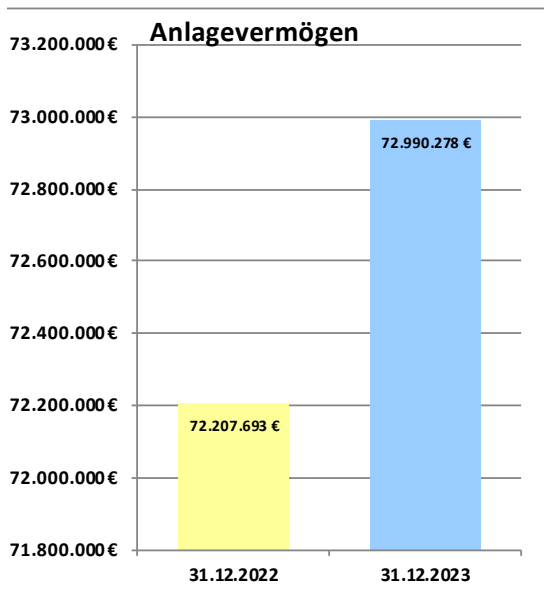
	Seite
Vorbemerkung	2 - 3
Vermögensrechnung (Bilanz)	4
Ergebnisrechnung	5
Teilergebnisrechnungen	6 - 21
Finanzrechnung	22 - 23
Teilfinanzrechnungen	24 - 38
<u>Anhang</u>	
Erläuterungen zur Vermögensrechnung	39 – 65
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	66 – 75
Erläuterungen zur Finanzrechnung	76
Anlagenspiegel	77 – 78
Forderungsspiegel	79
Verbindlichkeitenspiegel	80
Darlehensübersicht	81 – 83
Rückstellungsspiegel	84
Allgemeine Angaben	85 – 90
Rechenschaftsbericht	91 – 120

Vorbemerkung zum Jahresabschluss zum 31.12.2023

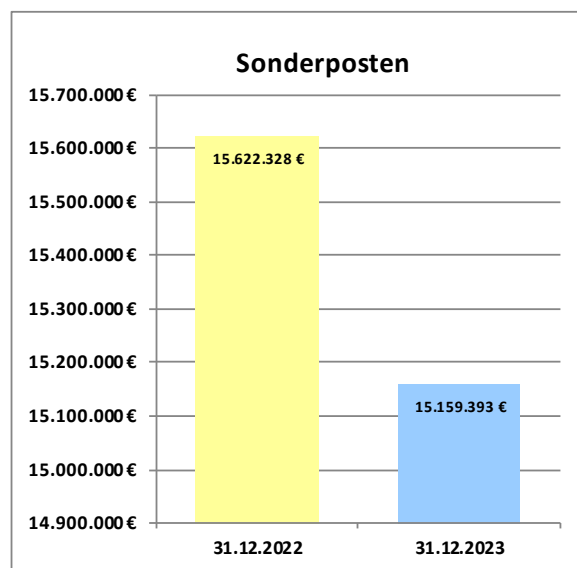
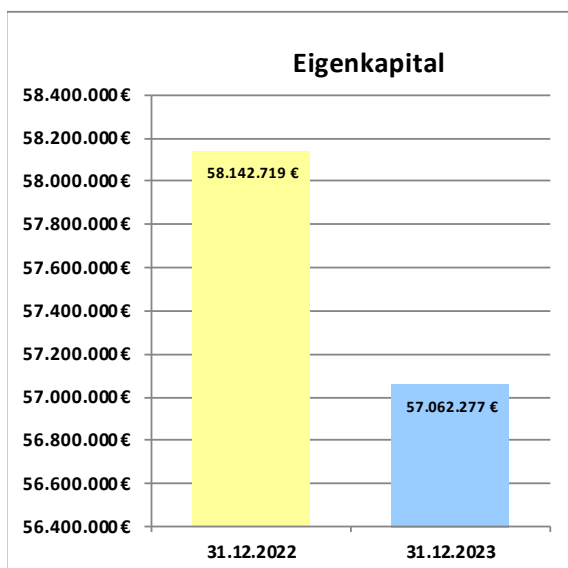
Die Stadt Michelstadt legt nach der Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik mit dem Jahresabschluss 2023 bereits den sechzehnten doppelischen Jahresabschluss vor, der die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Michelstadt darstellt.

Die Entwicklung der Vermögenslage der Stadt Michelstadt spiegelt sich in der Bilanz wider und stellt sich im Vergleich zu den Vorjahreswerten wie folgt dar:

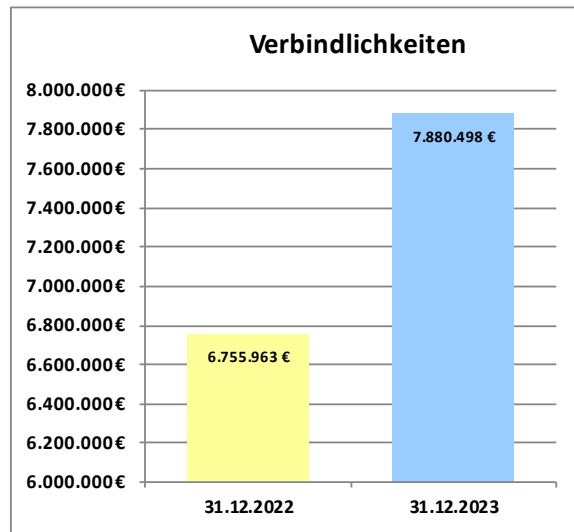
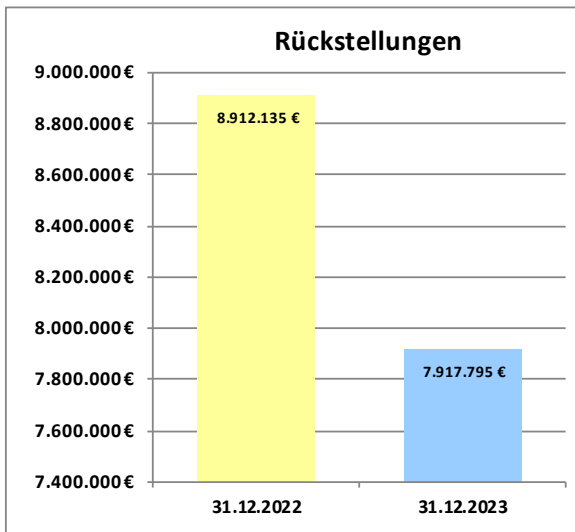
Aktiva



Passiva



Vorbemerkung zum Jahresabschluss zum 31.12.2023



Die Veränderung der Vermögens- und Finanzstruktur zeigt sich in den nachstehenden Kennzahlen:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
<u>Anlagenintensität</u>		
Anlagevermögen/Gesamtkapital	77,0%	79,2%
<u>Anlagendeckung</u>		
Wirtschaftliches Eigenkapital/Anlagevermögen	102,2%	98,9%
<u>Eigenkapitalquote</u>		
Wirtschaftliches Eigenkapital/Gesamtkapital	78,7%	78,4%
<u>Verschuldungsgrad</u>		
Fremdkapital/Gesamtkapital	16,7%	17,1%

Das wirtschaftliche Eigenkapital errechnet sich aus der Summe des Eigenkapitals und der Sonderposten.

Das Fremdkapital errechnet sich aus den Rückstellungen und den Verbindlichkeiten.

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2023

Aktivseite			Passivseite		
	31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022
1. Anlagevermögen			1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			1.1 Netto-Position	40.679.776,02 €	40.679.776,02 €
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	132.493,88 €	116.291,85 €	1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen		
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.096.057,79 €	12.473.549,17 €	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	13.874.026,87 €	15.041.463,55 €
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Verm.gg.stände	379.509,00 €	- €	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	2.409.786,25 €	2.331.828,06 €
	13.608.060,67 €	12.589.841,02 €	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	- €	- €
1.2 Sachanlagen			1.2.4 Sonderrücklagen	98.687,49 €	89.651,65 €
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.731.322,82 €	4.705.616,79 €	1.3 Ergebnisverwendung (Werte nachrichtlich, da im Jahresabschluss bereits in Rücklage umgebucht)		
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	1.666.549,65 €	1.688.118,18 €	1.3.1 Ergebnisvortrag	- €	- €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	16.047.993,61 €	16.178.305,67 €	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- €	- €
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	131.774,17 €	57.064,15 €	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	- €	- €
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.972.026,41 €	2.970.389,07 €	1.3.2 Jahresüberschuss/-Jahresfehlbetrag	- 1.084.606,05 €	3.068.489,97 €
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	63.488,57 €	334.080,77 €	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Zuführung zur Rücklage)	- 1.162.564,24 €	3.120.871,55 €
	25.613.155,23 €	25.933.574,63 €	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Zuführung zur Rücklage)	77.958,19 €	- 52.381,58 €
1.3 Finanzanlagen				57.062.276,63 €	58.142.719,28 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	23.002.026,86 €	23.002.026,86 €	2. Sonderposten		
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	956.624,28 €	886.222,41 €	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen u. Beiträge		
1.3.3 Beteiligungen	9.577.678,66 €	9.577.679,66 €	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.146.700,48 €	8.428.620,49 €
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.226,99 €	1.533,77 €	2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	107.692,54 €	87.972,43 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	228.005,35 €	213.314,41 €	2.1.3 Investitionsbeiträge	2.782.195,70 €	2.927.788,92 €
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	3.500,00 €	3.500,00 €	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	42.346,85 €	42.346,85 €
	33.769.062,14 €	33.684.277,11 €	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	- €	- €
2. Umlaufvermögen			2.4 Sonderposten Hessenkasse	4.080.457,68 €	4.135.599,00 €
2.1 Vorräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €		15.159.393,25 €	15.622.327,69 €
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	- €	- €	3. Rückstellungen		
2.3 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände			3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	6.449.860,03 €	6.101.198,98 €
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen	1.295.015,09 €	2.377.679,92 €	3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse	261.495,00 €	1.694.682,00 €
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	560.244,84 €	2.602.887,23 €	3.3 Rückstellung für die Rekultivierung u. Nachsorge v. Deponien	- €	- €
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	139.412,82 €	159.717,42 €	3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	- €	- €
2.3.4 Forderungen gg. verbundene Unternehmen u. Sondervermögen	- 21.382,26 €	15.226,72 €	3.5 Sonstige Rückstellungen	1.206.439,84 €	1.116.254,38 €
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	630.770,27 €	398.769,23 €		7.917.794,87 €	8.912.135,36 €
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €	4. Verbindlichkeiten		
	2.604.060,76 €	5.554.280,52 €	4.1 Anleihen	- €	- €
2.4 Flüssige Mittel	16.466.532,96 €	15.922.771,95 €	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
3. Rechnungsabgrenzungsposten	90.749,26 €	97.782,79 €	4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.722.514,42 €	3.859.010,21 €
	92.151.621,02 €	93.782.528,02 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 240.236,49 €		
			4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.008.732,74 €	1.115.318,00 €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 106.585,26 €		
			4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	- €	- €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €		
			4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	- €	- €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €		
			4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €
			4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistg.	348.016,30 €	206.973,00 €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 348.016,30 €		
			4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	943.301,88 €	803.376,08 €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 943.301,88 €		
			4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben	1.160.621,00 €	198.084,32 €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.160.621,00 €		
			4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	156.637,95 €	189.541,45 €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 156.637,95 €		
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	540.673,83 €	383.660,09 €
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 540.673,83 €		
				7.880.498,12 €	6.755.963,15 €
			5. Rechnungsabgrenzungsposten	4.131.658,15 €	4.349.382,54 €
Summe Aktiva:	92.151.621,02 €	93.782.528,02 €	Summe Passiva:	92.151.621,02 €	93.782.528,02 €

Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	703.518,03 €	665.600,00 €	789.357,69 €	123.757,69 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.020.784,41 €	5.539.550,00 €	5.159.612,08 €	- 379.937,92 €
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.282.928,26 €	1.070.130,00 €	1.338.943,03 €	268.813,03 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	23.049.483,11 €	20.815.000,00 €	20.969.495,20 €	154.495,20 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	570.432,61 €	585.000,00 €	585.171,00 €	171,00 €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	12.145.457,74 €	13.645.375,00 €	13.542.073,40 €	- 103.301,60 €
8	546	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	1.557.777,42 €	1.691.500,00 €	1.119.181,28 €	- 572.318,72 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	950.985,24 €	2.284.150,00 €	2.279.854,84 €	- 4.295,16 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	45.281.366,82 €	46.296.305,00 €	45.783.688,52 €	- 512.616,48 €
11	62, 63 640-643 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.135.238,86 €	9.770.800,00 €	9.288.776,61 €	- 482.023,39 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	544.199,00 €	555.600,00 €	683.063,96 €	127.463,96 €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.340.456,33 €	10.927.950,00 €	9.090.703,59 €	- 1.837.246,41 €
14	66	Abschreibungen	1.728.636,86 €	1.363.600,00 €	1.753.650,41 €	390.050,41 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw.	3.869.543,54 €	4.914.500,00 €	4.445.405,05 €	- 469.094,95 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	20.301.809,52 €	21.323.900,00 €	21.597.663,92 €	273.763,92 €
17	72	Transferaufwendungen	2.600,00 €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.063,92 €	6.600,00 €	5.792,18 €	- 807,82 €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	42.106.548,03 €	48.862.950,00 €	46.865.055,72 €	- 1.997.894,28 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Ps. 19)	3.174.818,79 €	- 2.566.645,00 €	- 1.081.367,20 €	1.485.277,80 €
21	56, 57	Finanzerträge	32.606,72 €	54.250,00 €	56.199,00 €	1.949,00 €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	86.553,96 €	141.800,00 €	137.396,04 €	- 4.403,96 €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- 53.947,24 €	- 87.550,00 €	- 81.197,04 €	6.352,96 €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	3.120.871,55 €	- 2.654.195,00 €	- 1.162.564,24 €	1.491.630,76 €
25	59	Außerordentliche Erträge	23.999,43 €	115.000,00 €	392.841,88 €	277.841,88 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	76.381,01 €	- €	314.883,69 €	314.883,69 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	- 52.381,58 €	115.000,00 €	77.958,19 €	- 37.041,81 €
28		Jahresergebnis	3.068.489,97 €	- 2.539.195,00 €	- 1.084.606,05 €	1.454.588,95 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

01 Innere Verwaltung						
Produkte:						
01.00.001	Stadtverordnetenversammlung					
01.00.002	Magistrat					
01.00.003	Ortsbeiräte					
01.00.010	Hauptverwaltung					
01.00.020	IT Dienstleistung					
01.00.030	Personalstelle					
01.00.040	Kämmerei/Steueramt					
01.00.050	Stadtkasse					
01.00.060	Liegenschaftsamt					
01.00.070	Stadtarchiv					
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	40,00 €	40,00 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.332,38 €	40.450,00 €	43.836,23 €	3.386,23 €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	453.993,07 €	481.260,00 €	475.310,75 €	5.949,25 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	71.264,98 €	48.000,00 €	12.400,00 €	35.600,00 €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	21.834,85 €	20.900,00 €	29.637,62 €	8.737,62 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	126.526,89 €	22.150,00 €	49.027,36 €	26.877,36 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	717.952,17 €	612.760,00 €	610.251,96 €	2.508,04 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	2.153.084,43 €	2.404.100,00 €	2.417.286,74 €	13.186,74 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	515.349,13 €	525.600,00 €	652.956,63 €	127.356,63 €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914.634,22 €	1.174.790,00 €	1.006.254,25 €	168.535,75 €
14	66	Abschreibungen	77.177,84 €	75.100,00 €	118.821,93 €	43.721,93 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.000,00 €	- €	- €	- €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	26.646,24 €	27.000,00 €	27.461,05 €	461,05 €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	181.934,41 €	4.300,00 €	3.270,08 €	1.029,92 €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	3.869.826,27 €	4.210.890,00 €	4.226.050,68 €	15.160,68 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	- 3.151.874,10 €	- 3.598.130,00 €	- 3.615.798,72 €	- 17.668,72 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 3.151.874,10 €	- 3.598.130,00 €	- 3.615.798,72 €	- 17.668,72 €
25	59	Außerordentliche Erträge	896,87 €	110.000,00 €	80.977,12 €	29.022,88 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.108,34 €	- €	10.707,02 €	10.707,02 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	- 1.211,47 €	110.000,00 €	70.270,10 €	- 39.729,90 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 3.153.085,57 €	- 3.488.130,00 €	- 3.545.528,62 €	- 57.398,62 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	15.900,00 €	32.100,00 €	15.000,00 €	17.100,00 €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	31.679,59 €	18.350,00 €	35.673,49 €	17.323,49 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 3.168.865,16 €	- 3.474.380,00 €	- 3.566.202,11 €	- 91.822,11 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

02 Sicherheit und Ordnung						
Produkte:						
02.00.001	Wahlen					
02.01.001	Standesamt					
02.01.010	Ordnungsamt					
02.01.020	Bürgerservice und Umwelt					
02.01.030	Einwohnermeldeamt					
02.01.040	Ortsgericht					
02.01.050	Schiedsmann					
02.02.000	Feuerwehren-Bevölkerungsschutz					
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	306.954,82 €	281.050,00 €	272.313,77 €	- 8.736,23 €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	278.145,50 €	236.000,00 €	256.009,32 €	- 20.009,32 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	2.600,00 €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	58.446,60 €	16.100,00 €	6,94 €	- 16.093,06 €
8	546	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	43.874,09 €	44.300,00 €	33.769,10 €	- 10.530,90 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	17,46 €	600,00 €	548,73 €	- 51,27 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	690.038,47 €	578.050,00 €	562.647,86 €	- 15.402,14 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	711.182,95 €	749.200,00 €	735.756,79 €	- 13.443,21 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	957.471,43 €	1.204.120,00 €	1.017.652,69 €	- 186.467,31 €
14	66	Abschreibungen	243.891,93 €	219.700,00 €	215.925,84 €	- 3.774,16 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	49.588,63 €	134.400,00 €	120.860,61 €	- 13.539,39 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.197,57 €	8.500,00 €	16.803,55 €	8.303,55 €
17	72	Transferaufwendungen	2.600,00 €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	388,64 €	388,64 €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	1.972.932,51 €	2.315.920,00 €	2.107.388,12 €	- 208.531,88 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 / Ps. 19)	- 1.282.894,04 €	- 1.737.870,00 €	- 1.544.740,26 €	193.129,74 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 1.282.894,04 €	- 1.737.870,00 €	- 1.544.740,26 €	193.129,74 €
25	59	Außerordentliche Erträge	8.150,08 €	5.000,00 €	10.863,80 €	5.863,80 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	14.937,77 €	- €	2.565,83 €	2.565,83 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 / Pos. 26)	- 6.787,69 €	5.000,00 €	8.297,97 €	3.297,97 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 1.289.681,73 €	- 1.732.870,00 €	- 1.536.442,29 €	196.427,71 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.692,04 €	2.650,00 €	2.542,17 €	- 107,83 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 1.292.373,77 €	- 1.735.520,00 €	- 1.538.984,46 €	196.535,54 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

04 Kultur und Wissenschaft						
<u>Produkte:</u>						
04.01.001	Museen und Ausstellungen					
04.01.200	Nikolaus-Matz-Bibliothek					
04.07.001	Öffentliche Büchereien					
04.09.001	Heimspflege					
04.09.300	Verwaltung kultureller Angelegenheiten					
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	100,00 €	- €	100,00 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	3.099,57 €	- €	1.429,84 €	1.429,84 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	98.857,50 €	36.900,00 €	15.312,96 €	21.587,04 €
8	546	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	6.787,12 €	4.700,00 €	34.248,84 €	29.548,84 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	22.669,81 €	22.720,00 €	34.175,16 €	11.455,16 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	131.414,00 €	64.420,00 €	85.166,80 €	20.746,80 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	132.031,59 €	266.800,00 €	172.152,60 €	94.647,40 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.563,39 €	16.000,00 €	16.241,75 €	241,75 €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	872.441,22 €	1.273.130,00 €	989.316,33 €	283.813,67 €
14	66	Abschreibungen	31.709,98 €	27.500,00 €	82.402,74 €	54.902,74 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	25.312,98 €	38.400,00 €	19.418,66 €	18.981,34 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	1.077.059,16 €	1.621.830,00 €	1.279.532,08 €	342.297,92 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 945.645,16 €	- 1.557.410,00 €	- 1.194.365,28 €	363.044,72 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 945.645,16 €	- 1.557.410,00 €	- 1.194.365,28 €	363.044,72 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.797,80 €	- €	129,06 €	129,06 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- 1.797,80 €	- €	129,06 €	129,06 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 947.442,96 €	- 1.557.410,00 €	- 1.194.236,22 €	363.173,78 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	10.016,71 €	17.400,00 €	10.529,35 €	6.870,65 €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	22.120,00 €	22.000,00 €	19.088,00 €	2.912,00 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 959.546,25 €	- 1.562.010,00 €	- 1.202.794,87 €	359.215,13 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

05 Soziale Leistungen						
<u>Produkte:</u>						
05.03.001 Altenwohn- und Pflegeheim						
05.09.001 Verwaltung der Sozialhilfe						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	282,00 €	- €	360,96 €	360,96 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	- €	- €	- €
8	546	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	- €	- €	- €	- €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	282,00 €	- €	360,96 €	360,96 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	- €	- €	- €	- €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.217,07 €	39.700,00 €	47.118,70 €	7.418,70 €
14	66	Abschreibungen	- €	- €	- €	- €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	3.000,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €	- €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	44.217,07 €	42.700,00 €	50.118,70 €	7.418,70 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 43.935,07 €	- 42.700,00 €	- 49.757,74 €	- 7.057,74 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 43.935,07 €	- 42.700,00 €	- 49.757,74 €	- 7.057,74 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- €	- €	- €	- €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 43.935,07 €	- 42.700,00 €	- 49.757,74 €	- 7.057,74 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 43.935,07 €	- 42.700,00 €	- 49.757,74 €	- 7.057,74 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkte:

06.03.000 Tageseinrichtungen für Kinder
 06.04.001 Einrichtungen der Jugendarbeit
 06.05.000 Spielplätze

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.142,50 €	122.000,00 €	119.067,50 €	- 2.932,50 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	187.320,00 €	287.000,00 €	206.329,78 €	- 80.670,22 €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	307.699,99 €	142.070,00 €	346.345,86 €	204.275,86 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	2.016.229,86 €	2.212.650,00 €	2.117.702,67 €	- 94.947,33 €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	9.323,17 €	8.700,00 €	13.574,98 €	4.874,98 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	15.016,25 €	220,00 €	6.745,43 €	6.525,43 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	2.630.731,77 €	2.772.640,00 €	2.809.766,22 €	37.126,22 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	4.335.614,72 €	5.252.400,00 €	5.021.081,59 €	- 231.318,41 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.286,48 €	14.000,00 €	13.865,58 €	- 134,42 €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	996.047,69 €	1.292.910,00 €	1.132.150,63 €	- 160.759,37 €
14	66	Abschreibungen	121.302,17 €	86.000,00 €	114.175,24 €	28.175,24 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.625.292,60 €	2.161.000,00 €	1.877.416,31 €	- 283.583,69 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	7.091.543,66 €	8.806.310,00 €	8.158.689,35 €	- 647.620,65 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 4.460.811,89 €	- 6.033.670,00 €	- 5.348.923,13 €	684.746,87 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	125,81 €	- €	130,67 €	130,67 €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	125,81 €	- €	130,67 €	130,67 €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 4.460.686,08 €	- 6.033.670,00 €	- 5.348.792,46 €	684.877,54 €
25	59	Außerordentliche Erträge	11.619,18 €	- €	5.575,04 €	5.575,04 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.267,65 €	- €	31.139,86 €	31.139,86 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	7.351,53 €	- €	- 25.564,82 €	- 25.564,82 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 4.453.334,55 €	- 6.033.670,00 €	- 5.374.357,28 €	659.312,72 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	7.770,19 €	7.950,00 €	7.015,68 €	- 934,32 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 4.461.104,74 €	- 6.041.620,00 €	- 5.381.372,96 €	660.247,04 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

07 Gesundheitsdienste						
Produkte:						
07.02.001 Gemeindegewerbesternstation, Krankentransport						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	- €	- €	- €	- €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	- €	- €	- €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	- €	- €	- €	- €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	- €	- €	- €	- €
11	62, 63 640-643 647-649, 65	Personalaufwendungen	- €	- €	- €	- €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.813,00 €	10.380,00 €	10.380,00 €	- €
14	66	Abschreibungen	- €	- €	- €	- €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	- €	- €	- €	- €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	5.282,00 €	5.500,00 €	- €	5.500,00 €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	17.095,00 €	15.880,00 €	10.380,00 €	- 5.500,00 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 17.095,00 €	- 15.880,00 €	- 10.380,00 €	5.500,00 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 17.095,00 €	- 15.880,00 €	- 10.380,00 €	5.500,00 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- €	- €	- €	- €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 17.095,00 €	- 15.880,00 €	- 10.380,00 €	5.500,00 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 17.095,00 €	- 15.880,00 €	- 10.380,00 €	5.500,00 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

08 Sportförderung						
<u>Produkte:</u>						
08.00.000 Sportförderung						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	- €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	- €	- €	- €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	28.677,89 €	28.900,00 €	28.677,89 €	- 222,11 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.487,00 €	10.160,00 €	13.142,25 €	2.982,25 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	49.164,89 €	54.060,00 €	56.820,14 €	2.760,14 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	7.035,72 €	9.000,00 €	5.020,16 €	- 3.979,84 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.437,41 €	68.590,00 €	59.040,29 €	- 9.549,71 €
14	66	Abschreibungen	82.476,81 €	83.000,00 €	85.570,59 €	2.570,59 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	274.844,80 €	410.100,00 €	269.163,57 €	- 140.936,43 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	271.800,00 €	296.200,00 €	311.800,00 €	15.600,00 €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	701.594,74 €	866.890,00 €	730.594,61 €	- 136.295,39 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 652.429,85 €	- 812.830,00 €	- 673.774,47 €	139.055,53 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 652.429,85 €	- 812.830,00 €	- 673.774,47 €	139.055,53 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- €	- €	- €	- €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 652.429,85 €	- 812.830,00 €	- 673.774,47 €	139.055,53 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	10.698,25 €	17.650,00 €	10.250,69 €	- 7.399,31 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 663.128,10 €	- 830.480,00 €	- 684.025,16 €	146.454,84 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen						
Produkte:						
09.00.001 Städteplanung, Vermessung, Bauordnung						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	4.000,00 €	- €	8.330,00 €	8.330,00 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	439.425,00 €	302.645,32 €	- 136.779,68 €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	59,39 €	- €	71,28 €	71,28 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	2.550,00 €	2.550,00 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	4.059,39 €	439.425,00 €	313.596,60 €	- 125.828,40 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	70.301,42 €	153.800,00 €	107.725,34 €	- 46.074,66 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.132,77 €	762.400,00 €	367.824,85 €	- 394.575,15 €
14	66	Abschreibungen	- €	- €	- €	- €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	- €	- €	- €	- €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	99.434,19 €	916.200,00 €	475.550,19 €	- 440.649,81 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 95.374,80 €	- 476.775,00 €	- 161.953,59 €	314.821,41 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 95.374,80 €	- 476.775,00 €	- 161.953,59 €	314.821,41 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- €	- €	- €	- €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 95.374,80 €	- 476.775,00 €	- 161.953,59 €	314.821,41 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 95.374,80 €	- 476.775,00 €	- 161.953,59 €	314.821,41 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

10 Bauen und Wohnen						
<u>Produkte:</u>						
10.00.001 Bauverwaltung						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	868,45 €	1.500,00 €	1.043,70 €	- 456,30 €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	28.085,50 €	21.600,00 €	24.100,00 €	2.500,00 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	- €	- €	- €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	- €	- €	- €	- €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	10.630,20 €	22.000,00 €	- €	- 22.000,00 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	39.584,15 €	45.100,00 €	25.143,70 €	- 19.956,30 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	284.823,71 €	411.500,00 €	339.491,60 €	- 72.008,40 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.385,67 €	27.250,00 €	12.521,74 €	- 14.728,26 €
14	66	Abschreibungen	1.603,35 €	1.700,00 €	1.224,15 €	- 475,85 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	7.562,80 €	10.000,00 €	7.283,35 €	- 2.716,65 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	313.375,53 €	450.450,00 €	360.520,84 €	- 89.929,16 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 273.791,38 €	- 405.350,00 €	- 335.377,14 €	69.972,86 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 273.791,38 €	- 405.350,00 €	- 335.377,14 €	69.972,86 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	15.257,81 €	15.257,81 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- €	- €	- 15.257,81 €	- 15.257,81 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 273.791,38 €	- 405.350,00 €	- 350.634,95 €	54.715,05 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 258.791,38 €	- 390.350,00 €	- 335.634,95 €	54.715,05 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

11 Ver- und Entsorgung						
Produkte:						
11.00.000 Versorgung						
11.05.000 Entsorgung						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.529,60 €	15.000,00 €	10.356,40 €	- 4.643,60 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.154.517,23 €	4.550.000,00 €	4.300.304,51 €	- 249.695,49 €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	58.851,18 €	51.000,00 €	58.131,50 €	7.131,50 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	- €	- €	- €
8	546	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	599.351,16 €	2.800,00 €	2.786,47 €	- 13,53 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	441.263,66 €	491.100,00 €	465.126,37 €	- 25.973,63 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	5.265.512,83 €	5.109.900,00 €	4.836.705,25 €	- 273.194,75 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	- €	- €	- €	- €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.057,14 €	246.950,00 €	252.163,28 €	5.213,28 €
14	66	Abschreibungen	111,60 €	- €	2.008,86 €	2.008,86 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.712.560,40 €	1.950.000,00 €	1.929.910,20 €	- 20.089,80 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	2.238.452,62 €	2.426.500,00 €	2.471.558,31 €	45.058,31 €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	4.138.181,76 €	4.623.450,00 €	4.655.640,65 €	32.190,65 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Ps. 19)	1.127.331,07 €	486.450,00 €	181.064,60 €	- 305.385,40 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 84,28 €	- €	87,67 €	87,67 €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	84,28 €	- €	87,67 €	87,67 €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.127.415,35 €	486.450,00 €	181.152,27 €	- 305.297,73 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	260.282,97 €	260.282,97 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	- €	- €	260.282,97 €	260.282,97 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	1.127.415,35 €	486.450,00 €	441.435,24 €	- 45.014,76 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	76.745,31 €	86.800,00 €	74.815,46 €	- 11.984,54 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	1.050.670,04 €	399.650,00 €	366.619,78 €	- 33.030,22 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
<u>Produkte:</u>						
12.00.000	Straßen					
12.06.001	Förderung des ÖPNV					
12.08.001	Straßenbeleuchtung allgemein					
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	3.942,26 €	3.942,26 €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.618,40 €	- €	454,00 €	454,00 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	- €	57.642,78 €	57.642,78 €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	354.106,07 €	355.300,00 €	355.901,50 €	601,50 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.020,78 €	3.700,00 €	1.376,98 €	2.323,02 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	358.745,25 €	359.000,00 €	411.433,00 €	52.433,00 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	77.130,35 €	70.000,00 €	71.707,99 €	1.707,99 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.342.016,24 €	2.282.880,00 €	1.971.663,25 €	311.216,75 €
14	66	Abschreibungen	534.789,40 €	525.900,00 €	543.141,00 €	17.241,00 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	166.248,04 €	200.600,00 €	209.389,16 €	8.789,16 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.120.184,03 €	3.079.380,00 €	2.795.901,40 €	283.478,60 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 1.761.438,78 €	- 2.720.380,00 €	- 2.384.468,40 €	335.911,60 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	115,90 €	115,90 €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	115,90 €	115,90 €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 1.761.438,78 €	- 2.720.380,00 €	- 2.384.352,50 €	336.027,50 €
25	59	Außerordentliche Erträge	3,01 €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	48.955,48 €	- €	96.962,76 €	96.962,76 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- 48.952,47 €	- €	- 96.962,76 €	- 96.962,76 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 1.810.391,25 €	- 2.720.380,00 €	- 2.481.315,26 €	239.064,74 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	9.150,80 €	9.300,00 €	18.830,48 €	9.530,48 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 1.819.542,05 €	- 2.729.680,00 €	- 2.500.145,74 €	229.534,26 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

13 Natur- und Landschaftspflege						
Produkte:						
13.00.001	Jugendzeltplatz					
13.01.001	Wasserläufe, Wasserbau					
13.02.000	Friedhöfe					
13.04.001	Förderung der Land- und Forstwirtschaft					
13.04.002	Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen					
13.04.601	Friedwald					
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	491.649,22 €	402.000,00 €	553.924,00 €	151.924,00 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	234.026,72 €	274.550,00 €	239.467,48 €	35.082,52 €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.324,86 €	1.000,00 €	13.057,49 €	12.057,49 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	64.632,58 €	47.000,00 €	39.122,34 €	7.877,66 €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	8.552,98 €	8.800,00 €	8.552,97 €	247,03 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	251.372,87 €	243.100,00 €	200.398,03 €	42.701,97 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	1.053.559,23 €	976.450,00 €	1.054.522,31 €	78.072,31 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	161.720,43 €	176.800,00 €	168.870,71 €	7.929,29 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	869.693,14 €	1.197.680,00 €	973.242,24 €	224.437,76 €
14	66	Abschreibungen	37.406,52 €	37.400,00 €	38.658,10 €	1.258,10 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	- €	- €	- €	- €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	153.198,90 €	155.000,00 €	156.488,45 €	1.488,45 €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.121,60 €	2.200,00 €	2.121,60 €	78,40 €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	1.224.140,59 €	1.569.080,00 €	1.339.381,10 €	229.698,90 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	- 170.581,36 €	- 592.630,00 €	- 284.858,79 €	307.771,21 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 170.581,36 €	- 592.630,00 €	- 284.858,79 €	307.771,21 €
25	59	Außerordentliche Erträge	3.146,50 €	- €	34.281,24 €	34.281,24 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	969,10 €	- €	83.081,86 €	83.081,86 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	2.177,40 €	- €	48.800,62 €	48.800,62 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 168.403,96 €	- 592.630,00 €	333.659,41 €	258.970,59 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	100.721,92 €	95.800,00 €	113.785,76 €	17.985,76 €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	59.253,45 €	74.250,00 €	70.884,64 €	3.365,36 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 126.935,49 €	- 571.080,00 €	290.758,29 €	280.321,71 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

14 Umweltschutz						
Produkte:						
14.00.001 Umweltschutzmaßnahmen						
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	- €	- €	- €	- €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	- €	- €	- €	- €
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	- €	- €	- €	- €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	- €	- €	- €	- €
11	62, 63 640-643 647-649, 65	Personalaufwendungen	- €	- €	- €	- €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.889,98 €	64.250,00 €	40.239,63 €	- 24.010,37 €
14	66	Abschreibungen	789,19 €	900,00 €	789,20 €	- 110,80 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	- €	- €	- €	- €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	15.679,17 €	65.150,00 €	41.028,83 €	- 24.121,17 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	- 15.679,17 €	- 65.150,00 €	- 41.028,83 €	24.121,17 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 15.679,17 €	- 65.150,00 €	- 41.028,83 €	24.121,17 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	- €	- €	- €	- €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 15.679,17 €	- 65.150,00 €	- 41.028,83 €	24.121,17 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 15.679,17 €	- 65.150,00 €	- 41.028,83 €	24.121,17 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

15 Wirtschaft und Tourismus						
Produkte:						
15.01.001	Bürgerhäuser/ Dorfgemeinschaftshäuser					
15.01.100	Märkte					
15.02.100	Fremdenverkehr					
15.03.001	Standortsicherung					
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	105.196,71 €	126.500,00 €	105.969,79 €	- 20.530,21 €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	92.764,81 €	105.000,00 €	100.258,87 €	- 4.741,13 €
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	128.828,19 €	122.200,00 €	140.413,31 €	18.213,31 €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	- €	- €	- €	- €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.f.f.Zwecke u.allg.Uml.	1.742,00 €	- €	- €	- €
8	546	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	2.410,20 €	2.500,00 €	2.410,20 €	- 89,80 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	74.980,32 €	68.400,00 €	73.577,53 €	5.177,53 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	405.922,23 €	424.600,00 €	422.629,70 €	- 1.970,30 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	202.313,54 €	277.200,00 €	249.683,09 €	- 27.516,91 €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.019.219,35 €	1.282.920,00 €	1.211.135,71 €	- 71.784,29 €
14	66	Abschreibungen	37.856,65 €	36.700,00 €	35.196,42 €	- 1.503,58 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	1.742,00 €	6.000,00 €	7.904,57 €	1.904,57 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	- €	- €	- €	- €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	1.261.131,54 €	1.602.820,00 €	1.503.919,79 €	- 98.900,21 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Ps. 19)	- 855.209,31 €	- 1.178.220,00 €	- 1.081.290,09 €	96.929,91 €
21	56, 57	Finanzerträge	- €	- €	- €	- €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- €	- €	- €	- €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	- 855.209,31 €	- 1.178.220,00 €	- 1.081.290,09 €	96.929,91 €
25	59	Außerordentliche Erträge	183,79 €	- €	861,71 €	861,71 €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.344,87 €	- €	75.297,61 €	75.297,61 €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	- 3.161,08 €	- €	- 74.435,90 €	- 74.435,90 €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	- 858.370,39 €	- 1.178.220,00 €	- 1.155.725,99 €	22.494,01 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.049,24 €	950,00 €	983,91 €	33,91 €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	- 859.419,63 €	- 1.179.170,00 €	- 1.156.709,90 €	22.460,10 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
Produkte:						
16.00.001	Steuern, Steueranteile u. steuerähnl. Einnahmen					
16.00.002	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen					
16.01.001	Rücklagen					
16.01.002	Schuldendienst					
Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	- €	- €	- €	- €
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	- €	- €	- €	- €
4	52	Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg.	- €	- €	- €	- €
5	55	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	23.049.483,11 €	20.815.000,00 €	20.969.495,20 €	154.495,20 €
6	547	Erträge aus Transferleistungen	567.832,61 €	585.000,00 €	585.171,00 €	171,00 €
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	9.834.284,22 €	10.845.300,00 €	10.997.240,39 €	151.940,39 €
8	546	Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	482.800,50 €	1.214.600,00 €	609.550,43 €	605.049,57 €
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	- €	1.400.000,00 €	1.433.187,00 €	33.187,00 €
10		Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	33.934.400,44 €	34.859.900,00 €	34.594.644,02 €	- 265.255,98 €
11	62, 63	Personalaufwendungen	- €	- €	- €	- €
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	- €	- €	- €	- €
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- €	- €	- €	- €
14	66	Abschreibungen	559.521,42 €	269.700,00 €	515.736,34 €	246.036,34 €
15	71	Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	2.391,29 €	1.000,00 €	1.058,62 €	58,62 €
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	17.598.232,19 €	18.405.200,00 €	18.613.552,56 €	208.352,56 €
17	72	Transferaufwendungen	- €	- €	- €	- €
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7,91 €	100,00 €	11,86 €	88,14 €
19		Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	18.160.152,81 €	18.676.000,00 €	19.130.359,38 €	454.359,38 €
20		Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Ps. 19)	15.774.247,63 €	16.183.900,00 €	15.464.284,64 €	- 719.615,36 €
21	56, 57	Finanzerträge	32.606,72 €	54.250,00 €	56.083,10 €	1.833,10 €
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	86.764,05 €	141.800,00 €	137.614,38 €	4.185,62 €
23		Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	- 54.157,33 €	- 87.550,00 €	- 81.531,28 €	6.018,72 €
24		Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	15.720.090,30 €	16.096.350,00 €	15.382.753,36 €	- 713.596,64 €
25	59	Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €
27		Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	- €	- €	- €	- €
28		Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	15.720.090,30 €	16.096.350,00 €	15.382.753,36 €	- 713.596,64 €
29		Erträge der internen Leistungsbeziehungen	79.520,24 €	79.600,00 €	85.769,41 €	6.169,41 €
30		Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	- €	- €	- €	- €
		Jahresergebnis nach int. Leistungsbez.	15.799.610,54 €	16.175.950,00 €	15.468.522,77 €	- 707.427,23 €

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2023

Teilergebnisrechnungen

Produktübersicht

Nr.	Produktbereich	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
01	Innere Verwaltung	- 3.168.865,16 €	- 3.474.380,00 €	- 3.566.202,11 €	- 91.822,11 €
02	Sicherheit und Ordnung	- 1.292.373,77 €	- 1.735.520,00 €	- 1.538.984,46 €	196.535,54 €
04	Kultur und Wissenschaft	- 959.546,25 €	- 1.562.010,00 €	- 1.202.794,87 €	359.215,13 €
05	Soziale Leistungen	- 43.935,07 €	- 42.700,00 €	- 49.757,74 €	- 7.057,74 €
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	- 4.461.104,74 €	- 6.041.620,00 €	- 5.381.372,96 €	660.247,04 €
07	Gesundheitsdienste	- 17.095,00 €	- 15.880,00 €	- 10.380,00 €	5.500,00 €
08	Sportförderung	- 663.128,10 €	- 830.480,00 €	- 684.025,16 €	146.454,84 €
09	Räumliche Planung und Entwicklung	- 95.374,80 €	- 476.775,00 €	- 161.953,59 €	314.821,41 €
10	Bauen und Wohnen	- 258.791,38 €	- 390.350,00 €	- 335.634,95 €	- 54.715,05 €
11	Ver- und Entsorgung	- 1.050.670,04 €	- 399.650,00 €	- 366.619,78 €	33.030,22 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	- 1.819.542,05 €	- 2.729.680,00 €	- 2.500.145,74 €	229.534,26 €
13	Natur- und Landschaftspflege	- 126.935,49 €	- 571.080,00 €	- 290.758,29 €	280.321,71 €
14	Umweltschutz	- 15.679,17 €	- 65.150,00 €	- 41.028,83 €	24.121,17 €
15	Wirtschaft und Tourismus	- 859.419,63 €	- 1.179.170,00 €	- 1.156.709,90 €	22.460,10 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	- 15.799.610,54 €	- 16.175.950,00 €	- 15.468.522,77 €	707.427,23 €
		3.068.489,97 €	- 2.539.195,00 €	- 1.084.606,05 €	1.454.588,95 €

Finanzrechnung zum 31.12.2023

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	668.273,80	665.600,00	850.973,32	185.373,32
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.061.708,60	5.555.550,00	5.249.322,52	-306.227,48
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.196.869,47	1.070.130,00	1.315.164,55	245.034,55
04	Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	22.228.250,88	20.815.000,00	22.616.418,55	1.801.418,55
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	570.432,61	585.000,00	585.171,00	171,00
06	Zuw.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Umlagen	11.785.756,98	13.645.375,00	13.044.594,66	-600.780,34
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	32.847,61	54.250,00	58.593,40	4.343,40
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz. die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	920.497,61	952.650,00	1.243.603,04	290.953,04
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	42.464.637,56	43.343.555,00	44.963.841,04	1.620.286,04
10	Personalauszahlungen	8.018.437,82	9.770.800,00	8.611.572,31	-1.159.227,69
11	Versorgungsauszahlungen	323.555,00	375.000,00	884.940,57	509.940,57
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.538.494,68	10.927.950,00	8.842.174,07	-2.085.775,93
13	Auszahlungen für Transferleistungen	2.600,00	0,00	0,00	0,00
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	3.957.722,28	4.914.500,00	4.348.887,79	-565.612,21
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	18.172.210,56	21.323.900,00	20.433.643,71	-890.256,29
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	77.092,50	132.000,00	127.966,90	-4.033,10
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz., die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	7.947,11	6.600,00	201.161,66	194.561,66
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	38.098.059,95	47.450.750,00	43.450.347,01	-4.000.402,99
19	Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	4.366.577,61	-4.107.195,00	1.513.494,03	5.620.689,03
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	5.077.908,44	781.500,00	1.890.230,63	1.108.730,63
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	165.000,00	-273.634,00	-438.634,00
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	306,78	0,00	307,78	307,78
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.078.215,22	946.500,00	1.616.904,41	670.404,41
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	15.475,71	289.000,00	25.428,19	-263.571,81
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	571.934,81	1.431.000,00	370.315,83	-1.060.684,17
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.859.608,30	1.501.000,00	1.818.048,60	317.048,60
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.040.108,33	16.000,00	97.420,11	81.420,11
28	SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	4.406.910,49	3.237.000,00	2.311.212,73	-925.787,27
29	Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions- tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	671.304,73	-2.290.500,00	-694.308,32	1.596.191,68
30	Zahlungsmittelüberschuß/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	5.037.882,34	-6.397.695,00	819.185,71	7.216.880,71
31	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.wirtschaftl.vergleichb Vorgängen für Investitionen	360.000,00	2.000.000,00	99.511,00	-1.900.489,00
32	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.wirtschaftl.vergleichb. Vorgängen für Investitionen	312.553,27	368.000,00	342.592,05	-25.407,95
33	Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	47.446,73	1.632.000,00	-243.081,05	-1.875.081,05

Finanzrechnung zum 31.12.2023

34	Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	5.085.329,07	-4.765.695,00	576.104,66	5.341.799,66
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln,...)	341.607,44	0,00	553.985,02	553.985,02
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln,...)	365.254,96	0,00	586.328,67	586.328,67
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-23.647,52	0,00	-32.343,65	-32.343,65
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HHJ	10.861.090,40	9.016.190,40	15.922.771,95	6.906.581,55
39	Veränderungen des Bestands an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	5.061.681,55	-4.765.695,00	543.761,01	5.309.456,01
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ (Nr. 38 und 39)	15.922.771,95	11.157.076,95	16.466.532,96	5.309.456,01



Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

01 Innere Verwaltung					
Produkte:					
01.00.001	Stadtverordnetenversammlung				
01.00.002	Magistrat				
01.00.003	Ortsbeiräte				
01.00.010	Hauptverwaltung				
01.00.020	IT Dienstleistung				
01.00.030	Personalstelle				
01.00.040	Kämmerei/Steueramt				
01.00.050	Stadtkasse				
01.00.060	Liegenschaftsamt				
01.00.070	Stadtarchiv				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	53.547,50	7.600,00	7.649,25	49,25
	(K09 Stadthaus - Holzschnitzelanlage)	4.166,67	4.200,00	4.166,67	-33,33
	(K10 Stadthaus Brandmeldeanlage)	2.093,69	2.000,00	2.093,69	93,69
	(K11 Altes Rathaus Fassaden-&Dachsanierung)	1.388,89	1.400,00	1.388,89	-11,11
	(I0100-04 Büromöbel und sonstige Ausstattung)	1.351,76	0,00	0,00	0,00
	(I0100-04 Ausstattung Datenverarbeitung)	44.546,49	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	160.000,00	105.875,00	-54.125,00
	(I0100-07 Unbebaute Grundstücke)	0,00	160.000,00	105.800,00	-54.200,00
	sonstige Anlageverkäufe	0,00	0,00	75,00	75,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	1,00	1,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	53.547,50	167.600,00	113.525,25	-54.074,75
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
	(I0100-06 bebaute Grundstücke)	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
	(I0100-07 unbebaute Grundstücke)	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	2.582,33	2.582,33
	(I0100-07 unbebaute Grundstücke)	0,00	0,00	2.582,33	2.582,33
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	99.666,20	367.000,00	276.318,60	-90.681,40
	(I0100-02 Büromöbel und sonstige Ausstattung)	36.598,90	50.000,00	41.028,58	-8.971,42
	(I0100-04 Ausstattung Datenverarbeitung)	37.320,83	30.000,00	36.515,16	6.515,16
	(I0100-05 Geschäftsausstattung Stadtarchiv)	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
	(I0100-16 Rollregale für das Stadtarchiv)	0,00	20.000,00	44.614,29	24.614,29
	(I0100-18 Software f. Infrastrukturobjekte Bau- u. Liegensch.)	11.776,07	50.000,00	56.641,34	6.641,34
	(I0100-19 Präsentationstechnik f. d. kleinen Sitzungssaal)	0,00	0,00	8.601,00	8.601,00
	(I0100-20 Anschaffung Dienstfahrzeug f. d. Hausmeister)	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
	(I0100-21 Austausch Server Stadthaus)	0,00	120.000,00	56.204,16	-63.795,84
	(I0100-22 Software newsystem eAkte Modul)	0,00	12.000,00	0,00	-12.000,00
	(I0100-23 Lizenzen für Firewalls städt. Kindergärten)	0,00	15.000,00	9.912,70	-5.087,30
	Übrige (GWG)	13.970,40	47.000,00	22.801,37	-24.198,63
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	13.460,50	16.000,00	14.690,94	-1.309,06
	Versorgungsrücklage Beamte	13.460,50	16.000,00	14.690,94	-1.309,06
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	10.178,66	0,00	10.178,66	10.178,66
	(K09 Stadthaus - Holzhackschnitzelanlage)	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	(K10 Stadthaus - Brandmeldeanlage)	2.512,43	0,00	2.512,43	2.512,43
	(K11 Altes Rathaus Fassaden-&Dachsanierung)	1.666,67	0,00	1.666,67	1.666,67
	Übrige	999,56	0,00	999,56	999,56
	Summe investive Auszahlungen	123.305,36	583.000,00	303.770,53	-279.229,47
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-69.757,86	-415.400,00	-190.245,28	225.154,72

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023
02 Sicherheit und Ordnung
Produkte:

02.00.001	Wahlen
02.01.001	Standesamt
02.01.010	Ordnungsamt
02.01.020	Bürgerservice und Umwelt
02.01.030	Einwohnermeldeamt
02.01.040	Ortsgericht
02.01.050	Schiedsmann
02.02.000	Feuerwehren-Bevölkerungsschutz

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>					
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>(I0202-08 Anschaffung SKLF FFW Michelstadt)</i> <i>(K03 Ersatzbeschaffung TLF 20/40)</i>	12.361,11 7.500,00 4.861,11	4.900,00 0,00 4.900,00	4.861,11 0,00 4.861,11	-38,89 0,00 -38,89
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. <i>(I0202-01 Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehren)</i>	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	0,00 0,00	-5.000,00 -5.000,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen		12.361,11	9.900,00	4.861,11	-5.038,89
<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>					
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(I0201-01 Sonstige Geschäftsausstattung Ordnungsamt)</i>	2.225,49 2.225,49	0,00 0,00	150,44 150,44	150,44 150,44
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(I0100-04 Ausstattung Datenverarbeitung (IT-Dienstl.))</i> <i>(I0201-01 Sonstige Geschäftsausstattung)</i> <i>(I0201-06 Digitalfunkgeräte für die Stadtpolizei)</i> <i>(I0202-09 Laserhandmessgerät für die Stadtpolizei)</i> <i>(I0202-01 Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehren)</i> <i>(I0202-22 Kommandowagen f. d. Stadtbrandinspektor)</i> <i>(I0202-27 Einsatzkleidung für die Feuerwehren)</i> <i>(I0202-28 Soft- und Hardware für die Gerätewartung)</i> <i>(I0202-29 Anschaffung Atemschutzgeräte für die Feuerwehren)</i> <i>(I0202-30 Notstromspeisung inkl. Notstromerzeuger FF)</i> <i>(I0202-31 pinde f.d. Schwarz/Weiß-Trennung Stockheim + W.-G)</i> Übrige	117.260,40 0,00 3.210,01 0,00 0,00 29.559,09 45.205,51 38.944,84 0,00 0,00 0,00 0,00 340,95	245.000,00 0,00 5.000,00 0,00 12.000,00 38.000,00 0,00 50.000,00 25.000,00 10.000,00 80.000,00 25.000,00 0,00	153.671,03 1.461,26 2.285,75 4.576,03 0,00 31.722,46 0,00 54.124,63 0,00 0,00 49.159,82 9.263,13 1.077,95	-91.328,97 -2.714,25 -6.277,54 0,00 4.124,63 0,00 1.077,95
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(K03 Ersatzbeschaffung TLF 20/40)</i> <i>(I0202-09 Umbau Feuerwehrhaus Michelstadt)</i> <i>(I0202-17 TSF-W für Feuerwehr Rehbach)</i> <i>(I0202-19 Drehleiter DLAK 23 f.d. FFW Michelstadt)</i>	21.942,45 5.833,33 6.252,66 2.885,46 6.971,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	22.060,19 5.833,33 4.731,17 2.910,06 8.585,63	22.060,19 5.833,33 4.731,17 2.910,06 8.585,63
13	Summe investive Auszahlungen	141.428,34	245.000,00	175.881,66	-69.118,34
14	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-129.067,23	-235.100,00	-171.020,55	64.079,45

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

04 Kultur und Wissenschaft					
<u>Produkte:</u>					
04.01.001	Museen und Ausstellungen				
04.01.200	Nikolaus-Matz-Bibliothek				
04.07.001	Öffentliche Büchereien				
04.09.001	Heimspflege				
04.09.300	Verwaltung kultureller Angelegenheiten				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege)	13.050,50 2.988,00	180.000,00 0,00	68.600,13 12.993,13	-111.399,87 12.993,13
	(10409-07 Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt")	10.062,50	169.000,00	42.420,00	-126.580,00
	(10409-11 Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse)	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	(10409-12 Div. Projekte/ Grünflächenamt)	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
	Übrige	0,00	0,00	2.187,00	2.187,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	13.050,50	180.000,00	68.600,13	-111.399,87
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege)	14.535,20 3.327,55	0,00 0,00	3.055,84 0,00	3.055,84 0,00
	Übrige	11.207,65	0,00	3.055,84	3.055,84
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen (10401-04 Baul. Veränderung Museum)	127.170,74 120.909,66	315.000,00 0,00	123.881,84 31.625,00	-191.118,16 31.625,00
	(10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege)	6.261,08	0,00	17.846,08	17.846,08
	(10409-07 Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt")	0,00	193.000,00	31.736,06	-161.263,94
	(10409-08 Austausch Fahrradanhänger in der Innenstadt)	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00
	(10409-09 E-Bike Ladestationen in den Stadtteilen)	0,00	24.000,00	0,00	-24.000,00
	(10409-10 Anlegung Amphibientunnel Am Stadion)	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
	(10409-11 Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse)	0,00	21.000,00	33.972,81	12.972,81
	(10409-12 Div. Projekte/ Grünflächenamt)	0,00	20.000,00	8.701,89	-11.298,11
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (10401-01 Anschaffung Kulturgüter Odenwaldmuseum)	56.113,60 0,00	11.000,00 3.000,00	36.346,38 357,00	25.346,38 -2.643,00
	(10401-02 Anschaffung Kulturgüter Matz-Bibliothek)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	(10401-03 Anschaffung Kulturgüter Lichtigfeldmuseum)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	(10401-04 Baul. Veränderung Museum)	35.314,10	0,00	0,00	0,00
	(10407-01 Anschaffung Bücher f. Stadtbücherei)	926,77	1.000,00	895,90	-104,10
	(10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege)	7.034,77	5.000,00	0,00	-5.000,00
	(10409-07 Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt")	7.669,96	0,00	29.820,10	29.820,10
	(10409-11 Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse)	0,00	0,00	5.273,38	0,00
	(10801-02 Investitionszuschüsse an Sportvereine)	732,00	0,00	0,00	0,00
	Übrige	4.436,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	150,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe investive Auszahlungen	197.969,54	326.000,00	163.284,06	-162.715,94
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-184.919,04	-146.000,00	-94.683,93	51.316,07

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

05 Soziale Leistungen					
Produkte:					
05.03.001	Altenwohn- und Pflegeheim				
05.09.001	Verwaltung der Sozialhilfe				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
Produkte:					
06.03.000	Tageseinrichtungen für Kinder				
06.04.001	Einrichtungen der Jugendarbeit				
06.05.000	Spielplätze				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>(10603-01 Sonstige Geschäftsausstattung (Kindergärten))</i> <i>(10603-06 Anschaffung PC's/Tablets u. a. für die Kindergärten)</i>	2.932,14 0,00 2.932,14	0,00 0,00 0,00	5.734,75 3.533,25 2.201,50	5.734,75 3.533,25 2.201,50
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	2.932,14	0,00	5.734,75	5.734,75
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(10603-01 Sonstige Geschäftsausstattung (Kindergärten))</i> <i>(10603-08 Umgestaltung Außengelände Kiga Steinbuch)</i> <i>(10604-02 Errichtung Parkour- u. Calisthenicspark am Bahnhof)</i> <i>(10604-04 Errichtung einer Pumptrack-Anlage)</i> <i>(10605-01 Sonstige Betriebsausstattung (Kinderspielplätze))</i> <i>(10605-03 Beachvolleyball-Anlage Spielplatz Alsfelder Str.)</i>	23.155,23 5.148,49 0,00 0,00 2.439,50 15.567,24 0,00	106.000,00 0,00 36.000,00 50.000,00 20.000,00 0,00 0,00	67.808,35 3.576,34 0,00 0,00 25.782,17 13.366,56 25.083,28	-38.191,65 3.576,34 -36.000,00 -50.000,00 5.782,17 13.366,56 25.083,28
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(10603-01 Sonstige Geschäftsausstattung, Kiga)</i> <i>(10603-06 Anschaffung PC's/Tablets u. a. für die Kindergärten)</i> <i>(10605-01 Sonstige Betriebsausstattung, Kinderspielpl.)</i> <i>Übrige (GWG)</i>	100.435,19 75.392,64 20.526,29 0,00 4.516,26	241.000,00 91.000,00 0,00 150.000,00 0,00	100.273,48 73.982,38 12.711,58 11.386,71 2.192,81	-140.726,52 -17.017,62 12.711,58 -138.613,29 2.192,81
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(10604-01 Errichtung Skatepark mit BMX-Anlage)</i> <i>Übrige</i>	25.403,53 5.291,71 20.111,82	0,00 0,00 0,00	26.158,03 5.336,83 20.821,20	26.158,03 5.336,83 20.821,20
	Summe investive Auszahlungen	148.993,95	347.000,00	194.239,86	-152.760,14
	Saldo (Einzahlungen / Auszahlungen)	-146.061,81	-347.000,00	-188.505,11	158.494,89

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

07 Gesundheitsdienste					
Produkte:					
07.02.001 Gemeindegewerbestation, Krankentransport					
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

08 Sportförderung					
Produkte:					
08.00.000 Sportförderung					
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>(K04 Neubau Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion)</i> <i>(K05 Sanierung Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion)</i> <i>(K06 Sportlerheim Vielbrunn - Ern. Fenster u. Dämmung)</i> <i>(K07 Turnhalle Stockheim - Dacherneuerung)</i> <i>(K08 Turnhalle W.-G. Fassade u. Wärmedämmung)</i>	21.846,60 14.166,67 6.944,44 94,72 351,29 289,48	25.650,00 14.200,00 7.000,00 550,00 2.150,00 1.750,00	21.846,60 14.166,67 6.944,44 94,72 351,29 289,48	-3.803,40 -33,33 -55,56 -455,28 -1.798,71 -1.460,52
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(K07 Turnhalle Stockheim - Dacherneuerung)</i> <i>(K08 Turnhalle W.-G. Fassade u. Wärmedämmung)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	21.846,60	25.650,00	21.846,60	-3.803,40
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(I0801-05 Parkplatzbeleuchtung für den Sportplatz Steinbach)</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	9.994,17 9.994,17	9.994,17 9.994,17
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(I0801-02 Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine)</i> <i>(I0801-04 Anschaffung Geräte/Pflege Sportplatz Steinbach)</i> <i>(I0801-05 Parkplatzbeleuchtung für den Sportplatz Steinbach)</i> Übrige	7.991,72 7.991,72 0,00 0,00 0,00	49.000,00 20.000,00 9.000,00 20.000,00 0,00	17.782,55 985,00 6.955,00 0,00 9.842,55	-31.217,45 -19.015,00 -2.045,00 -20.000,00 9.842,55
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(K04 - Umkleidekabinen Heinr.-Ritzel-Stadion)</i> <i>(K05 Grundh. Sanierung Umkleidekabinen H.-R.-Stadion)</i> <i>(K06 Sportlerheim Vielbrunn - Ern. Fenster u. Dämmung)</i> <i>(K07 Turnhalle Stockheim - Dachern./Wärmedämmung)</i> <i>(K08 Turnhalle W.-G. Erneuerung Fassade, Fenster etc.)</i> Tilgung versch. Darlehen	59.659,44 17.000,00 8.333,33 189,44 702,58 578,96 32.855,13	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	59.963,44 17.000,00 8.333,33 189,44 702,58 578,96 33.159,13	59.963,44 17.000,00 8.333,33 189,44 702,58 578,96 33.159,13
	Summe investive Auszahlungen	67.651,16	49.000,00	87.740,16	38.740,16
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-45.804,56	-23.350,00	-65.893,56	-42.543,56

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen					
Produkte:					
09.00.001 Städteplanung, Vermessung, Bauordnung					
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>(10900-01 Dorferneuerung Steinbach)</i>	163.063,16 163.063,16	0,00 0,00	79.183,00 79.183,00	79.183,00 79.183,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirt-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	163.063,16	0,00	79.183,00	79.183,00
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(10900-01 Dorferneuerung Steinbach)</i>	322.090,63 322.090,63	0,00 0,00	141.866,53 141.866,53	141.866,53 141.866,53
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe investive Auszahlungen	322.090,63	0,00	141.866,53	141.866,53
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-159.027,47	0,00	-62.683,53	-62.683,53

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

10 Bauen und Wohnen					
Produkte:					
10.00.001 Bauverwaltung					
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

11 Ver- und Entsorgung					
Produkte:					
11.00.000 Versorgung					
11.05.000 Entsorgung					
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(11105-01 Schädlingsbekämpfungsboxen inkl. Zubehör)</i>	0,00 0,00	30.000,00 30.000,00	22.070,67 22.070,67	-7.929,33 -7.929,33
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>Tilgung versch. Darlehen</i>	72.849,89 72.849,89	0,00 0,00	74.779,74 74.779,74	74.779,74 74.779,74
	Summe investive Auszahlungen	72.849,89	30.000,00	96.850,41	66.850,41
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-72.849,89	-30.000,00	-96.850,41	-66.850,41

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Produkte:					
12.00.000	Straßen				
12.06.001	Förderung des ÖPNV				
12.08.001	Straßenbeleuchtung allgemein				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>					
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (I1200-07 Pestalozzistraße) (I1200-22 Erneuerung Kellereibergstraße) (I1200-23 Kurpfälzer Straße) (I1200-24 Erneuerung Friedhofstraße)	7.087,18 0,00 0,00 2.924,38 4.162,80	82.500,00 75.000,00 7.500,00 0,00 0,00	35.034,25 0,00 0,00 0,00 35.034,25	-47.465,75 0,00 0,00 0,00 35.034,25
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlungen		7.087,18	82.500,00	35.034,25	-47.465,75
<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>					
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (I0100-07 unbebaute Grundstücke)	741,31 741,31	0,00 0,00	3.726,52 3.726,52	3.726,52 3.726,52
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen (I0100-07 unbebaute Grundstücke) (I0900-01 Dorferneuerung Steinbach) (I1200-07 Pestalozzistraße) (I1200-22 Kellereibergstr.) (I1200-23 Kurpfälzer Straße) (I1200-34 Erneuerung Fußweg Bereich Kaufland/Rumillystr) (I1200-36 Radweg Zeller Str. u. Walther-Rathenau-Allee) (I1200-37 Barrierefreie Zugänglichkeit im Bereich Altstadt) (I1200-38 Neue Ampelanlage Kreuzung B47/Erbacher Straße) (I1200-40 Installation von elektronisch versenkbaren Pollern) Übrige	82.455,72 3.486,70 0,00 0,00 0,00 -7.957,17 0,00 0,00 0,00 86.926,19 0,00 0,00	795.000,00 0,00 0,00 500.000,00 50.000,00 0,00 75.000,00 25.000,00 50.000,00 0,00 95.000,00 0,00	12.364,18 0,00 -379,36 3.361,75 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 9.381,79	-782.635,82 0,00 -379,36 -496.638,25 -50.000,00 0,00 -75.000,00 -25.000,00 -50.000,00 0,00 -95.000,00 9.381,79
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (I1206-04 Erweiterung Fahrradabstellanl. Bahnhof Michelstadt) Übrige	11.820,84 0,00 11.820,84	30.000,00 30.000,00 0,00	315,23 0,00 315,23	-29.684,77 -30.000,00 315,23
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>					
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (I1200-23 Kurpfälzer Straße) (I1200-24 Erneuerung Friedhofstraße) Tilgung versch. Darlehen	67.541,12 3.404,38 28.571,26 35.565,48	0,00 0,00 0,00 0,00	57.861,44 1.657,71 20.638,25 35.565,48	57.861,44 1.657,71 20.638,25 35.565,48
Summe investive Auszahlungen		162.558,99	825.000,00	74.267,37	-750.732,63
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-155.471,81	-742.500,00	-39.233,12	703.266,88

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

13 Natur- und Landschaftspflege					
<u>Produkte:</u>					
13.00.001	Jugendzeltplatz				
13.01.001	Wasserläufe, Wasserbau				
13.02.000	Friedhöfe				
13.04.001	Förderung der Land- und Forstwirtschaft				
13.04.002	Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen				
13.04.601	Friedwald				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (10100-07 unbebaute Grundstücke) (11301-02 Projekt "100 Wilde Bäche / Waldbach Michelstadt")	20.639,00 20.639,00 0,00	62.300,00 0,00 62.300,00	5.686,00 5.686,00 0,00	-56.614,00 5.686,00 -62.300,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	20.639,00	62.300,00	5.686,00	-56.614,00
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (10100-07 unbebaute Grundstücke) (11301-02 Projekt "100 Wilde Bäche / Waldbach Michelstadt") Übrige	199,20 199,20 0,00 0,00	89.000,00 0,00 89.000,00 0,00	18.645,83 18.847,83 0,00 -202,00	-70.354,17 18.847,83 -89.000,00 -202,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen (11302-18 Anlegung neues Urnengrabfeld Friedhof Vielbrunn) (11304-02 Sonstige Geschäftsausstattung Stadtwald) (11304-05 Überdachung f.d. Holzhackschnitzlagerplatz)	5.774,00 4.581,50 1.192,50 0,00	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	1.575,92 1.575,92 0,00 0,00	-198.424,08 1.575,92 0,00 -200.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (11302-17 BGA für Friedhöfe) (11304-02 sonstige Geschäftsausstattung Stadtwald) (11304-06 Anschaffung Komposttoilette für den Friedwald) Übrige	29.022,56 0,00 3.853,91 22.986,15 2.182,50	10.000,00 5.000,00 5.000,00 0,00 0,00	1.833,79 0,00 1.833,79 0,00 0,00	-8.166,21 -5.000,00 -3.166,21 0,00 0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (11304-03 Herstellung Lagerplatz Holzschnitzelanlage)	3.846,42 3.846,42	0,00 0,00	3.879,22 3.879,22	3.879,22 3.879,22
	Summe investive Auszahlungen	38.842,18	299.000,00	25.934,76	-273.065,24
	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-18.203,18	-236.700,00	-20.248,76	216.451,24

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

14 Umweltschutz					
Produkte:					
14.00.001 Umweltschutzmaßnahmen					
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

15 Wirtschaft und Tourismus					
<u>Produkte:</u>					
15.01.001	Bürgerhäuser/ Dorfgemeinschaftshäuser				
15.01.100	Märkte				
15.02.100	Fremdenverkehr				
15.03.001	Standortsicherung				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>(K12 Limeshalle Vielbrunn - Heizungs-&Lüftungsanlage)</i>	710,81 710,81	4.150,00 4.150,00	710,81 710,81	-3.439,19 -3.439,19
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. <i>(I1503-03 Eigenanteil Ausbaukosten Glasfaserausbau)</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	-379.509,00 -379.509,00	-379.509,00 -379.509,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	710,81	4.150,00	-378.798,19	-382.948,19
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(I1501-08 Anfertigung von zwei kleinen Eingangstoren)</i> <i>(I1501-09 Anfertigung Eingangstor für den Bienenmarkt)</i>	9.063,00 9.063,00 0,00	15.000,00 0,00 15.000,00	10.092,07 0,00 10.092,07	-4.907,93 0,00 -4.907,93
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(I1501-02 Sonstige Geschäftsausstattung Odenwaldhalle)</i> <i>(I1501-04 Sonstige Geschäftsausstattung Limeshalle)</i> <i>(I1501-06 Sonstige Geschäftsausstattung DGH Steinbach)</i> <i>(I1501-07 Anlagevermögen Weihnachtsmarkt)</i> <i>(I1502-03 Dekoration / Beleuchtung für die Innenstadt)</i> <i>(I1502-04 Festplatzverteiler (Stromanschluss) Lindenplatz)</i> <i>(I1503-03 Eigenanteil Ausbaukosten Glasfaserausbau)</i> <i>(I1503-04 Erneuerung der städt. Homepage)</i> Übrige	8.954,65 197,38 6.041,60 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 2.715,67	518.000,00 4.000,00 1.000,00 3.000,00 15.000,00 5.000,00 5.000,00 460.000,00 25.000,00 0,00	76.839,44 270,78 0,00 2.509,18 0,00 0,00 0,00 74.059,48 0,00 0,00	-441.160,56 -3.729,22 -1.000,00 -490,82 -15.000,00 -5.000,00 -5.000,00 -385.940,52 -25.000,00 0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Übrige	2.063,00 2.063,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(I1501-03 Sanierung Odenwaldhalle)</i> <i>(K12 Limeshalle Vielbrunn - Heizungs-&Lüftungsanlage)</i>	8.635,26 7.213,64 1.421,62	0,00 0,00 0,00	8.696,77 7.275,15 1.421,62	8.696,77 7.275,15 1.421,62
	Summe investive Auszahlungen	28.715,91	533.000,00	95.628,28	-437.371,72
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.005,10	-528.850,00	-474.426,47	54.423,53

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2023

16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
<u>Produkte:</u>					
16.00.001	Steuern, Steueranteile u. steuerähn. Einnahmen				
16.00.002	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen				
16.01.001	Rücklagen				
16.01.002	Schuldendienst				
Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (Allgemeine Investitionspauschale) (Zuschuss Darlehen KIP-Programm) (Hessenkasse) Übrige	4.782.670,44 342.000,00 317.682,44 3.490.000,00 632.988,00	414.400,00 402.000,00 12.400,00 0,00 0,00	1.660.924,73 516.000,00 182.831,73 645.599,00 316.494,00	1.246.524,73 114.000,00 170.431,73 645.599,00 316.494,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (ILV Darlehenstilgung)	306,78 306,78	0,00 0,00	306,78 306,78	306,78 306,78
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Einzahlungen	4.782.977,22	414.400,00	1.661.231,51	1.246.831,51
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Zuschuss KIP-Darlehen für EigB BVL und EigB Bauhof) (Hessenkasse) Übrige	4.428.343,14 305.355,14 3.490.000,00 632.988,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1.132.597,43 170.504,43 645.599,00 316.494,00	1.132.597,43 170.504,43 645.599,00 316.494,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Ausleihung KIP-Darlehen an EigB BVL) (Hessenkasse) Übrige	-1.056.781,83 -16.781,83 360.000,00 -1.400.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	82.729,17 -16.781,83 99.511,00 0,00	82.729,17 -16.781,83 99.511,00 0,00
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (Hessenkasse) Übrige	360.000,00 360.000,00 0,00	2.000.000,00 0,00 2.000.000,00	99.511,00 99.511,00 0,00	-1.900.489,00 99.511,00 -2.000.000,00
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen Tilgung Darlehen KIP-Programm (Hessenkasse) (Tilgung versch. Darlehen)	42.496,50 29.109,13 0,00 13.387,37	368.000,00 0,00 0,00 368.000,00	79.014,56 29.109,13 36.000,00 13.905,43	-288.985,44 29.109,13 36.000,00 -354.094,57
	Summe investive Auszahlungen	3.414.057,81	368.000,00	1.294.341,16	926.341,16
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.368.919,41	46.400,00	366.890,35	320.490,35

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Allgemeine Angaben zur Bilanz

Gemäß § 112 Hessische Gemeindeordnung (HGO) ist die Kommune verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darstellt.

Der Jahresabschluss umfasst gemäß § 112 HGO i. V. m. §§ 44 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Rechenschaftsbericht
5. Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel

Zusätzlich erfolgt eine jeweilige Übersicht des Eigenkapitals sowie der Rückstellungen.

Die Darstellung der Vermögensrechnung des Jahresabschlusses wird auf Basis des § 49 GemHVO fortgeführt. Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgt nach den §§ 46 und 47 GemHVO.

Die Gesamtergebnisrechnung stellt das Jahresergebnis der Stadt Michelstadt (ohne Eigenbetriebe) dar. Die Teilergebnisrechnungen bilden das Jahresergebnis der einzelnen Organisationseinheiten (Budgets) ab.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 GemHVO.

Der Ansatz der Vermögensgegenstände erfolgte gemäß § 41 GemHVO zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Das abnutzbare Anlagevermögen wurde um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Zugänge im Anlagevermögen werden ab dem 01.01.2008 grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit Anschaffungskosten von 150,00 Euro bis 800,00 Euro netto in das Anlagevermögen übernommen. Sie werden zum Jahresende abgeschrieben und als Aufwand verbucht (§ 41 Abs. 5 GemHVO).

Der Wert der Beteiligungen entspricht den Anschaffungskosten, welche sich aus dem anteiligen Eigenkapital der Eröffnungsbilanz ergeben haben. Sollte zu erwarten sein, dass sich das Eigenkapital von Beteiligungen auf Dauer reduziert, so wird eine Anpassung nach unten vorgenommen werden.

Beim Umlaufvermögen wurde das strenge Niederstwertprinzip beachtet. Die Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen sind, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuwendungen werden in der Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert u. entsprechend über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen und Rückstellungen in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt. Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert. Alle Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden ergeben sich zudem aus der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie der Stadt Michelstadt.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Aktivseite

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2023	31.12.2022
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	132.493,88 €	116.291,85 €
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.096.057,79 €	12.473.549,17 €
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Verm.gg.stände	379.509,00 €	- €
	13.608.060,67 €	12.589.841,02 €

Die immateriellen Vermögensgegenstände entwickelten sich wie folgt:

Kontenentwicklung zu 1.1.1 (Immaterielle Wirtschaftsgüter)	# 0230000	# 0241000	# 0242000
Stand 31.12.2022	7.215,37 €	17.939,41 €	91.137,07 €
Zugänge 2023	0,00 €	18.135,43 €	35.574,24 €
AfA 2023	-249,90 €	-10.364,85 €	-26.892,89 €
Stand 31.12.2023	6.965,47 €	25.709,99 €	99.818,42 €

Kontenentwicklung zu 1.1.2 (Investitionskostenzuschüsse)	# 0353000	# 0355960	# 0355970	# 0355980	# 0357000	# 0358000
Stand 31.12.2022	6.375.314,25 €	632.988,00 €	1.365.572,11 €	3.490.000,00 €	18.251,89 €	591.422,92 €
Zugänge 2023	0,00 €	316.494,00 €	182.831,73 €	645.599,00 €	74.059,48 €	2.739,06 €
Umbuchungen 2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-74.059,48 €	0,00 €
AfA 2023	-334.722,22 €	-12.659,76 €	-62.351,84 €	-55.141,32 €	-1.531,63 €	-58.748,40 €
Stand 31.12.2023	6.040.592,03 €	936.822,24 €	1.486.052,00 €	4.080.457,68 €	16.720,26 €	535.413,58 €

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind, z. B. Patente, Konzessionen, Nutzungsrechte, EDV-Software. Nicht aktivierbar sind unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Wirtschaftsgüter.

Bei den hier ausgewiesenen Konzessionen, Lizenzen und ähnlichen Rechten handelt es sich um Spezial-Software-Anwendungen, um Nutzungsrechte sowie um Schutzrechte der Wort- und Bildmarke "Michelstadt" bzw. "Ruhepolregion".

Zugänge im Einzelnen:

# 0241000	
baramundi Management Suite - Erweiterung um 15 Lizenzen	960,33 €
tisoware.WEB - Erweiterung um 20 Lizenzen	4.510,10 €
7 Lizenzen f. Firewalls städt. Kindergärten	9.912,70 €
Lizenz "Sag's uns einfach"	1.999,20 €
2 Lizenzen Sterbefallanzeigen f. d. Ortsgericht	464,10 €
Lizenz Nebenkosten "easy" professional 14.0	289,00 €
	18.135,43 €
# 0242000	
Software eAkte Office	5.366,20 €
Software f. Straßenkataster	684,25 €
Software f. Baumkataster	17.742,79 €
Software ProOffice Spielplatz - Geoventis	4.069,80 €
webKITA	7.711,20 €
	35.574,24 €
# 0355960	
Zuschuss an den Eigenbetrieb BVL f. Neubau Kita (Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung)	316.494,00 €
# 0355970	
Umbuchung Landesanteil Ausleihung Eigenbetrieb BVL - Darlehen KIP-Programm (Land)	12.327,30 €
Zuschuss an Eigenbetrieb BVL für Erweiterung Kita "Am Campus" KIP-Programm (Bund)	66.943,90 €
Zuschuss an Eigenbetrieb BVL für "Energetische Sanierung Wohnhaus Kirchplatz" KIP-Programm (Bund)	54.584,28 €
Zuschuss an Eigenbetrieb BVL für "Energetische Sanierung Mehrfamilienhaus Zeller Straße" KIP-Programm (Bund)	48.976,25 €
	182.831,73 €
# 0355980	
Zuschuss an den Eigenbetrieb BVL f. Neubau Kita (Investitionsprogramm Hessenkasse)	645.599,00 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

0357000
Zuschuss an die OGIG mbH f. Freie Kapitalrücklage 74.059,48 €

0358000
Zuschuss an Gewerbeverein Michelstadt f. Digitale Veranstaltungstechnik 1.754,06 €
Zuschuss an TSG Steinbach f. Großflächenregner 230,00 €
Zuschuss an TSG Steinbach f. Sprungkasten und Barren 355,00 €
Zuschuss an TV 1861 Michelstadt e. V. f. Sanierung Wegedecke/Einbau Birco Rinne 400,00 €
2.739,06 €

Umbuchungen im Einzelnen:

0357000
Umb. Leistung i. d. Freie Kapitalrücklage auf Finanzanlage "OGIG mbH" -74.059,48 €

<u>1.2 Sachanlagen</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.731.322,82 €	4.705.616,79 €
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	1.666.549,65 €	1.688.118,18 €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.	16.047.993,61 €	16.178.305,67 €
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	131.774,17 €	57.064,15 €
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.972.026,41 €	2.970.389,07 €
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	63.488,57 €	334.080,77 €
	<u>25.613.155,23 €</u>	<u>25.933.574,63 €</u>

Die Entwicklung der Sachanlagen ist dem Anlagenverzeichnis zu entnehmen.

Das Sachanlagenvermögen im Einzelnen stellt sich wie folgt dar:

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Stadt Michelstadt hat bereits ab dem 01.01.2002 eine Eröffnungsbilanz sowie Schlussbilanzen auf kaufm. Basis erstellt, ehe dann zum 01.01.2008 die Umstellung auf die Doppik erfolgte.

Die Bewertung der Grundstücke, die sich fünf Jahre vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2002 bereits im Eigentum der Stadt Michelstadt befanden, erfolgte grundsätzlich nach den ermittelten Bodenrichtwerten des Gutachterausschusses des Odenwaldkreises von 1997. Im Einzelfall wurden Abschläge aufgrund von Einschränkungen der Veräußerbarkeit sowie aus sonstigen, den Wert beeinträchtigenden Gründen vorgenommen. Für diejenigen Grundstücke, welche im Zeitpunkt der Schlussbilanz zum 31.12.2007 niedrigere Bodenrichtwerte gegenüber den Bodenrichtwerten 1997 aufweisen, wurden die niedrigen Werte in der Schlussbilanz zum 31.12.2007 berücksichtigt.

Grundstücke, welche nach dem 01.01.2002 angeschafft wurden, sind mit den tatsächlichen Anschaffungskosten in die Bilanzen seit 2002 aufgenommen worden.

Für bebaute Grundstücke wurde bei der Ermittlung des Wertes von Grund und Boden ein Abschlag von 30% auf die Bodenrichtwerte wegen der Bebauung vorgenommen.

Straßengrundstücke wurden mit einem Ansatz von 1 % der Bodenrichtwerte der angrenzenden Grundstücke in Ansatz gebracht. Da es sich hier um nicht realisierbares Vermögen handelt, wurde diese niedrige Art der Bewertung gewählt. Sie soll verhindern in der Bilanz Vermögen aufzuzeigen, dass in Wirklichkeit nicht am Markt angeboten werden kann.

Die Bewertung sonstiger Grundstücke bzw. Sonderflächen erfolgte teilweise zu erheblich reduzierten Wertansätzen, wie nachfolgend aufgeführt.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Zusammensetzung:	31.12.2023	31.12.2022
<u>Unbebaute Grundstücke</u>	4.230.547,86 €	4.204.841,83 €
Ackerlandgrundstücke	755.176,58 €	742.789,38 €
Ausgleichsgrundstücke	57.662,88 €	57.662,88 €
Erbbaugrundstücke	55.407,50 €	55.407,50 €
Friedhofsgrundstücke	161.659,73 €	161.659,73 €
Gewässergrundstücke	58.838,00 €	58.838,00 €
Grabengrundstücke	16.658,50 €	16.658,50 €
Grünlandgrundstücke	402.933,40 €	397.599,96 €
Landwirtschaftliche Wegegrundstücke	468.092,77 €	468.092,77 €
Parkplatzgrundstücke	402.077,23 €	402.077,23 €
Spiel- und Bolzplatzgrundstücke	408.077,31 €	408.077,31 €
Sportplatzgrundstücke	200.883,88 €	200.883,88 €
Straßen- u. Wegegrundstücke	1.035.302,92 €	1.026.798,57 €
Verpachtete Grundstücke	21.195,58 €	21.195,58 €
Versorgungsgrundstücke	522,00 €	522,00 €
Zu privatisierende Grundstücke	186.059,58 €	186.578,54 €
	4.230.547,86 €	4.204.841,83 €

Zusammensetzung:	31.12.2023	31.12.2022
<u>Bebaute Grundstücke</u>	500.774,96 €	500.774,96 €
Bahnhof (P & R)	346.631,01 €	346.631,01 €
Sonstige bebaute Grundstücke	154.143,95 €	154.143,95 €
	500.774,96 €	500.774,96 €

Der Ausweis "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte" hat sich wie folgt in 2023 entwickelt:

Stand 31.12.2022	4.705.616,79 €
Zugänge (saldiert) 2023	26.474,99 €
Abgänge (saldiert) 2023	-518,96 €
Sonder-Abschreibungen 2023	-250,00 €
Stand 31.12.2023	4.731.322,82 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Zugänge im Einzelnen:

<i>Landwirtschaftliche Grundstücke - Grünflächen, Wiese, Unland</i>		
Ankauf Grünland in Vielbrunn, 3.489,07 qm	Fl. 17, Nr. 87	5.583,44 €
<i>Landwirtschaftliche Grundstücke - Ackerland, Gartenland</i>		
Ankauf Ackerland in Steinbuch, 1.251 qm	Fl. 7, Nr. 135	1.751,40 €
Ankauf Ackerland in Steinbuch, 5.097 qm	Fl. 2, Nr. 70/2	7.135,80 €
Ankauf Ackerland in Steinbuch, 2.500 qm	Fl. 3, Nr. 72/5	3.500,00 €
<i>Sonstige unbebaute Grundstücke</i>		
Ankauf Wegegrundstück in Vielbrunn, 83 qm	Fl. 1, Nr. 60/5	8.504,35 €
Summe Zugänge		<u>26.474,99 €</u>

Abgänge im Einzelnen:

<i>Sonstige unbebaute Grundstücke</i>		
Verkauf Bauplatz Grätz-Markersdorfer-Straße in Michelstadt, 499 qm	Fl. 5, Nr. 214	<u>-518,96 €</u>

Sonder-Abschreibungen im Einzelnen:

Anteilige Dienstbarkeit zu Gunsten des Landes Hessen - Grundstück Im Geierstal in Vielbrunn, 3.489,07 qm	Fl. 17, Nr. 87	<u>-250,00 €</u>
--	----------------	------------------

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

31.12.2023	31.12.2022
<u>1.666.549,65 €</u>	<u>1.688.118,18 €</u>

Die Bewertung der Gebäude erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
Turnhalle Stockheim (Sonderinvestitionsprogramm)	44.965,36 €	47.775,69 €
Turnhalle Weiten-Gesäß (Sonderinvestitionsprogramm)	36.747,76 €	39.044,49 €
Sportlerheim Vielbrunn (Sonderinvestitionsprogramm)	12.124,24 €	12.882,00 €
Altes Rathaus (Sonderinvestitionsprogramm)	26.666,64 €	28.333,30 €
Brandmeldeanlage Stadthaus	42.711,39 €	45.223,83 €
Neubau Umkleidegebäude Hch-Ritzel-Stadion	309.591,93 €	327.803,22 €
Sanierung Umkleidegebäude Hch-Ritzel-Stadion	166.332,70 €	176.116,98 €
Heizungsanlage Limeshalle Vielbrunn	89.981,33 €	95.274,35 €
Holzhackschnitzelanlage Stadthaus	84.998,41 €	89.998,32 €
Bouleplatz in Weiten-Gesäß	6.057,13 €	6.253,29 €
Bouleplatz in Rehbach	14.459,64 €	12.760,60 €
Beachvolleyball-Anlage Spielplatz Alsfelder Straße	24.038,14 €	- €
Schutz- und Grillhütten	1.054,30 €	1.432,22 €
Holzpavillon Mehrgenerationenplatz Steinbuch	5.973,34 €	6.402,56 €
Außenanlagen	381.491,15 €	357.490,78 €
Sanierung Odenwaldhalle	210.002,01 €	227.502,18 €
Wohngebäude Nachlass Kredel, Marie Margot	- €	- €
Wohngebäude u. Nebengebäude Hammerweg 20/22 (Marschner-Haus)	209.354,18 €	213.824,37 €
	<u>1.666.549,65 €</u>	<u>1.688.118,18 €</u>

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Der Ausweis "Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken" hat sich wie folgt in 2023 entwickelt:

Stand 31.12.2022	1.688.118,18 €
Zugänge 2023	94.127,46 €
Abgänge 2023	-751,37 €
Umbuchungen 2023	751,37 €
AfA 2023	-115.695,99 €
Stand 31.12.2023	1.666.549,65 €

Zugänge im Einzelnen:

Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder

Bouleplatz in Weiten-Gesäß - nachträgliche Herstellungskosten	141,00 €
Bouleplatz in Rehbach - nachträgliche Herstellungskosten	2.264,49 €
Beachvolleyball-Anlage Spielplatz Alsfelder Straße	25.083,28 €

Grundstückseinrichtungen

2 Himmelsliegen Bereich Philosophenweg	8.701,89 €
5 Holzbänke, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2023	1.495,00 €
2 Holzbänke, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2023	598,00 €
1 Holztisch, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2023	320,00 €
1 Holzbank f. d. Kinderspielplatz Alsfelder Straße, Michelstadt	380,80 €
1 Holzbank f. d. Kinderspielplatz Leipziger Straße, Michelstadt	380,80 €
1 Holzbank f. d. Kinderspielplatz Zum Römerbad, Würzburg	380,80 €
1 Holztisch f. d. Kinderspielplatz Dr.-Kurt-Schumacher-Ring, Steinbach	333,20 €
2 Holzbänke f. d. Kinderspielplatz Dr.-Kurt-Schumacher-Ring, Steinbach	761,60 €
1 Holztisch f. d. Kinderspielplatz in Asselbrunn	333,20 €
Überdachter Sitzplatz in Weiten-Gesäß am "Großen Brunnen"	15.349,91 €
Überdachter Sitzplatz Bienenmarkt	10.150,00 €
Holzzaun f. verpachtetes Grundstück	2.582,33 €
Einzäunung Kinderspielplatz Rehbach	10.796,16 €
Eingangstor für den Bienenmarkt	10.092,07 €
Hofabtrennung Kita am Campus	3.982,93 €

Summe Zugänge	94.127,46 €
---------------	-------------

Abgänge im Einzelnen:

Grundstückseinrichtungen

Abgang/Umb. des RBW f. 20 lfd. Meter Zaunanlage des Kinderspielplatzes Alsfelder Straße (Verwendung für Grundstückseinzäunung Kinderspielplatz Rehbach)	-751,37 €
--	-----------

Umbuchungen im Einzelnen:

Grundstückseinrichtungen

Zuschreibung des RBW f. 20 lfd. Meter Zaunanlage des Kinderspielplatzes Alsfelder Straße auf die Grundstückseinzäunung des Kinderspielplatzes Rehbach	751,37 €
--	----------

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

31.12.2023	31.12.2022
16.047.993,61 €	16.178.305,67 €

Unter diesem Ausweis sind u.a. die Straßenbauwerke (Aufbau der Straßen, Brücken), öffentliche Grünflächen und der Wald (Grund- und Boden inkl. Aufwuchs) erfasst.

Grundsätzlich gilt auch hier, dass die Bewertung mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten erfolgte.

Die Wertermittlung der Straßen wurde getrennt nach Grundstücken und Straßenbauwerken (Aufbau) vorgenommen. Die Straßen, die innerhalb der letzten 25 Jahre vor Erstellung dieser Bilanz erstmalig hergestellt oder grundlegend saniert wurden, sind mit den tatsächlichen Herstellungskosten, abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen, angesetzt. Für diese Straßen wurde in Verbindung mit dem Straßenbeitragsrecht bzw. mit der diesbezüglichen Rechtsprechung eine Nutzungsdauer von 25 Jahren zu Grunde gelegt. Für neue Straßen (Fertigstellung 2011) wurde in Absprache mit dem Revisionsamt eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 30 Jahren angenommen. Die Straßenbeleuchtung ist dabei in den Herstellungskosten für den Straßenbau enthalten. Die Ermittlung der Herstellungskosten erfolgte über die Beitragsakten für Erschließungs- und Straßenbeiträge. Straßen, die vor mehr als 25 Jahren gebaut wurden, sind mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bewertet.

Für historische Gebäude lagen keine Herstellungskosten vor. Die betreffenden Gebäude wurden jedoch in der Vergangenheit grundhaft saniert. Diese Sanierungskosten stellten unter Berücksichtigung der bis zum Bilanzstichtag aufgelaufenen Abschreibungen die fortgeführten Herstellungskosten dar. Die Gebäude sind auf eigenem Grund und Boden errichtet.

Die öffentlichen Grünflächen wurden mit einem Preis von 0,59 € bis 5,11 €/qm in die Bilanz aufgenommen.

Der im städtischen Eigentum befindliche Wald wurde einheitlich mit 0,50 € / qm für das Grundstück zuzüglich des Werts des Holzbestandes bewertet. Die Ermittlung des Werts des Holzbestandes erfolgte durch ein Gutachten der Hessischen Landesanstalt für Forsteinrichtung, Waldforschung und Waldökologie aus dem Jahr 1998.

Ein im Jahr 2008 im Auftrag gegebenes erneutes Gutachten ermittelte einen etwas leicht erhöhten Wert gegenüber 1998. Aufgrund der bereits zum 01.01.2002 in die damalige erstellte Eröffnungsbilanz eingeflossenen Werte und dessen Fortführung ist man zu dem Ergebnis gelangt, diese Werte beizubehalten und auch hier das Niederstwertprinzip für Sach- und Finanzanlagen anzuwenden.

Eine Ausnahme hiervon finden wir jedoch im Bereich des Friedwaldes. Da bei diesem Teil des Waldes zukünftig kein forstwirtschaftlicher Ertrag mehr zu erzielen ist, wurde hier lediglich der Grund und Boden ohne Aufwuchs bewertet.

Zusammensetzung:	31.12.2023	31.12.2022
Gemeindestraßen	6.109.557,82 €	6.272.264,37 €
Platzgestaltung Ohrnbachtalstraße	402.688,46 €	388.825,52 €
Brücken, Durchlässe	232.608,97 €	246.226,11 €
Buswartehäuschen	336.391,55 €	292.992,36 €
Grünanlagengrundstücke	649.931,62 €	649.931,62 €
Forstwirtschaftliche Grundstücke mit Aufwuchs (Friedwald)	298.705,00 €	298.705,00 €
Forstwirtschaftliche Grundstücke mit Aufwuchs (Stadtwald)	7.761.014,67 €	7.760.387,48 €
Kulturgüter (z.B. Museumstücke)	38.851,76 €	39.387,68 €
sonstige Kultur- und Naturgüter (Limeswachturm Vielbrunn)	102.726,37 €	108.920,93 €
Solarleuchten Jüdischer Friedhof (Außenanlagen)	112.676,05 €	117.490,51 €
Anlagen und Einrichtungen der Abfallwirtschaft	2.841,34 €	3.174,09 €
	<u>16.047.993,61 €</u>	<u>16.178.305,67 €</u>

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Der Ausweis "Infrastrukturvermögen" hat sich wie folgt in 2023 entwickelt:

Stand 31.12.2022	16.178.305,67 €
Zugänge 2023	445.291,85 €
Sonder-Abschreibungen 2023	-250,00 €
AfA 2023	-575.353,91 €
Stand 31.12.2023	16.047.993,61 €

Die Zugänge setzen sich aus folgenden Maßnahmen zusammen:

<i>-> Gemeindestraßen</i>	
Platzgestaltung Kreuzungsbereich Einhardstr./Schloßstr./Dorferneuerung Steinbach	335.636,69 €
<i>-> Wege und Plätze</i>	
12 Fahrradbügel f. d. Festplatz, Untere Pfarrgasse u. Mauerstraße - Landesprogr. "Zukunft Innenstadt"	3.586,06 €
Abweisbügel Fürstenauer Forst	150,44 €
Absperrpfosten f. d. Kneippanlage Weiten-Gesäß	398,17 €
Rückerstatt. Fa. Grosser-Seeger, Überzahlung Honorar Neugestaltung Freifläche Einhardstraße	-379,36 €
Platzgestaltung f. E-Bike-Ladestation Große Gasse (Minipark)	33.972,81 €
<i>-> Verkehrsbauten, Tunnel und Brücken</i>	
Rückerstatt.Architekturbüro D. Petersson, Überzahlung Überzahlung Honorar Sanierung Mümlingbrücke Asselbrunn	-202,00 €
<i>-> Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen</i>	
2 Solarleuchten f. d. öffentl. Parkplatz am Sportplatz TSG Steinbach	9.994,17 €
Straßenbeleuchtung Walther-Rathenau-Allee	5.864,32 €
Straßenbeleuchtung Grätz-Markersdorfer-Str.	5.657,50 €
Wegweisende Beschilderung B45/B47 + Kernstadtbereich	38.778,15 €
Fußgängergeländer Potsdamer Platz	9.381,79 €
<i>-> Friedhofsanlagen</i>	
Stele Urnengrabanlage Vielbrunn - nachträgliche Herstellungskosten	1.575,92 €
<i>Forstwirtschaftliche Grundstücke - Wald (Grundstücke incl. Aufwuchs)</i>	
Ankauf Mischwald in Vielbrunn, 548,93 qm	Fl. 17, Nr. 87 877,19 €
Summe Zugänge	445.291,85 €

Sonder-Abschreibungen im Einzelnen:

Anteilige Dienstbarkeit zu Gunsten des Landes Hessen - Grundstück Im Geierstal in Vielbrunn, 548,93 qm	Fl. 17, Nr. 87	-250,00 €
--	----------------	-----------

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

31.12.2023	31.12.2022
131.774,17 €	57.064,15 €

Bei diesem Ausweis handelt es sich um Klimageräte, Schaltschränke zur Energieversorgung, Geschwindigkeitsmessgeräte, Photovoltaikanlagen, Notstromaggregate, Medienbestände usw.

Der Ausweis "Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung" hat sich wie folgt in 2023 entwickelt:

Stand 31.12.2022	57.064,15 €
Zugänge 2023	86.648,76 €
AfA 2023	-11.938,74 €
Stand 31.12.2023	131.774,17 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Die Zugänge betreffen:

-> Anlagen der Energieversorgung u. Betriebstechnik

Elektroschrank Platzgestaltung Große Gasse	5.273,38 €
E-Bike-Ladesäule Große Gasse - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt"	8.771,62 €
E-Bike-Ladesäule Löwenhofreite - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt"	4.895,36 €
E-Bike-Ladesäule Lindenplatz - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt"	4.895,36 €
E-Bike-Ladesäule Am Festplatz - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt"	4.895,36 €
Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Rehbach	8.193,30 €
Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Steinbach	8.193,30 €
Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Steinbuch	8.193,30 €
Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Stockheim	8.193,30 €
Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Vielbrunn	8.193,31 €
Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Weiten-Gesäß	8.193,31 €

-> Medienbestand Bibliotheken u. a. Leistungseinricht.

Ankauf von Büchern für die Stadtbücherei	895,90 €
--	----------

-> Sonstige Anlagen

Eltern-Kind-Schaukel f. d. Spielplatz Asselbrunn	4.329,54 €
Rundholzschaukel f. d. Spielplatz Weiten-Gesäß	1.766,21 €
Rundholzschaukel f. d. Spielplatz Stockheim	1.766,21 €

Summe Zugänge	<u>86.648,76 €</u>
---------------	--------------------

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2023

31.12.2022

2.972.026,41 €

2.970.389,07 €

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften sowie der steuerlichen Abschreibungstabellen unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt.

Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode verwandt. Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Zusammensetzung:

31.12.2023

31.12.2022

Fuhrpark	1.345.276,51 €	1.447.029,67 €
Büromöbel und sonstige Geschäftsausstattung	1.626.749,90 €	1.523.359,40 €
	<u>2.972.026,41 €</u>	<u>2.970.389,07 €</u>

Der Ausweis "Fuhrpark" hat sich wie folgt in 2023 entwickelt:

Stand 31.12.2022	1.447.029,67 €
Zugänge 2023	5.399,10 €
AfA 2023	-107.152,26 €
Stand 31.12.2023	<u>1.345.276,51 €</u>

Die Zugänge betreffen:

Aufsitzrasenmäher Sportplatz Steinbuch	<u>5.399,10 €</u>
--	-------------------

Der Ausweis "Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung" hat sich wie folgt in 2023 entwickelt:

Stand 31.12.2022	1.523.359,40 €
Zugänge 2023	428.976,72 €
Abgänge 2023	-37.075,26 €
Umbuchungen 2023	494,12 €
AfA 2023	-325.443,53 €
Abgänge AfA 2023	36.438,45 €
Stand 31.12.2023	<u>1.626.749,90 €</u>

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Die Zugänge betreffen:

-> Werkzeuge, Werksggeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel

Amazone Winterdienststreuer E*S 751 (für Landwirt Steinbuch)	Gemeindestraßen allg.	315,23 €
Schiebleiter 3-tlg. f. d. FFW Michelstadt	Feuerwehr	2.045,91 €

-> Lager- und Transporteinrichtungen

2 mobile Rollstuhlrampen - nachträgliche Anschaffungskosten	Landesprogramm Zukunft Innenstadt	162,50 €
Rollcontainer f. d. FFW Michelstadt	Feuerwehr	6.927,44 €

-> sonstige Betriebsausstattung

Spielgeräte f. d. Spielplatz Adolf-Friedrich-Pfreundt-Str.	Spielplätze	2.094,10 €
Kücheneinrichtung Kiga am Stadthaus - Erstaussattung	Kindergärten	6.731,87 €
14 Schädlingsbekämpfungsboxen inkl. Zubehör zzgl. 4 Schädlingsbekämpfungsboxen	Abwasserbeseitigung	22.070,67 €
Spinde f. d. Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehrhaus Stockheim	Feuerwehr	9.263,13 €
100 Wandschilder f. d. Beschilderung der Büroräume im Stadthaus	Hauptverwaltung	3.659,25 €
1 Sonnensegel f. d. Kiga Würzburg	Kindergärten	2.466,80 €
Sportline-Set (6-teilig) f. d. Kiga Würzburg	Kindergärten	959,12 €
Sandkasten f. d. Kiga Weiten-Gesäß	Kindergärten	2.970,43 €
Geschirrspülmaschine f. d. Bürgerhaus Steinbach	Bürgerhaus Steinbach	2.509,18 €
Tiefkühlschrank f. d. Kiga am Stadthaus	Kindergärten	1.819,51 €

-> Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.

Telefonanlage f. d. Stadthaus	IT Dienstleistung	2.249,10 €
Apple iPad Pro 11 f. Gästefinfo	IT Dienstleistung	1.129,31 €
APC Smart UPS 3000VA inkl. Netzwerkmanagementkarte	IT Dienstleistung	2.987,97 €
Passdrucker f. d. Bürgerbüro	Hauptverwaltung	997,16 €
Geldzählmaschine f. d. Stadtkasse	Hauptverwaltung	1.010,30 €
2 Explosionsgeschützte Handfunkgeräte f. d. FW Michelstadt	Feuerwehr	4.475,11 €
Zeiterfassungssystem Kiga am Stadthaus, Stadthaus, Marktplatz, Kita am Campus	Hauptverwaltung	12.056,72 €
Multifunktionsgerät Drucker, Scanner, Kopierer f. d. Kiga am Stadthaus	Kindergärten	4.207,13 €
Faltbare Mini-Drohne f. d. Ordnungsamt	Hauptverwaltung	1.036,99 €
Serversystem f. d. Stadthaus	IT Dienstleistung	56.204,16 €
Touchdisplay / Präsentationstechnik f. d. kleinen Sitzungssaal	IT Dienstleistung	8.601,00 €
Notebook f. d. IT-Abteilung	IT Dienstleistung	2.249,10 €

-> Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände

Möbel f. d. Finanzabteilung (Raum 110 - Büro Walz)	Hauptverwaltung	3.927,24 €
Rollregale f. d. Stadtarchiv	Hauptverwaltung	44.614,29 €
Regalmöbel f. d. Kita am Stadthaus	Kindergärten	8.263,36 €
Tischplatten f. d. Kita am Stadthaus	Kindergärten	5.429,38 €
Regale f. d. Kita am Stadthaus	Kindergärten	2.631,09 €
8 Regale f. d. Kita am Stadthaus	Kindergärten	6.197,57 €
Tisch- und Sitzgarnitur f. d. Kiga Weiten-Gesäß	Kindergärten	1.125,87 €
Möbel f. d. Grünflächenamt (Raum 210 - Päßler / Klose)	Hauptverwaltung	1.988,55 €
Möbel f. d. Bauamt (Büro 217)	Hauptverwaltung	1.966,96 €
Möbel f. d. Bauamt (Raum 218 - Büro Shahgholi)	Hauptverwaltung	2.834,16 €
Möbel f. d. Bauamt (Raum 219 - Büro Edelmann)	Hauptverwaltung	2.419,61 €
Möbel f. d. Bauamt (Raum 220 - Büro Schrickler)	Hauptverwaltung	2.293,11 €
Möbel f. d. Friedhofsverwaltung (Raum 221 - Büro Schickling)	Hauptverwaltung	2.537,75 €
Möbel f. d. Kindergartenverwaltung (Raum 214 - Büro Kauer-Lang)	Hauptverwaltung	1.020,62 €
Möbel f. d. Bauamt (Raum 208 - Büro Reiffel)	Hauptverwaltung	1.005,47 €
Möbel f. d. Bauamt (Raum 203 - Büro Desch)	Hauptverwaltung	1.781,45 €
12 Stühle f. d. Kiga Kellerei	Kindergärten	990,00 €
8 Stühle f. d. Kiga Würzburg	Kindergärten	679,60 €
Mobile Tisch-/Sitzkombination Mikado	Kindergärten	1.734,13 €
Regalmöbel f. d. Kita am Stadthaus	Kindergärten	5.136,96 €
Möbel f. d. Finanzabteilung (Raum 111 - Büro Schneider)	Hauptverwaltung	238,76 €
Möbel f. d. Finanzabteilung (Raum 112 - Büro Johe / Beisel)	Hauptverwaltung	4.704,80 €
Möbel f. d. Finanzabteilung (Raum 113 - Büro Löb / Hasner / Heinlein)	Hauptverwaltung	6.736,39 €
Schrank-Arbeitsplatz f. d. Kiga Weiten-Gesäß	Kindergärten	1.654,12 €
Kuschelpalast f. d. Kiga Steinbach	Kindergärten	1.440,41 €
Personalschrank f. d. Kiga Steinbach	Kindergärten	1.431,33 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

-> <i>Sonstige Geschäftsausstattung</i>		
Hallenschutzbelag f. d. Turnhalle Stockheim	Turn- u. Sporthallen	9.842,55 €
-> Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Geringwertige Wirtschaftsgüter der BGA		125.007,05 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter der IT		18.144,95 €
Zugänge gesamt:		<u>428.976,72 €</u>

Die Abgänge betreffen:

-> <i>Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.</i>		
Geldzählmaschine f. d. Stadtkasse	Hauptverwaltung	-735,95 €
Serversystem f. d. Stadthaus	IT Dienstleistung	-34.903,90 €
Passdrucker f. d. Bürgerbüro	Hauptverwaltung	-941,29 €
-> Geringwertige Wirtschaftsgüter		
Umb. 1 Federwippe von GWG auf Spielgeräte f. d. Spielplatz Adolf-Friedrich-Pfreundt-Str.	Spielplätze	-494,12 €
Abgänge gesamt:		<u>-37.075,26 €</u>

Umbuchungen im Einzelnen:

-> <i>sonstige Betriebsausstattung</i>		
Umb. 1 Federwippe von GWG auf Spielgeräte f. d. Spielplatz Adolf-Friedrich-Pfreundt-Str.	Spielplätze	494,12 €

<u>1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>63.488,57 €</u>	<u>334.080,77 €</u>

Der Ausweis betrifft nachfolgende zum Bilanzstichtag 31.12.2023 noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen bzw. geleistete Anzahlungen für Sachanlagen

Zusammensetzung:	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Taktils Stadtmodell Michelstadt - Landesprogramm Zukunft Innenstadt	18.000,00 €	0,00 €
Errichtung einer Pumptrack-Anlage	28.221,67 €	2.439,50 €
Errichtung einer Beachvolleyball-Anlage auf dem Spielplatz Alsfelder Straße	0,00 €	3.061,06 €
Platzgestaltung Kreuzungsbereich Einhardstr./Schloßstr./Dorferneuerung	0,00 €	314.675,06 €
Ausbau Kellereibergstraße	10.418,45 €	10.418,45 €
Erneuerung Pestalozzistraße	6.848,45 €	3.486,70 €
	<u>63.488,57 €</u>	<u>334.080,77 €</u>

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

1.3 Finanzanlagevermögen

	31.12.2023	31.12.2022
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	23.002.026,86 €	23.002.026,86 €

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen und den Sondervermögen (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit -hier: Eigenbetriebe-) weisen ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Bilanzstichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode als Beteiligungswert übernommen wird (§ 59 GemHVO).

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Eigenbetrieb Schwimmbäder der Stadt Michelstadt

Eigenkapital per 31.12.2022	4.361.709,04 €	
<i>darin enthaltenes Stammkapital</i>	4.000.000,00 €	
Jahresergebnis 2023 - vorläufig	0,00 €	
Eigenkapital per 31.12.2023	4.361.709,04 €	
Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2022		4.299.877,47 €
Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2023		4.299.877,47 €

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Schwimmbäder noch nicht endgültig geprüft.

Eigenbetrieb Bebauen und Verwalten von Liegenschaften der Stadt Michelstadt

Eigenkapital per 31.12.2022	14.029.421,86 €	
<i>darin enthaltenes Stammkapital</i>	1.000.000,00 €	
Jahresergebnis 2023 - vorläufig	-15.315,77 €	
Eigenkapital per 31.12.2023	14.014.106,09 €	
Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2022		13.969.930,93 €
Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2023		13.969.930,93 €

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Bebauen und Verwalten von Liegenschaften noch nicht endgültig geprüft.

Eigenbetrieb Bauhof der Stadt Michelstadt

Eigenkapital per 31.12.2022	1.204.663,64 €	
<i>darin enthaltenes Stammkapital</i>	500.000,00 €	
Jahresergebnis 2023 - vorläufig	57.058,69 €	
Eigenkapital per 31.12.2023	1.261.722,33 €	
Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2022		1.297.767,66 €
Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2023		1.297.767,66 €

Da der Bauhof in den letzten Jahren viele Eigenleistungen in den Bau der eigenen Halle und Räumlichkeiten investierte, die nicht mit der Stadt abgerechnet wurden oder in der eigenen Bilanz aktiviert werden konnten, entstand ein Verlust, der das Eigenkapital unter den Wert der Beteiligung bei der Stadt Michelstadt reduzierte. Es handelt sich dadurch jedoch nicht um einen dauerdefizitären Betrieb. Bereits in 2016 und 2017 konnten wieder kleine Gewinne verzeichnet werden. Die Verluste aus den Jahren 2019 und 2022 wurden gem. Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 14. Dezember 2021 durch die Stadt ausgeglichen. Im Jahr 2023 wurde ein Gewinn i. H. v. 57.058,69 € verzeichnet.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Bauhof noch nicht endgültig geprüft.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Stadtwerke Michelstadt GmbH

Eigenkapital per 31.12.2022	5.411.595,23 €
<i>darin enthaltenes Stammkapital</i>	2.000.000,00 €
Jahresergebnis 2023 - vorläufig	97.120,62 €
Eigenkapital per 31.12.2023	<u>5.508.715,85 €</u>

Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2022	3.434.450,80 €
Beteiligungsquote der Stadt:100 %; Bilanzansatz 2023	<u>3.434.450,80 €</u>

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss der Stadtwerke Michelstadt GmbH noch nicht endgültig geprüft.

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	31.12.2023	31.12.2022
Ausleihung Darlehen KIP-Programm an den Eigenbetrieb "Bebauen und Verwalten von Liegenschaften" der Stadt Michelstadt	<u>485.633,28 €</u>	<u>513.102,41 €</u>
Ausleihung Darlehen Hessenkasse an den Eigenbetrieb "Bebauen und Verwalten von Liegenschaften" der Stadt Michelstadt	<u>459.511,00 €</u>	<u>360.000,00 €</u>
Ausleihung Darlehen KIP-Programm an den Eigenbetrieb "Bauhof" der Stadt Michelstadt	<u>11.480,00 €</u>	<u>13.120,00 €</u>

1.3.3 Beteiligungen

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>9.577.678,66 €</u>	<u>9.577.679,66 €</u>

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Abwasserverband Mittlere Mümling

anteiliges Eigenkapital per 31.12.2022	9.483.833,76 €
<i>darin enthaltenes, anteiliges Stammkapital</i>	1.380.000,00 €
anteiliges Jahresergebnis 2023 - vorläufig	-59.166,47 €
anteiliges Eigenkapital per 31.12.2023	<u>9.424.667,29 €</u>

Beteiligungsquote der Stadt: 46 %; Bilanzansatz 2022	9.490.909,50 €
Beteiligungsquote der Stadt: 46 %; Bilanzansatz 2023	<u>9.490.909,50 €</u>

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Abwasserverbandes Mittlere Mümling noch nicht endgültig geprüft.

Im Jahr 2023 entstand ein Verlust, der das Eigenkapital unter den Wert der Beteiligung bei der Stadt Michelstadt reduzierte. Da es sich hierbei allerdings nicht um einen dauerdefizitären Betrieb handelt, wird keine Anpassung auf den niedrigeren Beteiligungswert vorgenommen.

Hallenbad-Zweckverband Odenwald

anteiliges Eigenkapital per 31.12.2022	264.237,81 €
<i>darin enthaltenes, anteiliges Stammkapital</i>	0,00 €
anteiliges Jahresergebnis 2023 - vorläufig	10.204,39 €
anteiliges Eigenkapital per 31.12.2023	<u>274.442,20 €</u>

Beteiligungsquote der Stadt:40 %; Bilanzansatz 2022	83.551,16 €
Beteiligungsquote der Stadt:40 %; Bilanzansatz 2023	<u>83.551,16 €</u>

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Hallenbad-Zweckverbandes Odenwald noch nicht endgültig geprüft.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Weitere Beteiligungen, Zweckverbände:

Müllabfuhr-Zweckverband Odenwald	1,00 €
Zweckverband Zentrum Gemeinschaftshilfe	1,00 €
ekom21 - KGRZ Hessen	1,00 €
Wasserverband Mümling	1,00 €
Wasserverband Main-Mud	1,00 €

Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Michelstadt lagen die Eröffnungsbilanzen des Müllabfuhr-Zweckverbandes Odenwald und des Wasserverbandes Mümling noch nicht vor. Diese wurden erst Jahre später aufgestellt. Aus diesem Grunde wurde hier jeweils nur 1,00 € als Beteiligungswert angesetzt. Eine ergebnisneutrale Korrektur ist aufgrund des Zeitablaufes nicht mehr möglich.

Die tatsächlichen Beteiligungswerte für das Jahr 2023 stellen sich wie folgt dar:

Müllabfuhr-Zweckverband Odenwald	459.920,25 €
Wasserverband Mümling insg.	136.750,00 €
- hiervon allgemeine Umlage	126.480,00 €
- hiervon Umlage für Freizeiteinrichtungen	10.270,00 €

Da die Jahresabschlüsse 2023 der zuvor genannten Beteiligungen zum Zeitpunkt der Bilanzierung der Stadt Michelstadt noch nicht endgültig geprüft wurden, handelt es sich hierbei um vorläufige Werte.

Andere Beteiligungen

Verkauf der Geschäftsanteile an der Odenwald-Schlachthof Bauträger GmbH	- €
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	150,00 €
Campus GO eG	1.000,00 €
OGIG GmbH	2.063,00 €

Summe Ansätze 31.12.2023:	9.577.678,66 €
---------------------------	----------------

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis

31.12.2023	31.12.2022
1.226,99 €	1.533,77 €

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich um ein gewährtes Darlehen aus dem Sanierungsvermögen an den Eigenbetrieb "Bebauen und Verwalten von Liegenschaften" der Stadt Michelstadt.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

31.12.2023	31.12.2022
228.005,35 €	213.314,41 €

Es handelt sich hierbei um die Beteiligung an der Versorgungsrücklage bei der Versorgungskasse. Die Einzahlungen werden in einen sogenannten KVR-Fonds angelegt, sodass es sich hierbei um Wertpapiere handelt.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

31.12.2023	31.12.2022
3.500,00 €	3.500,00 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte-, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

31.12.2023	31.12.2022
- €	- €

2.2 Fertige u. unfertige Erzeugnisse, Leistungen u. Waren

31.12.2023	31.12.2022
- €	- €

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des Kreditrisikos Wertberichtigungen vorgenommen. Die Forderungen sind anhand einer "Offenen Posten-Liste" nachgewiesen.

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen

31.12.2023	31.12.2022
1.295.015,09 €	2.377.679,92 €

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich überwiegend um Forderungen gegenüber dem Land Hessen und dem Bund aufgrund des Gesetzes zur Förderung von Infrastrukturinvestitionen in Hessen vom 09. März 2009.

2.3.2 Forderungen aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben

31.12.2023	31.12.2022
560.244,84 €	2.602.887,23 €

Bei dem Ausweis handelt es sich um Forderungen hinsichtlich Beiträge, Gebühren und Steuern inkl. Nebenforderungen an die betreffenden Beitrags-, Gebühren- u. Steuerpflichtigen. Wegen dem allgemeinen Kredit- und Ausfallrisiko sind pauschale Einzelwertberichtigungen (Bildung von Gruppen aus Forderungen mit gleichartigen Risiken (nach Forderungsalter)) in Höhe von 1.302.272,35 € der Außenstände im Bilanzausweis berücksichtigt.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

31.12.2023	31.12.2022
139.412,82 €	159.717,42 €

Wegen dem allgemeinen Kredit- u. Ausfallrisiko ist eine pauschale Einzelwertberichtigung (Bildung von Gruppen aus Forderungen mit gleichartigen Risiken (nach Forderungsalter)) in Höhe von 15.574,17 € der Außenstände im Bilanzausweis berücksichtigt.

2.3.4 Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen und Sondervermögen

31.12.2023	31.12.2022
- 21.382,26 €	15.226,72 €

Der Ausweis betrifft noch offene Rechnungen

- an Stadtwerke GmbH in Höhe von	65.749,70 €	4.898,72 €
- EB Bauhof	7.530,88 €	7.128,00 €
- EB Bebauen & Verwalten v. Liegenschaften	36.836,56 €	- €
- Abwasserverband Mittlere Mümling	- €	3.200,00 €
	- 21.382,26 €	15.226,72 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2023	31.12.2022
630.770,27 €	398.769,23 €

Bei dem Ausweis handelt es sich vorwiegend um Umsatzsteuer, Mahngebühren, Säumniszuschläge und debitorische Kreditoren. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung ist die Umsatzsteuer für das Kalenderjahr 2023 noch nicht abgerechnet / festgesetzt.

2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens

31.12.2023	31.12.2022
- €	- €

2.4 Flüssige Mittel

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks

31.12.2023	31.12.2022
16.466.532,96 €	15.922.771,95 €

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich um Guthaben bei Banken auf laufenden Giro- und Festgeldkonten sowie um Guthaben auf Sparbüchern für gebildete Rücklagen.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2023	31.12.2022
90.749,26 €	97.782,79 €

Zusammensetzung:

Anspardarlehen	56.195,92 €	65.989,28 €
Beamtengehälter Januar 2024	34.553,34 €	31.793,51 €
	90.749,26 €	97.782,79 €

In dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die bis zum Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in zukünftige Jahre darstellen.

Der Ausweis betrifft für einen Betrag in Höhe von 56.195,92 € Ansparraten für 4 Anspardarlehen, die der Stadt Michelstadt von 1988 bis zum Bilanzstichtag aus dem Hess. Investitionsfonds - Abteilung B - gewährt wurden. Die Darlehen sind für Sporthallen sowie für die Sanierung der Altstadt und dem Heinrich-Ritzel-Stadion bestimmt bzw. bestimmt gewesen (zweckgebunden).

Eine Verzinsung erfolgt bei diesen Darlehen nicht. Dafür müssen sie jedoch zuvor mit 20 % der Darlehenssumme angespart werden.

Diese Vorauszahlungen stellen Zinsvorauszahlungen dar. Sie werden aktiv abgegrenzt und über die Laufzeit der Darlehen erfolgswirksam aufgelöst.

Wegen teilweise vorzeitiger Auszahlung von Darlehen und der damit verbundenen verkürzten Ansparzeit sind Sonderbeiträge an die 20-jährige Tilgungszeit fällig, die ebenfalls über die Laufzeit der betreffenden Darlehen erfolgswirksam aufgelöst werden.

Insgesamt entwickelte sich der Ausweis der Ansparraten wie folgt:

Stand 31.12.2022	65.989,28 €
Auflösung 2023	-9.793,36 €
Stand 31.12.2023	56.195,92 €

Es wurde eine Rechnungsabgrenzung in Höhe von 34.553,34 € für die bereits im Dezember 2023 gezahlten Beamtengehälter für den Monat Januar 2024 vorgenommen.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Passivseite

<u>1. Eigenkapital</u>	31.12.2023	31.12.2022
<u>1.1 Netto-Position</u>	40.679.776,02 €	40.679.776,02 €

Die Netto-Position stellt das Basiskapital einer Stadt oder Gemeinde dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird. Dieses ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen, Rücklagen und Schulden zum Bilanzstichtag. Nachdem die Eröffnungsbilanz erstellt wurde, ist dieses Konto bis auf die beiden Ausnahmefälle gemäß § 108 Abs. 5 HGO (Korrekturen in Folgejahren) und gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO (Verrechnung von Vorjahresverlusten nach 5 Jahren) grundsätzlich nicht mehr zu bebuchen.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

Gemäß § 23 GemHVO haben Städte und Gemeinden aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses eine Rücklage zu bilden.

Darüber hinaus ist die Bildung von weiteren Rücklagen zulässig.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	31.12.2023	31.12.2022
	13.874.026,87 €	15.041.463,55 €
Stand 31.12.2022	15.041.463,55 €	11.920.592,00 €
Umb. versäumt. Zuf. / Haben-Zinsen Friedwald Schadensf.	-1.082,04 €	- €
Umb. versäumt. Zuf. 2019-2022 Friedwald Schadensfonds	-3.790,40 €	- €
Zuführung / Verrechnung ordentl. Ergebnis 2023	-1.162.564,24 €	3.120.871,55 €
Stand 31.12.2023	13.874.026,87 €	15.041.463,55 €

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	31.12.2023	31.12.2022
	2.409.786,25 €	2.331.828,06 €
Stand 31.12.2022	2.331.828,06 €	2.384.209,64 €
Zuf. außerordentl. Ergebnis 2023	77.958,19 €	- 52.381,58 €
Stand 31.12.2023	2.409.786,25 €	2.331.828,06 €

1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €

1.2.4 Sonderrücklagen

1.2.4.1 Stiftungskapital	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €

1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen	31.12.2023	31.12.2022
	98.687,49 €	89.651,65 €

Der vorgenannte Ausweis betrifft die gebildete Rücklage "Schadensfonds Friedwald".

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

1.3 Ergebnisverwendung

1.3.1 Ergebnisvortrag

	31.12.2023	31.12.2022
Gewinne aus ord. Ergebnis aus Vorjahren	- €	- €
Gewinne aus außerord. Ergebnis aus Vorjahren	- €	- €
	- €	- €

1.3.2 Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag

31.12.2023	31.12.2022
-1.084.606,05 €	3.068.489,97 €

Der Jahresüberschuss wird gemäß § 24 Abs. 1 2. HS GemHVO direkt der jeweiligen Rücklage aus ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen unter Position 1.2 zugeführt. Er ist im Einzelnen der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und Beiträge

	31.12.2023	31.12.2022
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	8.146.700,48 €	8.428.620,49 €

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Michelstadt zur Förderung von Investitionen von anderen öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat.

Die Investitionszuweisungen, die die Stadt Michelstadt durch verschiedene Zuweisungsgeber für Investitionsvorhaben erhalten hat, wurden für einen Zeitraum von zehn Jahren bzw. teilweise darüber hinaus, vor Erstellung dieser Bilanz erfasst. Anhand der Rechnungsergebnisse der einzelnen Jahre wurden die Einzelbelege hinsichtlich ihrer Passivierbarkeit einer Belegprüfung unterzogen. Zuweisungen für Instandhaltungsmaßnahmen wurden nicht passiviert.

Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Diese beträgt bei Straßen 25 bzw. 30 Jahre, bei Feuerwehrhäusern 50 Jahre, bei Feuerwehrfahrzeugen 10 - 25 Jahre. Im Übrigen variieren die Auflösungszeiträume je nach Anlagegut.

Zuweisungen für Anlagen im Bau werden erst ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung der betreffenden Baumaßnahme aufgelöst.

Zusammensetzung:	31.12.2023	31.12.2022
-Ausbau von Straßen-	1.391.300,12 €	1.600.530,25 €
-Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen-	422.503,11 €	451.232,39 €
-sonstige Zuweisungen vom Land (z.B. Limeswachturm)	1.756.893,25 €	1.783.579,58 €
-Ausbau Wendeschleife B 47	50.725,43 €	57.050,36 €
-Erhaltene Investitionspauschalen-	2.314.700,00 €	2.388.650,00 €
-Sonstiges	16.595,56 €	18.206,45 €
-Sonderposten Zusch. Verbundene Unternehmen / Beteiligungen	2.800,46 €	3.515,47 €
-Sonderposten Kommunalinvestitionsprogramm	1.440.031,89 €	1.331.106,88 €
-Sonderposten zu Sonderinvestitionsdarlehen Bund	179.585,68 €	189.562,65 €
-Sonderposten zu Sonderinvestitionsdarlehen Land	571.564,98 €	605.186,46 €
	8.146.700,48 €	8.428.620,49 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Die vorgenannten Beträge ergeben sich u. a. aus den verschiedenen Zuweisungen:

3600100 Zuweisungen vom Bund:

Stand 31.12.2022	40.894,64 €
Zugänge 2023 (f. Aufhol- und Digitalisierungszuschuss Sprach-Kitas)	2.201,50 €
Auflösungen 2023	-7.100,93 €
Stand 31.12.2023	35.995,21 €

3601000 Zuweisungen vom Land

Stand 31.12.2022	3.773.811,65 €
Zugang f. d. Platzgestaltung Kreuzungsbereich Einhardstr./Schloßstr. Dorferneuerung Steinb.	-23.958,00 €
Zugang für den Ankauf eines Grundstückes, Gemarkung Vielbrunn, Fl. 17, Nr. 87	4.913,04 €
Zugang für den Ankauf eines Grundstückes, Gemarkung Vielbrunn, Fl. 17, Nr. 87	772,96 €
Zugang für Software Digitales Leerstandsmanagement - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	2.082,50 €
Zugang für E-Bike-Ladesäule Große Gasse - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	6.650,00 €
Zugang für E-Bike-Ladesäule Löwenhofreite - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	4.200,00 €
Zugang für E-Bike-Ladesäule Lindenplatz - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	4.200,00 €
Zugang für E-Bike-Ladesäule Am Festplatz - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	4.200,00 €
Zugang für Prototypen kommunikative Sitzmöbel - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	3.850,00 €
Zugang für Taktiler Stadtmodell - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	15.750,00 €
Zugang für Gel. Zuschuss f. Digitale Veranstaltungstechnik - Förderpogramm Zukunft Innenstadt	1.487,50 €
Auflösungen 2023	-285.381,03 €
Stand 31.12.2023	3.512.578,62 €

3602000 Zuweisungen vom Kreis

Stand 31.12.2022	94.493,02 €
Auflösungen 2023	-6.312,34 €
Stand 31.12.2023	88.180,68 €

3604000 Zuweisungen von der deutschen Rentenversicherung

Stand 31.12.2022	1.399,72 €
Auflösungen 2023	-136,76 €
Stand 31.12.2023	1.262,96 €

3605000 Zuschüsse von Verbundenen Unternehmen

Stand 31.12.2022	3.515,47 €
Auflösungen 2023	-715,01 €
Stand 31.12..2023	2.800,46 €

3621000 Allgemeine Investitionszuschüsse

Stand 31.12.2022	2.388.650,00 €
Zugänge 2023	402.000,00 €
Auflösungen 2023	-475.950,00 €
Stand 31.12.2023	2.314.700,00 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Es handelt sich bei den Sonderposten zu den Sonderinvestitionsdarlehen um solche, die vom Bund oder Land für bestimmte Investitionen gewährt wurden. Die von Bund und Land übernommene Schuldentilgung stellt für die Kommune einen Ertrag dar. Die Sonderposten werden daher entsprechend den zweckgebenden Anlagegütern ertragswirksam aufgelöst.

Ab dem Jahr 2019 werden die Sonderposten integriert gebucht, so dass ein Ausweis im Anlagenspiegel erfolgt.

Zusammensetzung # 3641970 (SOPO KIP-Programm)	31.12.2023	31.12.2022
SOPO f. Darlehen Gebäudesanierung Löwenhofreite - KIP-Programm	300.750,57 €	312.780,60 €
SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Ersatzbeschaffung Geräteträger	83.020,28 €	95.169,59 €
SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Erweiterung Kita "Am Campus"	656.655,97 €	611.433,33 €
SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Energetische Sanierung Kita Bienenschwarm	280.774,71 €	290.985,73 €
SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Ersatzbeschaffung Pritschenwagen	18.297,91 €	20.737,63 €
SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Energ. Sanierung Wohnhaus Kirchplatz	52.988,25 €	- €
SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Energ. Sanierung Mehrfamilienhaus Zeller Str. 27	47.544,20 €	- €
	1.440.031,89 €	1.331.106,88 €

Zusammensetzung # 3641980 (SOPO Zukunftsinvestitionsgesetz)

Zuschüsse aus dem Konjunkturprogramm (Bund)	31.12.2023	31.12.2022
K 12 - Limeshalle Vielbrunn Erneuerung Heizungsanlage	74.849,89 €	79.008,22 €
K 08 - Turnhalle Weiten-Gesäß Fassadenerneuerung	31.005,90 €	32.728,45 €
K 07 - Turnhalle Stockheim Sanierung Dach	37.939,50 €	40.047,25 €
K 06 - Sportlerheim Vielbrunn Fenster- und Wärmedämmung	10.229,84 €	10.798,16 €
<i>SOPO für Darlehen aus dem Zukunftsinvestitionsprogramm</i>		
K 12 - Limeshalle Vielbrunn Erneuerung Heizungsanlage	12.377,72 €	13.065,37 €
K 08 - Turnhalle Weiten-Gesäß Fassadenerneuerung	5.154,57 €	5.440,93 €
K 07 - Turnhalle Stockheim Sanierung Dach	6.323,27 €	6.674,56 €
K 06 - Sportlerheim Vielbrunn Fenster- und Wärmedämmung	1.704,99 €	1.799,71 €
	179.585,68 €	189.562,65 €

Zusammensetzung # 3641990 (Sonderinvestitionsprogramm):

SOPO für Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm	31.12.2023	31.12.2022
K 10 - Brandmeldeanlage Stadthaus	35.592,81 €	37.686,51 €
K 09 - Anschaffung Holzhackschnitzelanlage	70.833,31 €	74.999,97 €
K 11 - Altes Rathaus Dachsanierung	23.611,10 €	24.999,99 €
K 03 - Ersatzbeschaffung TLF 20/40	82.638,90 €	87.500,01 €
K 05 - Sanierung Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion	118.055,56 €	125.000,01 €
K 04 - Neubau Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion	240.833,30 €	254.999,97 €
	571.564,98 €	605.186,46 €

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

	31.12.2023	31.12.2022
	107.692,54 €	87.972,43 €

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
# 3617000 Zuschüsse von privaten Unternehmen	43.838,58 €	47.872,00 €
# 3618000 Zuschüsse von übrigen Bereichen	63.853,96 €	40.100,43 €
	107.692,54 €	87.972,43 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

Entwicklung:

3617000 Zuschüsse von privaten Unternehmen

Stand 31.12.2022	47.872,00 €
Auflösungen 2023	-4.033,42 €
Stand 31.12.2023	43.838,58 €

3618000 Zuschüsse von übrigen Bereichen

Stand 31.12.2022	40.100,43 €
Zugänge 2023	29.713,38 €
Auflösungen 2023	-5.959,85 €
Stand 31.12.2023	63.853,96 €

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich um Zuschüsse von Freiwilligen Feuerwehren, privaten Unternehmen und zweckgebundene Spenden von Privatpersonen.

Der Investitionskostenanteil aus dem ehem. Eigenbetrieb war bisher im Eigenkapital als Rücklage verbucht.

Die rätierliche Auflösung fand nach Übertragung auf die Stadt zunächst nicht mehr statt und wurde ab dem Jahr 2017 wieder aufgenommen. Hierzu wurde der Betrag von den Rücklagen zu den Sonderposten umgebucht.

Die Auflösungsbeträge richten sich auch hier nach der Nutzungsdauer des jeweiligen Anlageguts und kann dem Anlagenverzeichnis entnommen werden.

2.1.3 Investitionsbeiträge

31.12.2023	31.12.2022
2.782.195,70 €	2.927.788,92 €

Die Investitionsbeiträge betreffen erhaltene Erschließungs- und Straßenbeiträge, die entsprechend der Nutzungsdauer der Straßen und Gehwege über 25 bzw. 30 Jahre aufgelöst werden sowie die Stellplatzrücklage.

Der Ausweis der erhaltenen Beiträge entwickelte sich wie folgt:

Stand 31.12.2022	2.927.788,92 €
Zugänge 2023 Beiträge Grätz-Markersdorfer-Str.	27.679,53 €
Ertragswirksame Auflösungen Beiträge	-173.272,75 €
Stand 31.12.2023	2.782.195,70 €

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

31.12.2023	31.12.2022
42.346,85 €	42.346,85 €

Der Ausweis setzt sich zusammen aus dem Überschuss aus Niederschlagswassergebühren und Schmutzwassergebühren.

Anteil Schmutzwassergebühren

Stand 31.12.2022	0,00 €
Zuführungen / Auflösungen 2023	0,00 €
Stand 31.12.2023	0,00 €

Anteil Niederschlagswassergebühren

Stand 31.12.2022	42.346,85 €
Zuführungen / Auflösungen 2023	0,00 €
Stand 31.12.2023	42.346,85 €

Die Überdeckungen aus dem Kalkulationszeitraum 2014 - 2017 wurden im Jahr 2022 (letztes Jahr des Folgekalkulationszeitraum 2019 - 2022) gem. § 10 Abs. 2 Satz 7 KAG vollständig ausgeglichen.

Die Nachberechnungen für das Jahr 2023 für die Kostenstelle 1106001 "Abwasserbeseitigung" ergab für den Bereich der Niederschlagswassergebühren eine nach § 10 Abs. 2 Satz 7 KAG relevante Unterdeckung i. H. v. 291.820,89 €.

Die Nachberechnungen für das Jahr 2023 für die Kostenstelle 1106001 "Abwasserbeseitigung" ergab für den Bereich der Schmutzwassergebühren eine nach § 10 Abs. 2 Satz 7 KAG relevante Unterdeckung in Höhe von 369.725,39 €.

Die Unterdeckungen werden als nicht explizit ausgewiesener Bestandteil der Ergebnisverwendung auf neue Rechnung vorgetragen und werden in der Kalkulation für den Folgezeitraum (2024 - 2027) als fiktiver Aufwand mit eingerechnet.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

31.12.2023	31.12.2022
- €	- €

2.4 Sonderposten Hessenkasse

31.12.2023	31.12.2022
Investitionszuschuss nach § 6 Abs. 6 Hessenkassengesetz	
4.080.457,68 €	4.135.599,00 €

3. Rückstellungen

Die Bildung von Pflichtrückstellungen nach § 249 Abs.1 HGB ist auch für Kommunen zulässig. Insbesondere sind Pensionsrückstellungen in voller Höhe zu bilden.

Nach § 114 m Abs. 4 HGO i. V. m. § 39 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen in angemessener Höhe zu bilden. Die Rückstellungen wurden nach dem Prinzip der kaufmännischen Vorsicht ermittelt.

Instandhaltungsrückstellungen sind nur für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung zu bilden, die innerhalb der ersten drei Monate des folgenden Geschäftsjahres nachgeholt werden.

3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen

31.12.2023	31.12.2022
6.449.860,03 €	6.101.198,98 €

Zusammensetzung:

	31.12.2023	31.12.2022
Verpflichtungen für eingetretene Pensionen	3.409.184,00 €	3.374.779,00 €
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.919.726,00 €	1.680.030,00 €
Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	87.555,03 €	33.811,98 €
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	591.617,00 €	606.367,00 €
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten u. Arbeitnehmern	441.778,00 €	406.211,00 €
	6.449.860,03 €	6.101.198,98 €

Pensionsrückstellungen sind Verpflichtungen der Stadt Michelstadt für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen. Die Rückstellungen für Pensionen wurden gemäß versicherungsmathematischen Grundsätzen nach den Richtwerttafeln von Prof. Dr. Heubeck 2005 G berechnet u. vollständig gebildet. Bei der Berechnung wurde der nach § 41 Abs. 6 GemHVO maßgebende Zinsfuß von 6 % angewendet. Die Pensionsrückstellungen werden teilweise durch Mittel der Versorgungsrücklage (vgl. Tz. 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens) nach dem Hessischen Versorgungsrücklagegesetz gedeckt.

Für die Berechnung der Altersteilzeitrückstellung wurde das Pauschalwertverfahren angewendet, dass im Schreiben des Bundesministerium für Finanzen vom 28.03.2007 (Az: IV B 2-S 2175/07/0002) beschrieben wird.

Für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis wurden gemäß § 39 Absatz 1 Nr. 2 GemHVO Rückstellungen gebildet. Die Berechnung erfolgte auch hier nach versicherungsmathematischen Hochrechnungen auf Basis der Richttafeln von Prof. Dr. Heubeck 2018 G.

3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse

31.12.2023	31.12.2022
261.495,00 €	1.694.682,00 €

Zur periodengerechten Darstellung der Kreis- und Schulumlage ist es erforderlich, auch hierfür Rückstellungen zu bilden, da der Zahlbetrag der Umlagen und der Zuweisung nach dem Steueraufkommen der Vorjahre berechnet wird. Bei der Berechnung werden das zweite Halbjahr des Vorvorjahres und das erste Halbjahr des Vorjahres zu Grunde gelegt.

Die Rückstellung berechnet sich auf der Basis des tatsächlich erhaltenen Steueraufkommens im betreffenden Haushaltsjahr gegenüber der im KFA zu Grunde gelegten Vorvorjahres- bzw. Vorjahreswerte. Die Differenz des jeweiligen Ergebnisses im Bereich zu zahlende Kreis- und Schulumlage bildet den Rückstellungsbetrag.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

<u>Zusammensetzung:</u>	31.12.2023	31.12.2022
Rückstellung für Kreisumlage	161.026,00 €	1.067.825,00 €
Rückstellung für Schulumlage	100.469,00 €	626.857,00 €
	<u>261.495,00 €</u>	<u>1.694.682,00 €</u>

3.3 Rückstellung für die Reaktivierung von Deponien	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €

3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €

3.5 Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO können neben den Pflichtrückstellungen der Nr. 1 bis 8 weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet werden. Die Stadt Michelstadt hat daher weitere, nachfolgende Rückstellungen gebildet.

	31.12.2023	31.12.2022
	<u>1.206.439,84 €</u>	<u>1.116.254,38 €</u>

<u>Der Ausweis beinhaltet folgende Rückstellungen:</u>	31.12.2023	31.12.2022
Rückstellung für die Pflege der Friedhöfe	738.056,50 €	742.996,30 €
Urlaubsrückstellung	132.508,31 €	119.075,93 €
Überstundenrückstellung	280.875,03 €	174.182,15 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss	55.000,00 €	80.000,00 €
	<u>1.206.439,84 €</u>	<u>1.116.254,38 €</u>

Die Entwicklung der Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Die Rückstellung für Friedhofspflege betrifft die Nachsorge der Anlagen bezüglich der verkauften Grabnutzungsrechte. Die Auflösung resultiert aus dem Ansatz eines passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Nutzungsentgelte der städtischen Friedhöfe. Als Rückstellung wird der Wert ausgewiesen, um den die Kosten der Friedhofspflege die erhaltenen Nutzungsentgelte übersteigen.

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellung betrifft zukünftige Aufwendungen für noch nicht genommenen Urlaub und geleistete Mehrstunden.

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen handelt es sich um Darlehen zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen, um Kassenkredite für laufende Verwaltungsausgaben bei kurzfristigen Liquiditätsschwankungen und um den Ausweis von negativen Bankkonten.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

4.2.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für Investitionen) <i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 240.236,49 €</i>	31.12.2023	31.12.2022
	3.225.401,14 €	3.332.787,80 €
4.2.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (KIP-Programm)	31.12.2023	31.12.2022
	497.113,28 €	526.222,41 €
4.2.1.3 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Kassenkredite)	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €
4.2.1.4 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für negative Girokonten)	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €
4.2.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (für Investitionen)	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €
4.2.2.2 Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Investitionsfondsdarlehen) <i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 106.585,26 €</i>	31.12.2023	31.12.2022
	271.996,27 €	335.343,17 €
4.2.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Land)	31.12.2023	31.12.2022
	685.878,12 €	726.223,88 €
4.2.2.4 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Bund)	31.12.2023	31.12.2022
	50.858,35 €	53.750,95 €
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €
4.3 Verbindlichkeiten Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) <i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €</i>	31.12.2023	31.12.2022
	- €	- €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €

31.12.2023	31.12.2022
- €	- €

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Trans.
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 348.016,30 €

31.12.2023	31.12.2022
348.016,30 €	206.973,00 €

Die Verbindlichkeiten resultieren aus Transferleistungen von öffentlichen Bereichen. Die Verbindlichkeiten sind durch eine "Offene-Posten-Liste" nachgewiesen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 943.301,88 €

31.12.2023	31.12.2022
943.301,88 €	803.376,08 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um offene Rechnungen gegenüber Lieferanten zum Bilanzstichtag.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen
Abgaben
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.160.621,00 €

31.12.2023	31.12.2022
1.160.621,00 €	198.084,32 €

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 156.637,95 €

31.12.2023	31.12.2022
156.637,95 €	189.541,45 €

Der vorgenannte Ausweis setzt sich wie folgt zusammen:

Verbindlichkeiten gegenüber

	31.12.2023	31.12.2022
- Kassenkreditzinsen für EB Bebauen u. Verw. v. Liegens.	0,00 €	- €
- EB Bebauen u. Verwalten v. Liegenschaften	6.396,14 €	6.392,88 €
- EB Bauhof	136.647,71 €	106.441,15 €
- Stadtwerke	8.560,32 €	5.099,76 €
- Abwasserverband Mittlere Mümling	5.033,78 €	6.797,35 €
- Abrechnung Verlustabdeckung EB Schwimmbäder	0,00 €	- €
- Sonstige	0,00 €	- €
	156.637,95 €	124.731,14 €

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen wurden mit den Jahresabschlüssen der Betriebe abgestimmt. Aufgrund der Art der erbachten Leistungen können einige Verbindlichkeiten jedoch auch im Posten "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und sonstigen Leistungen" enthalten sein. Eine Umgliederung für die Vermögensrechnung wurde für das Kalenderjahr 2023 nicht vorgenommen.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 540.673,83 €

	31.12.2023	31.12.2022
	540.673,83 €	383.660,09 €

Der Ausweis der sonstigen Verbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

Umsatzsteuer (erm. Steuersatz)	5.352,05 €	2.477,07 €
Umsatzsteuer 19 %	323.172,91 €	204.503,79 €
Umsatzsteuer 16 % nach § 13 b ohne V.	26.928,17 €	26.928,17 €
Umsatzsteuer § 13b UStG	458,61 €	290,57 €
Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA	-7.641,79 €	-6.717,46 €
Verbindlichkeiten gg. Finanzamt	32.859,00 €	72.152,82 €
ÜK Verbindlichkeiten gg. Finanzamt	40.544,15 €	0,00 €
Verbindlichkeiten gg. Sozialversicherungsträgern	-877,37 €	1.334,80 €
ÜK Verbindlichkeiten gg. Sozialversicherungsträgern	1.124,96 €	0,00 €
Verb. Gg. Mitarbeiter, Organmitglieder etc. (SKBG)	7.478,32 €	18.769,39 €
ÜK Verb. Gg. Mitarbeiter, Organmitglieder etc. (SKBG)	0,00 €	60,00 €
Verb. Gg. Mitarb., Organmitglied., Gesellschaft LOGA	-33,00 €	0,00 €
Verwahrgelder	678,52 €	678,52 €
Verwahrungen	0,00 €	200,00 €
Durchlaufende Gelder Stadtwerke und Eigenbetriebe	0,56 €	0,56 €
Spenden FFW Rehbach	3.189,04 €	3.494,59 €
Spenden Freiwillige Feuerwehr Steinbuch	350,00 €	350,00 €
Spende Freiwillige Feuerwehr Weiten-Gesäß	1.500,00 €	332,00 €
andere sonstige Verbindlichkeiten	7.336,43 €	7.700,65 €
ÜK andere sonstige Verbindlichkeiten	98.253,27 €	51.104,62 €
	540.673,83 €	383.660,09 €

Ab dem Jahr 2022 werden unter der Bilanz-Position 4.9 (Sachkonto 4890000 - Andere Sonst. Verbindlichkeiten) die Zinsabgrenzungen für aufgenommene Darlehen ausgewiesen (ehemals unter Bilanz-Position 4.2.3).

Die Zinsen für den Monat Dezember 2023 werden erst mit der Vierteljahresrate im Februar des Folgejahres gezahlt, so dass hierüber zum 31.12.2023 eine Verbindlichkeit i. H. v. 7.336,43 € zu passivieren ist.

Der Ausweis auf den Überleitungskonten (ÜK) ergibt sich aus den Verbuchungen von kreditorischen Debitoren sowie den debitorischen Kreditoren, die insgesamt auf diesen Konten verbucht wurden.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2023

5. Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2023	31.12.2022
4.131.658,15 €	4.349.382,54 €

In dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Schlussbilanzstichtag 31.12.2023 zugeflossen sind, aber erst einen Ertrag in zukünftigen Perioden darstellen.

Zusammenstellung:

	31.12.2023	31.12.2022
sonstige pRap	19.995,83 €	336.016,67 €
Nutzungsrechte "Gräber"	1.805.692,38 €	1.769.219,16 €
Wassergeld "Gräber"	69.939,92 €	77.014,43 €
Abraumbeseitigung "Gräber"	69.857,04 €	76.925,86 €
Bestattungsbäume Friedwald	2.066.172,98 €	1.990.206,42 €
Nachlass Rosenberger	100.000,00 €	100.000,00 €
	4.131.658,15 €	4.349.382,54 €

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich überwiegend um Friedhofsgebühren bzw. um Einnahmen aus dem Verkauf von Bestattungsbäumen im Bereich Friedwald. Diese im Voraus gezahlten Entgelte stellen Rechte für zukünftige Jahre dar und sind periodengerecht abzugrenzen.

Die erhaltenen Entgelte im Bereich Friedhofsgebühren wurden ab 1976, im Bereich Friedwald ab dem Jahre 2002 ermittelt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst (vgl. § 45 Abs. 2 GemHVO).

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

1. Privatrechliche Leistungsentgelte

31.12.2023	31.12.2022
789.357,69 €	703.518,03 €

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich überwiegend um Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung, Eintrittsgelder für Museen, Erlöse aus der Nutzung des Waldes, Verpflegungsentgelte Kindergärten

Umsatzerlöse aus:

	31.12.2023	31.12.2022
Überlassung von Gebäuden, Räumen, Rechten usw.	38.980,00 €	36.730,00 €
Handelswaren	600.056,56 €	521.363,26 €
Sonstiges	150.321,13 €	145.424,77 €
	789.357,69 €	703.518,03 €

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

31.12.2023	31.12.2022
5.159.612,08 €	5.020.784,41 €

Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, denen eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung gegenübersteht. Gebühren haben den Zweck, die Kosten der öffentlichen Leistung in der Regel zu decken.

Verwaltungsgebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen u. Anlagen und für die Inanspruchnahme entsprechender Dienstleistungen.

	31.12.2023	31.12.2022
Verwaltungsgebühren	172.986,89 €	169.207,45 €
Vollstreckungsgebühren	37.243,73 €	39.270,78 €
Benutzungsgebühren (Abfall, Kindergarten, Märkte)	4.402.626,31 €	4.445.907,36 €
Benutzungsgebühren Friedhöfe	238.419,76 €	232.979,00 €
Benutzungsgebühren Stadtführungen	- €	- €
Niederschlagsentwässerung	211.510,20 €	- €
Bußgelder und Verwarnungen	96.825,19 €	133.419,82 €
	5.159.612,08 €	5.020.784,41 €

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen

31.12.2023	31.12.2022
1.338.943,03 €	1.282.928,26 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

Erstattungen sind der Ersatz für Aufwendungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. In aller Regel liegt hier ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

Der Ausweis betrifft hier u.a. Personal- und Sachkostenerstattungen, Kostenerstattungen von Dritten für Werbung, Sportveranstaltungen, Müllbeseitigung, Feuerwerk, Wachdienst, Wasser und Abwasser.

	31.12.2023	31.12.2022
vom öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinden usw.)	628.997,81 €	618.108,45 €
von Eigenbetrieben und verbundenen Unternehmen	483.341,73 €	459.489,24 €
von privaten Unternehmen	1.013,70 €	4.956,16 €
von übrigen Bereichen	120.106,26 €	111.253,49 €
andere Ersatzleistungen u.-erstattungen	105.483,53 €	89.120,92 €
	1.338.943,03 €	1.282.928,26 €

4. Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen

31.12.2023	31.12.2022
- €	- €

Unter Bestandsveränderungen versteht man Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

5. Steuern und ähnliche Abgaben

31.12.2023	31.12.2022
20.969.495,20 €	23.049.483,11 €

Steuern sind Geldleistungen, von denen keine Gegenleistungen für eine bestimmte Leistung abhängt und die von einem öffentlich - rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

Hierunter fallen die Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer und Spielapparatesteuer sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen-, Körperschaft- und Umsatzsteuer.

	31.12.2023	31.12.2022
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.139.944,33 €	8.658.947,76 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.054.005,89 €	1.037.250,55 €
Grundsteuer A	65.078,48 €	62.599,37 €
Grundsteuer B	2.342.806,92 €	2.355.439,89 €
Gewerbesteuer	8.236.751,38 €	10.810.845,04 €
Sonst. Vergnügungsst, Spielapparatesteuer	72.690,70 €	70.200,00 €
Hundesteuer	58.217,50 €	54.200,50 €
	20.969.495,20 €	23.049.483,11 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

6. Erträge aus Transferleistungen

31.12.2023	31.12.2022
585.171,00 €	570.432,61 €

Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie basieren auf einseitigen Verwaltungsvorfällen. Die vorstehende Position beinhaltet ausschließlich Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz. Die Zahlungen an die Kommunen dienen zum Ausgleich von Mindereinnahmen bei der Lohn- und Einkommensteuer, welche durch die steuerliche Verrechnung des Kindergeldes entstehen.

7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen

31.12.2023	31.12.2022
13.542.073,40 €	12.145.457,74 €

Unter Zuweisungen versteht man die Übertragung finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, deren Bewilligung abhängig ist von der Erfüllung bestimmter Verwendungsbedingungen. Zuschüsse sind Übertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an die Kommune. Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind Zuweisungen, die ohne Zweckbindung zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfes auf Grund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden.

Unter dem Ausweis fallen auch die Schlüsselzuweisungen. Bei diesen handelt es sich um Zahlungen vom Land Hessen im Rahmen des "Kommunalen Finanzausgleichs" an Städte und Gemeinden nach ihrer Finanzkraft. Die Schlüsselzuweisung für das Jahr 2023 wurde auf Basis der Einwohnerzahl zum 31.12.2021 sowie der Steuereinnahmen aus dem 2. Halbjahr 2021 und dem 1. Halbjahr 2022 ermittelt.

	31.12.2023	31.12.2022
Allgemeine Zuweisungen vom Bund	33.038,64 €	55.267,86 €
Schlüsselzuweisungen	10.650.831,00 €	9.488.057,00 €
Sonstige Zuweisungen der EU	- €	28.617,00 €
Sonstige Zuweisungen des Landes	- €	- €
Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land	- €	- €
Andere sonstige Zuweisungen des Landes	- €	- €
Sonst. Zuweisungen v. privaten Unternehmen	3.000,00 €	3.000,00 €
Sonst. Zuweisungen v. übrigen Bereichen	1.210,00 €	64.489,00 €
Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	302.645,32 €	- €
Bundsmittel Strompreisbremse	57.642,78 €	- €
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	1.261.183,97 €	1.271.272,69 €
Zuw. v. Land/Bambini-Prog. Schulkinder	861.116,20 €	825.496,63 €
Zuweis. f. lfd. Zwecke vom Kreis, Gemeinden ..	8.473,20 €	1.958,52 €
Zuweis. f. lfd. Zwecke von Zweckverbänden	334.722,22 €	343.925,56 €
Zusch. für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	- €	- €
Zuw. für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	16.522,90 €	61.071,82 €
Schuldendiensthilfen vom Land	11.687,17 €	2.301,66 €
	13.542.073,40 €	12.145.457,74 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

31.12.2023	31.12.2022
1.119.181,28 €	1.557.777,42 €

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Stadt empfangenen Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge für Investitionen dar. Diese Sonderposten sind analog der Nutzungsdauer der betreffenden Investitionsmaßnahme ertragswirksam aufzulösen.

	31.12.2023	31.12.2022
Auflösung von Sonderposten vom Land und Kreis	880.773,94 €	777.358,90 €
Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	9.993,27 €	6.408,51 €
Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	- €	596.621,83 €
Auflösung von Sonderposten Investitionsbeiträge	173.272,75 €	177.388,18 €
Auflösung von sonstigen Sonderposten	55.141,32 €	- €
	1.119.181,28 €	1.557.777,42 €

9. Sonstige ordentliche Erträge

31.12.2023	31.12.2022
2.279.854,84 €	950.985,24 €

Hierzu gehören alle Erträge, die nicht einer der vorgenannten Ertragspositionen zugeordnet werden können und nicht außerordentliche Erträge darstellen. Im Wesentlichen handelt es sich hier um Konzessionsabgaben, Erlöse aus dem Friedwald sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

	31.12.2023	31.12.2022
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	45.280,51 €	36.673,51 €
Nebenerlöse aus Pachten	23.297,60 €	21.131,80 €
Nebenerlöse aus Erbbauzinsen	3.104,76 €	3.258,15 €
Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	3.176,63 €	- €
Konzessionsabgaben	461.902,10 €	438.134,54 €
Fehlbelegungsabgabe	0,00 €	10.630,20 €
Andere sonstige Nebenerlöse	53.561,16 €	67.040,81 €
Erlöse Friedwald	235.539,34 €	224.108,08 €
Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung v.Rückstellungen	1.467.490,99 €	203.498,32 €
Steuererstattungen (negativ -> Nachzahlung)	-19.850,26 €	- 59.534,22 €
Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	1.587,60 €	1.587,60 €
Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO - Empfänger	680,40 €	680,40 €
Erträge aus dem Verkauf von Bie-Marken	4.084,01 €	3.776,05 €
	2.279.854,84 €	950.985,24 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

10. Summe ordentliche Erträge

31.12.2023	31.12.2022
45.783.688,52 €	45.281.366,82 €

Die vorgenannte Summe der ordentlichen Erträge zeigt all diejenigen Erträge, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit angefallen sind. Ordentliche Erträge sind regelmäßig wiederkehrende und planbare Erträge.

Aufwendungen:

11. Personalaufwendungen

31.12.2023	31.12.2022
9.288.776,61 €	8.135.238,86 €

Hierzu zählen alle Aufwendungen, die der Kommune als Arbeitgeber für alle aktiven Beschäftigten entstehen. Enthalten sind somit die Bruttobeträge der Entgelte der tariflich Beschäftigten, die Besoldung der Beamten sowie Sachbezüge, Beihilfen, Beiträge zu Berufsverbänden und Belegschaftsveranstaltungen.

	31.12.2023	31.12.2022
Entgelte und Arbeitgeberanteil z. Sozialvers. Beschäftigte	8.665.223,56 €	7.509.544,46 €
Dienstbezüge Beamte	494.771,56 €	473.722,49 €
Beiträge zu Berufsverbänden	38.510,19 €	35.728,52 €
Beihilfen	35.867,31 €	67.975,06 €
sonstige Personalaufwendungen	54.403,99 €	48.268,33 €
	9.288.776,61 €	8.135.238,86 €

12. Versorgungsaufwendungen

31.12.2023	31.12.2022
683.063,96 €	544.199,00 €

Hierunter fallen alle Aufwendungen einer Kommune, die im Zusammenhang mit der beruflichen Altersvorsorge stehen (Versorgungsleistungen an die Versorgungskasse). Aber auch Zuführungen und Inanspruchnahmen zu Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen werden hier verbucht.

	31.12.2023	31.12.2022
Versorgungskassen	373.395,96 €	323.555,00 €
Zuführungen zu Pensions- u. Beihilferückstellungen	309.668,00 €	220.644,00 €
	683.063,96 €	544.199,00 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

31.12.2023	31.12.2022
9.090.703,59 €	7.340.456,33 €

Die Position Sach- und Dienstleistungen beinhaltet den Verwaltungsaufwand für den laufenden Betrieb einer Kommune. Dies sind vor allem Materialaufwendungen sowie Aufwendungen für Fremdleistungen, die dem Leistungsbereich einer Verwaltung zugeordnet werden können.

	31.12.2023	31.12.2022
Materialaufwendungen	1.225.869,19 €	1.004.860,99 €
Fremdleistungen	4.164.337,89 €	3.160.181,47 €
Leistungen vom Eigenbetrieb Bauhof	396.361,84 €	292.831,89 €
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	22.978,92 €	21.794,16 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen, Leasing	2.032.760,19 €	1.662.481,05 €
Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten, Gutachten usw.	127.184,34 €	145.129,97 €
Versicherungsbeiträge und Beiträge an Verbände	81.224,07 €	83.501,61 €
Einstellung Sonderposten f. Gebührenaussgleich	- €	- €
Sonstiges (z. B. Kosten für EDV, Telefon, Werbung usw.)	1.039.987,15 €	969.675,19 €
	9.090.703,59 €	7.340.456,33 €

14. Abschreibungen

31.12.2023	31.12.2022
1.753.650,41 €	1.728.636,86 €

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten von aktivierten Gütern des Anlagevermögens sind grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagegutes zu verteilen. Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar.

Die Aufteilung der Abschreibungen auf verschiedene Arten von Gütern kann dem Anlagespiegel entnommen werden.

Enthalten sind auch die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen.

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

31.12.2023	31.12.2022
4.445.405,05 €	3.869.543,54 €

Geleistete Zuwendungen an den öffentlichen Bereich (Zuweisungen) oder an den privaten Bereich sind unmittelbar ergebniswirksam zu erfassen, soweit keine Aktivierungsfähigkeit der Zuwendung vorliegt.

Bei der vorliegenden Position handelt es sich überwiegend um Zuwendungen und Zuschüsse für Kinderbetreuung von sozialen und kirchlichen Einrichtungen, um Zuschüsse für den öffentlichen Personennahverkehr sowie um Betriebskostenausgleiche an Städte und Gemeinden und Schuldendiensthilfen.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022
Zusch. Lfd. Zwecke verb. Unternehmen	346.758,92 €	278.313,75 €
Zuw. und Zus. an Kindergärten und übrige öffentl. Bereiche	1.793.608,73 €	1.539.488,44 €
Zuschüsse für lfd. Zwecke (Ortsbeirat)	10.529,35 €	10.016,71 €
Betriebskostenzuschüsse an Kommunen	49.957,58 €	68.954,16 €
Zuschüsse für den ÖPNV	203.577,28 €	165.648,04 €
Schuldendiensthilfen	1.058,62 €	2.391,29 €
Sonstige Zuwendungen und Zuschüsse	69.495,87 €	76.371,00 €
Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen	39.347,50 €	14.057,75 €
Sonstige Erstattungen an Zweckverbände	1.929.910,20 €	1.712.560,40 €
Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	1.161,00 €	1.742,00 €
	4.445.405,05 €	3.869.543,54 €

16. Steueraufwendungen und gesetzliche Umlagen

31.12.2023	31.12.2022
21.597.663,92 €	20.301.809,52 €

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Kreis- und Schulumlage sowie weitere gesetzliche Umlagen.

	31.12.2023	31.12.2022
Kreisumlage	10.577.882,00 €	10.088.067,00 €
Schulumlage	6.599.875,00 €	5.922.108,00 €
Heimatumlage	550.282,88 €	608.638,66 €
Gewerbesteuerumlage	885.512,68 €	979.418,53 €
Umlage an Hallenbad-Zweckverband	230.400,00 €	154.400,00 €
Umlage an Wasserverband Mümling	100.211,80 €	91.785,88 €
Umlagen Abwasserverb. Mittlere Mümling	1.169.990,00 €	1.061.603,00 €
Umlagen Abwasserverb. Mittlere Mümling Verbandsbeitrag	96.103,61 €	79.761,12 €
Umlage Abwasserverb. Mittl. Mümling - Betriebsführungsentg.	870.742,48 €	753.162,94 €
Umlage AV Mittl. Mümling - Betriebsführungsentg. Altvermögen	334.722,22 €	343.925,56 €
Andere Umlagen an Zweckverbände & dgl.	181.941,25 €	218.938,83 €
	21.597.663,92 €	20.301.809,52 €

17. Transferaufwendungen

31.12.2023	31.12.2022
- €	2.600,00 €

Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung zuzuordnen ist. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Hierunter fallen u. a. Leistungen der Sozialhilfe, Jugendhilfe, Asylbewerber. Bei der Stadt Michelstadt sind diesbezüglich für das betreffende Haushaltsjahr keine derartige Aufwendungen angefallen.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

31.12.2023	31.12.2022
5.792,18 €	184.063,92 €

Hier werden alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und keiner der vorangestellten Aufwandsposten erfasst werden können.

	31.12.2023	31.12.2022
Grundsteuer	5.141,32 €	5.141,32 €
Kraftfahrzeugsteuer	639,00 €	639,00 €
sonstige betriebliche Steuern	11,86 €	7,91 €
Aufwendungen aus Verlustübernahme	- €	178.275,69 €
	5.792,18 €	184.063,92 €

19. Summe ordentliche Aufwendungen

31.12.2023	31.12.2022
46.865.055,72 €	42.106.548,03 €

Die vorgenannte Summe der ordentlichen Aufwendungen zeigt all diejenigen Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit angefallen sind. Ordentliche Aufwendungen sind regelmäßig wiederkehrende und planbare Aufwendungen.

20. Verwaltungsergebnis

31.12.2023	31.12.2022
-1.081.367,20 €	3.174.818,79 €

Das Verwaltungsergebnis stellt den Saldo der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen dar. Es zeigt somit das Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit einer Kommune.

Die Stadt Michelstadt hat im Haushaltsjahr 2023 mit einem Verlust aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.081.367,20 € abgeschlossen.

21. Finanzerträge

31.12.2023	31.12.2022
56.199,00 €	32.606,72 €

Hierbei handelt es sich um Zinserträge und andere zinsähnliche Erträge sowie um Erträge aus Beteiligungen (z. B. Dividenden, Gewinnanteile).

	31.12.2023	31.12.2022
Zinserträge bei Banken und Sparkassen	27.451,01 €	2.300,73 €
Verzinsung Steuernachforderungen	2.776,67 €	- €
Säumniszuschläge, Mahngebühren	25.381,43 €	29.815,39 €
Übrige Erträge aus Zinsen	589,89 €	490,60 €
	56.199,00 €	32.606,72 €

22. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

31.12.2023	31.12.2022
137.396,04 €	86.553,96 €

Zinsen sind als Entgelt für die Überlassung von Fremdkapital zu leisten und bilden daher Finanzaufwendungen. Auch die Auflösung von Ansparraten stellen Zinsaufwendungen dar. Ansparraten sind für Investitionsfondsdarlehen vor Auszahlung des Darlehens in Höhe von 20 % der beantragten und genehmigten Darlehenssumme zu leisten. Sie stellen daher Zinsvorauszahlungen dar. Sie werden aktiv abgegrenzt und über die Laufzeit nach Auszahlung des Darlehens erfolgswirksam aufgelöst.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022
Bankzinsen	11.687,17 €	2.301,66 €
Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	4.147,00 €	4.377,00 €
Zinsen bei Kreditinstituten für langfristige Kredite	75.968,84 €	70.022,94 €
Zinsen beim Land für langfristige Kredite	- €	- €
Zinsen beim Land (Auflösung Ansparraten)	9.793,36 €	9.793,36 €
Erstattungs-zinsen Gewerbesteuer	35.799,67 €	59,00 €
	137.396,04 €	86.553,96 €

23. Finanzergebnis

31.12.2023	31.12.2022
-81.197,04 €	-53.947,24 €

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen.
Die Finanzerträge im Jahre 2023 lagen um 81.197,04 € unter den Finanzaufwendungen.

24. Ordentliches Ergebnis

31.12.2023	31.12.2022
-1.162.564,24 €	3.120.871,55 €

Nach § 2 GemHVO stellt die Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses das ordentliche Ergebnis dar.

Das ordentliche Ergebnis für das Haushaltsjahr 2023 weist einen Verlust in Höhe von 1.162.564,24 € aus.

25. Außerordentliche Erträge

31.12.2023	31.12.2022
392.841,88 €	23.999,43 €

Der Begriff der Außerordentlichkeit ist analog zum Handelsrecht eng auszulegen. Unter den außerordentlichen Erträgen werden solche aus seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen erfasst, die von wesentlicher Bedeutung sein müssen. Dazu zählen:

	31.12.2023	31.12.2022
Erträge aus Spenden, Nachlässe und Schenkungen	- €	- €
Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden u. Anlagen	77.601,51 €	- €
Erträge aus der Veräußerung v. Vermögen	25,00 €	- €
Sonstige periodenfremde Erträge	278.586,67 €	18.957,67 €
Sonstige außerordentliche Erträge	36.628,70 €	5.041,76 €
	392.841,88 €	23.999,43 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

26. Außerordentliche Aufwendungen

31.12.2023	31.12.2022
314.883,69 €	76.381,01 €

Bei dem Ausweis handelt es sich um Aufwendungen, die außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes anfallen, und auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen basieren.

	31.12.2023	31.12.2022
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	642,69 €	501,00 €
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	74.059,48 €	- €
Verlust aus Abgang von Grundstücken und Gebäuden	- €	757,80 €
periodenfremde Aufwendungen	238.302,05 €	72.985,93 €
sonstige außerordentliche Aufwendungen	1.879,47 €	2.136,28 €
	314.883,69 €	76.381,01 €

Im Rahmen eines Grundstücksankaufs in der Gemarkung Vielbrunn wurde die notariell beurkundete Grunddienstbarkeit zu Gunsten des Landes Hessens in Höhe von insgesamt 500,00 € als außerplanmäßige Abschreibungen verbucht.

Die weitere außerplanmäßige Abschreibung i. H. v. 142,69 € betrifft die Geldzählmaschine der Stadtkasse, welche sich nicht mehr im Bestand befindet.

Bei der außerplanmäßigen Abschreibung auf Finanzanlagen i. H. v. 74.059,48 € handelt es sich um die jährliche Kapitalrücklage an die Odenwald Gigabit Gesellschaft mbH (OGIG). Gemäß § 3 Absatz 6 des Gesellschaftervertrages hat die Stadt Michelstadt jährlich eine Einzahlung in die Freie Kapitalrücklage an die OGIG zu leisten (Zugang auf Beteiligungswert). Da es sich hierbei allerdings um eine Kostenbeteiligung für den laufenden Betrieb handelt und hierdurch keine Vermögenswerte geschaffen werden, ist dies im gleichen Jahr als außerordentliche Abschreibung wieder auszubuchen.

27. Außerordentliches Ergebnis

31.12.2023	31.12.2022
77.958,19 €	- 52.381,58 €

Es handelt sich hierbei um den Saldo aus außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Das außerordentliche Ergebnis weist einen Gewinn in Höhe von 77.958,19 € aus.

28. Jahresergebnis

31.12.2023	31.12.2022
-1.084.606,05 €	3.068.489,97 €

Das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2023 stellt einen Verlust in Höhe von 1.084.606,05 € dar.

Erläuterungen zur Finanzrechnung zum 31.12.2023

In der Finanzrechnung nach § 47 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen unter Berücksichtigung der Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln auszuweisen.

Die Finanzrechnung kann dabei nach der direkten Methode, bei der das Finanzrechnungskonto primär bebucht und das entsprechende Konto der Ergebnisrechnung mitbebucht wird, oder nach indirekten Methode, bei der der Zahlungsmittelfluss aus den Konten der Ergebnisrechnung und den Bilanzkonten entwickelt wird, vorgenommen werden.

Beim Jahresabschluss 2023 wurde die direkte Methode angewendet.

Wie aus der Gesamtfinanzrechnung ersichtlich ist, ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

1.513.494,03 €

Summe der Einzahlungen a. Investitionstätigkeit:

1.616.904,41 €

Summe der Auszahlungen aus Investitionen:

2.311.212,73 €

Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit:

-694.308,32 €

aufgenommene Kredite (*inkl. Kassen- u. Dispokredite*)

99.511,00 €

Tilgungsbeträge insgesamt

342.592,05 €

daraus entstandener Zahlungsmittelbedarf

-243.081,05 €

Durch haushaltsunwirksame Zahlungen bestand ein

Zahlungsmittelbedarf in Höhe von

-32.343,65 €

Zahlungsmittelüberschuss 2023 insgesamt

543.761,01 €

Zahlungsmittelbestand des Vorjahres

15.922.771,95 €

Zahlungsmittelüberschuss zum 31.12.2023 von

16.466.532,96 €

Anlagenübersicht zum 31.12.2023

1.		Anschaffungs - und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwerte		Kennzahlen	
		Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen zu AK / HK 2023	Zuschreibung	Endstand	Anfangsstand	Abschreibung	Entnahme für Abgänge 2023	Endstand	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Durchschn. Abschrei- bungssatz	Durchschn. Restbuch- wert
		01.01.2023	2023	2023		2023	31.12.2023	01.01.2023	2023		31.12.2023	EURO	EURO	v. H.	v. H.
	Anlagevermögen	EURO	EURO	EURO			EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	373.656,61	53.709,67	0,00	0,00	0,00	427.366,28	257.364,76	37.507,64	0,00	294.872,40	116.291,85	132.493,88	8,78	31,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	18.823.001,00	1.221.723,27	0,00	-74.059,48	0,00	19.970.664,79	6.349.451,83	525.155,17	0,00	6.874.607,00	12.473.549,17	13.096.057,79	2,63	65,58
1.1.3	Anzahlungen auf immat. Wirtschaftsgüter	49,32	379.509,00	0,00	0,00	0,00	379.558,32	49,32	0,00	0,00	49,32	0,00	379.509,00	0,00	0,00
	Summe:	19.196.706,93	1.654.941,94	0,00	-74.059,48	0,00	20.777.589,39	6.606.865,91	562.662,81	0,00	7.169.528,72	12.589.841,02	13.608.060,67	2,71	65,49
1.2	Sachanlagen														
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.707.866,79	26.474,99	518,96	0,00	0,00	4.733.822,82	2.250,00	250,00	0,00	2.500,00	4.705.616,79	4.731.322,82	0,01	99,95
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.619.984,34	69.044,18	0,00	25.083,28	0,00	2.714.111,80	931.866,16	115.695,99	0,00	1.047.562,15	1.688.118,18	1.666.549,65	4,26	61,40
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32.766.517,59	75.682,35	0,00	369.609,50	0,00	33.211.809,44	16.588.211,92	575.603,91	0,00	17.163.815,83	16.178.305,67	16.047.993,61	1,73	48,32
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	196.536,49	86.648,76	0,00	0,00	0,00	283.185,25	139.472,34	11.938,74	0,00	151.411,08	57.064,15	131.774,17	4,22	46,53
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.455.848,54	434.375,82	36.581,14	0,00	0,00	7.853.643,22	4.485.459,47	432.595,79	36.438,45	4.881.616,81	2.970.389,07	2.972.026,41	5,51	37,84
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	334.080,77	124.100,58	0,00	-394.692,78	0,00	63.488,57	0,00	0,00	0,00	0,00	334.080,77	63.488,57	0,00	100,00
	Summe:	48.080.834,52	816.326,68	37.100,10	0,00	0,00	48.860.061,10	22.147.259,89	1.136.084,43	36.438,45	23.246.905,87	25.933.574,63	25.613.155,23	2,33	52,42
1.3	Finanzanlagen														
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	23.517.945,12	0,00	0,00	0,00	0,00	23.517.945,12	515.918,26	0,00	0,00	515.918,26	23.002.026,86	23.002.026,86	0,00	97,81
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	886.222,41	70.401,87	0,00	0,00	0,00	956.624,28	0,00	0,00	0,00	0,00	886.222,41	956.624,28	0,00	100,00
1.3.3	Beteiligungen	9.836.536,38	-74.059,48	1,00	74.059,48	0,00	9.836.535,38	258.856,72	0,00	0,00	258.856,72	9.577.679,66	9.577.678,66	0,00	97,37
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	2.147,33	-306,78	0,00	0,00	0,00	1.840,55	613,56	0,00	0,00	613,56	1.533,77	1.226,99	0,00	66,66
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	213.314,41	14.690,94	0,00	0,00	0,00	228.005,35	0,00	0,00	0,00	0,00	213.314,41	228.005,35	0,00	100,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen	52.820,72	0,00	0,00	0,00	0,00	52.820,72	49.320,72	0,00	0,00	49.320,72	3.500,00	3.500,00	0,00	6,63
	Summe:	34.508.986,37	10.726,55	1,00	74.059,48	0,00	34.593.771,40	824.709,26	0,00	0,00	824.709,26	33.684.277,11	33.769.062,14	0,00	97,62
	Zusammenfassung:														
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.196.706,93	1.654.941,94	0,00	-74.059,48	0,00	20.777.589,39	6.606.865,91	562.662,81	0,00	7.169.528,72	12.589.841,02	13.608.060,67	2,71	65,49
1.2	Sachanlagen	48.080.834,52	816.326,68	37.100,10	0,00	0,00	48.860.061,10	22.147.259,89	1.136.084,43	36.438,45	23.246.905,87	25.933.574,63	25.613.155,23	2,33	52,42
1.3	Finanzanlagen	34.508.986,37	10.726,55	1,00	74.059,48	0,00	34.593.771,40	824.709,26	0,00	0,00	824.709,26	33.684.277,11	33.769.062,14	0,00	97,62
	Gesamtsumme:	101.786.527,82	2.481.995,17	37.101,10	0,00	0,00	104.231.421,89	29.578.835,06	1.698.747,24	36.438,45	31.241.143,85	72.207.692,76	72.990.278,04	1,63	70,03

Anlagenübersicht zum 31.12.2023

Anlagevermögen		Gesamte AK / HK am Beginn 2023	Zugänge zu AK / HK 2023	Abgänge zu AK / HK 2023	Umbuchungen zu AK / HK 2023	Gesamte AK / HK am Ende 2023	Entnahmen der Restwerte 2023	Abschreibung 2023	Abschreibungen kumuliert	Stand am 31.12.2022	Stand zum 31.12.2023
		€	+	-	+/-	€	+	€	-	€	€
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>										
1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	373,7	53,7	0,0	0,0	427,4	0,0	37,5	294,9	116,3	132,5
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	18.823,0	1.221,7	0,0	-74,1	19.970,6	0,0	525,2	6.874,6	12.473,5	13.096,1
1.3	Anzahlungen auf immat. Wirtschaftsgüter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	379,5
	Summe 1.	19.196,7	1.275,4	0,0	-74,1	20.398,0	0,0	562,7	7.169,5	12.589,8	13.608,1
2.	<u>Sachanlagevermögen</u>										
2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.707,9	26,5	0,5	0,0	4.733,8	0,0	0,3	2,5	4.705,6	4.731,3
2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.620,0	69,0	0,0	25,1	2.714,1	0,0	115,7	1.047,6	1.688,1	1.666,5
2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32.766,5	75,7	0,0	369,6	33.211,8	0,0	575,6	17.163,8	16.178,3	16.048,0
2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	196,5	86,6	0,0	0,0	283,2	0,0	11,9	151,4	57,1	131,8
2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.455,8	434,4	36,6	0,0	7.853,6	36,4	432,6	4.881,6	2.970,4	2.972,0
2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	334,1	124,1	0,0	-394,7	63,5	0,0	0,0	0,0	334,1	63,5
	Summe 2.	48.080,8	816,3	37,1	0,0	48.860,0	36,4	1.136,1	23.246,9	25.933,6	25.613,1
3.	<u>Finanzanlagevermögen</u>										
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	23.517,9	0,0	0,0	0,0	23.517,9	0,0	0,0	515,9	23.002,0	23.002,0
3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	886,2	70,4	0,0	0,0	956,6	0,0	0,0	0,0	886,2	956,6
3.3	Beteiligungen	9.836,5	-74,1	0,0	74,1	9.836,5	0,0	0,0	258,9	9.577,7	9.577,7
3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	2,1	-0,3	0,0	0,0	1,8	0,0	0,0	0,6	1,5	1,2
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	213,3	14,7	0,0	0,0	228,0	0,0	0,0	0,0	213,3	228,0
3.6	Sonstige Finanzanlagen	52,8	0,0	0,0	0,0	52,8	0,0	0,0	49,3	3,5	3,5
	Summe 3.	34.508,8	10,7	0,0	74,1	34.593,6	0,0	0,0	824,7	33.684,2	33.769,0
	<u>Zusammenfassung:</u>										
	Immaterielle Vermögensgegenstände	19.196,7	1.275,4	0,0	-74,1	20.398,0	0,0	562,7	7.169,5	12.589,8	13.608,1
	Sachanlagenvermögen	48.080,8	816,3	37,1	0,0	48.860,0	36,4	1.136,1	23.246,9	25.933,6	25.613,1
	Finanzanlagevermögen	34.508,8	10,7	0,0	74,1	34.593,6	0,0	0,0	824,7	33.684,2	33.769,0
	Gesamtsumme (1. bis 3.)	101.786,3	2.102,4	37,1	0,0	103.851,6	36,4	1.698,8	31.241,1	72.207,6	72.990,2

Forderungsspiegel zum 31.12.2023

	Bezeichnung	Stand am 31.12.2022 EURO	Stand am 31.12.2023 EURO	hiervon		
				bis 1 Jahr EURO	2 bis 5 Jahre EURO	mehr als 5 Jahre EURO
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen etc.	2.377.679,92	1.295.015,09	1.295.015,09	0,00	0,00
2.3.1.1	Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Bund	0,00	232.167,44	232.167,44	0,00	0,00
2.3.1.2	Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Land	182.943,26	45.359,30	45.359,30	0,00	0,00
2.3.1.3	Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Gemeinden	58.644,80	81.208,60	81.208,60	0,00	0,00
2.3.1.4	Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1.5	Ford. aus Zuweisungen u. Zuschüssen gg. private Unternehmen	15.360,33	10.404,17	10.404,17	0,00	0,00
2.3.1.6	Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. sonst. Bereich	450,00	150,00	150,00	0,00	0,00
2.3.1.7	Ford. aus Investitionszuweisungen gg. Land	1.495.729,00	316.495,00	316.495,00	0,00	0,00
2.3.1.8	Forderungen aus Sonderinvestitionsprogramm Land	595.540,74	548.145,67	548.145,67	0,00	0,00
2.3.1.9	Forderungen aus Investitionszuweisungen gg. Gem/GV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1.10	Ford. aus Transferleistungen	29.011,79	61.084,91	61.084,91	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.602.887,23	560.244,84	560.244,84	0,00	0,00
2.3.2.1	Forderungen aus Steuern	3.687.026,82	1.627.109,81	1.627.109,81	0,00	0,00
2.3.2.2	Forderungen aus Gebühren	155.902,31	154.817,41	154.817,41	0,00	0,00
2.3.2.3	Forderungen aus Investitionsbeiträgen	36.234,25	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
2.3.2.4	Sonstige Forderungen aus Abgaben	60.998,74	79.535,97	79.535,97	0,00	0,00
2.3.2.5	Einzelwertberichtigung	-1.337.274,89	-1.302.418,35	-1.302.418,35	0,00	0,00
2.3.2.6	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	159.717,42	139.412,82	139.412,82	0,00	0,00
2.3.3.1	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	177.243,76	154.986,99	154.986,99	0,00	0,00
2.3.3.2	Einzelwertberichtigung	-17.526,34	-15.574,17	-15.574,17	0,00	0,00
2.3.3.3	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	15.226,72	-21.382,26	-21.382,26	0,00	0,00
2.3.4.1	Forderungen aus Steuern und Abgaben gegen verb. Untern.	4.527,07	-66.165,15	-66.165,15	0,00	0,00
2.3.4.2	Forderungen verbund. Unternehmen (Debitorenbuchungsgr)	7.128,00	7.530,88	7.530,88	0,00	0,00
2.3.4.3	sonst. Forderungen gg. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	371,65	37.252,01	37.252,01	0,00	0,00
2.3.4.4	Forderungen aus Zuschüssen gg. Unternehmen mit Beteiligungsverh.	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	398.769,23	630.770,27	620.057,27	1.410,00	9.303,00
2.3.5.1	anrechenbare Vorsteuer (MWSt.-Senkung auf 5 % im Zeitraum 01.07.2020 - 31.12.2020 - wg. Corona)	6,47	6,47	6,47	0,00	0,00
2.3.5.1	anrechenbare Vorsteuer (erm. Steuersatz)	2.054,17	3.474,75	3.474,75	0,00	0,00
2.3.5.1	anrechenbare Vorsteuer (MWSt.-Senkung auf 16 % im Zeitraum 01.07.2020 - 31.12.2020 - wg. Corona)	0,00	1.102,23	1.102,23	0,00	0,00
2.3.5.1	anrechenbare Vorsteuer Regelseuersatz	205.415,69	290.034,66	290.034,66	0,00	0,00
2.3.5.2	Kautionen	10.713,00	10.713,00	0,00	1.410,00	9.303,00
2.3.5.3	Forderungen aus durchlaufenden Posten	300,00	600,00	600,00	0,00	0,00
2.3.5.4	andere sonstige Vermögensgegenstände	180.106,57	323.943,99	323.943,99	0,00	0,00
2.3.5.5	Überzahlungen incl. LOA998	173,33	895,17	895,17	0,00	0,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe:	5.554.280,52	2.604.060,76	2.593.347,76	1.410,00	9.303,00

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023

		Bezeichnung	Stand am 31.12.2022 EURO	Stand am 31.12.2023 EURO	hiervon		
					bis 1 Jahr EURO	2 bis 5 Jahre EURO	mehr als 5 Jahre EURO
4.		<u>Verbindlichkeiten</u>					
	4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
	4.2.1	Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	3.859.010,21	3.722.514,42	240.236,49	1.046.104,52	2.436.173,41
	4.2.2	Verbindlichkeiten gg. öffentlichen Kreditgebern	1.115.318,00	1.008.732,74	106.585,26	381.602,81	520.544,67
	4.2.3	Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen	206.973,00	348.016,30	348.016,30	0,00	0,00
	4.6	Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	803.376,08	943.301,88	943.301,88	0,00	0,00
	4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	198.084,32	1.160.621,00	1.160.621,00	0,00	0,00
	4.8	Verbindlichkeiten gg. verbundenen Unternehmen	189.541,45	156.637,95	156.637,95	0,00	0,00
	4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	383.660,09	540.673,83	540.673,83	0,00	0,00
		Summe:	6.755.963,15	7.880.498,12	3.496.072,71	1.427.707,33	2.956.718,08

Darlehensübersicht zum 31.12.2023

			Kreditanstalt	Darlehens- kontonummer	Ursprüngl. Darlehenshöhe EURO	Darlehensstand 01.01.2023 EURO	Zugang / Ab- gang 2023 EURO	Zinsen 2023 EURO	Tilgung 2023 EURO	Darlehensstand 31.12.2023 EURO	Zinsabgrenzung 31.12.2022 EURO	Zinsabgrenzung 31.12.2023 EURO	
4.	4.2	<u>Verbindlichkeiten</u>											
		Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen											
		4.2.1.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für Investitionen)										
			HELABA	800 066 150	755.646,00	366.955,02	0,00	13.415,94	41.103,90	325.851,12	1.166,61	1.035,94	
			HELABA	800 061 561	586.000,00	415.716,53	0,00	16.655,59	17.449,61	398.266,92	4.229,92	4.052,37	
			Sparkasse	600 314 637	530.000,00	337.575,48	0,00	2.787,59	25.707,25	311.868,23	0,00	0,00	
			Sparkasse	650 153 265	503.600,00	404.285,01	0,00	12.105,01	9.276,51	395.008,50	0,00	0,00	
			Sparkasse	650 180 953	352.500,00	317.175,14	0,00	2.279,79	13.019,45	304.155,69	0,00	0,00	
			Sparkasse	650 185 606	185.700,00	171.794,66	0,00	964,27	7.010,81	164.783,85	81,60	78,27	
			DZ HYP	3 021 654 325	600.000,00	284.091,47	0,00	1.880,92	30.699,08	253.392,39	0,00	0,00	
			DZ HYP	3 021 654 326	925.000,00	675.194,49	0,00	26.278,95	26.631,05	648.563,44	2.222,52	2.134,85	
			ZW-Summe:		4.438.446,00	2.972.787,80	0,00	76.368,06	170.897,66	2.801.890,14	7.700,65	7.301,43	
		4.2.1.2	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (KIP-Programm)										
			WI-Bank	7 501 779 456	200.000,00	179.999,99	0,00	1.611,00	6.666,67	173.333,32	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 501 790 148	100.000,00	90.000,01	0,00	171,00	3.333,33	86.666,68	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 501 793 854	145.000,00	130.500,01	0,00	417,60	4.833,33	125.666,68	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 502 052 110	17.274,00	16.122,40	0,00	16,28	575,80	15.546,60	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 502 052 111	13.600,00	10.880,00	0,00	0,33	1.360,00	9.520,00	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 502 052 112	2.800,00	2.240,00	0,00	0,07	280,00	1.960,00	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 502 052 113	600,00	480,00	0,00	0,01	60,00	420,00	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 502 052 114	7.000,00	5.600,00	0,00	0,17	700,00	4.900,00	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 502 052 115	68.000,00	54.400,00	0,00	1,63	6.800,00	47.600,00	0,00	0,00	
			WI-Bank	7 502 052 116	45.000,00	36.000,00	0,00	1,08	4.500,00	31.500,00	0,00	0,00	
	ZW-Summe:		599.274,00	526.222,41	0,00	2.219,17	29.109,13	497.113,28	0,00	0,00			

Darlehensübersicht zum 31.12.2023

		Kreditanstalt	Darlehens- kontonummer	Ursprüngl. Darlehenshöhe EURO	Darlehensstand 01.01.2023 EURO	Zugang / Ab- gang 2023 EURO	Zinsen 2023 EURO	Tilgung 2023 EURO	Darlehensstand 31.12.2023 EURO	Zinsabgrenzung 31.12.2022 EURO	Zinsabgrenzung 31.12.2023 EURO	
	4.2.1.3	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Hessenkasse - Kofinanzierung)										
		WI-Bank	7 502 449 589	360.000,00	360.000,00	0,00	0,00	36.000,00	324.000,00	0,00	0,00	
		WI-Bank	7 502 496 545	99.511,00	0,00	99.511,00	0,00	0,00	99.511,00	0,00	0,00	
		ZW-Summe:		0,00	360.000,00	99.511,00	0,00	36.000,00	423.511,00	0,00	0,00	
	4.2.1.4	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für Kassenkredite)										
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		ZW-Summe:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4.2.1.5	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für negative Girokonten)										
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		ZW-Summe:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Gesamtsumme 4.2.1:		5.037.720,00	3.859.010,21	99.511,00	78.587,23	236.006,79	3.722.514,42	7.700,65	7.301,43	
	4.2.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (für Investitionen)										
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		ZW-Summe:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Darlehensübersicht zum 31.12.2023

	Kreditanstalt	Darlehens- kontonummer	Ursprüngl. Darlehenshöhe EURO	Darlehensstand 01.01.2023 EURO	Zugang / Ab- gang 2023 EURO	Zinsen 2023 EURO	Tilgung 2023 EURO	Darlehensstand 31.12.2023 EURO	Zinsabgrenzung 31.12.2022 EURO	Zinsabgrenzung 31.12.2023 EURO
4.2.2.2	Verbindlichkeiten von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen (Investitionsfondsdarlehen)									
	WI-Bank	7 911 556 046	511.291,88	115.040,58	0,00	0,00	25.564,60	89.475,98	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 028 874	500.000,00	150.000,00	0,00	0,00	25.000,00	125.000,00	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 012 165	255.645,94	70.302,59	0,00	0,00	12.782,30	57.520,29	0,00	0,00
	ZW-Summe:		1.266.937,82	335.343,17	0,00	0,00	63.346,90	271.996,27	0,00	0,00
4.2.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Land))									
	WI-Bank	7 500 061 995	175.000,00	105.000,04	0,00	578,55	5.833,33	99.166,71	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 061 998	50.000,00	29.999,96	0,00	165,30	1.666,67	28.333,29	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 062 001	75.373,00	45.223,84	0,00	249,18	2.512,43	42.711,41	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 062 003	150.000,00	90.000,00	0,00	495,90	5.000,00	85.000,00	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 062 004	510.000,00	306.000,00	0,00	1.686,06	17.000,00	289.000,00	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 062 007	250.000,00	150.000,04	0,00	826,50	8.333,33	141.666,71	0,00	0,00
	ZW-Summe:		1.210.373,00	726.223,88	0,00	4.001,49	40.345,76	685.878,12	0,00	0,00
4.2.2.4	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Bund))									
	WI-Bank	7 500 069 958	21.077,50	13.349,12	0,00	36,04	702,58	12.646,54	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 069 960	17.368,59	10.856,95	0,00	29,31	578,96	10.277,99	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 069 962	5.683,25	3.599,41	0,00	9,72	189,44	3.409,97	0,00	0,00
	WI-Bank	7 500 069 964	42.648,73	25.945,47	0,00	70,05	1.421,62	24.523,85	0,00	0,00
	ZW-Summe:		86.778,07	53.750,95	0,00	145,12	2.892,60	50.858,35	0,00	0,00
	Gesamtsumme 4.2.2:		2.564.088,89	1.115.318,00	0,00	4.146,61	106.585,26	1.008.732,74	0,00	0,00

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2023

			Stand 31.12.2022 EURO	Zuführung 2023 EURO	Auflösung / Inan- spruchnahme 2023 EURO	Stand 31.12.2023 EURO
3.		<u>Rückstellungen</u>				
		3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen				
	3.1.1	Verpflichtungen für eingetretene Pensionen	3.374.779,00	34.405,00	0,00	3.409.184,00
	3.1.2	Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.680.030,00	239.696,00	0,00	1.919.726,00
	3.1.3	Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	33.811,98	59.730,84	5.987,79	87.555,03
	3.1.4	Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	606.367,00	0,00	14.750,00	591.617,00
	3.1.5	Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	406.211,00	35.567,00	0,00	441.778,00
		3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse				
	3.2.1	Rückstellung für Kreisumlage	1.067.825,00	0,00	906.799,00	161.026,00
	3.2.2	Rückstellung für Schulumlage	626.857,00	0,00	526.388,00	100.469,00
		3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung u. Nachsorge v. Deponien	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.5 Sonstige Rückstellungen				
	3.5.1	Rückstellung für die Pflege der Friedhöfe	742.996,30	0,00	4.939,80	738.056,50
	3.5.2	Urlaubsrückstellung	119.075,93	13.432,38	0,00	132.508,31
	3.5.3	Überstundenrückstellung	174.182,15	106.692,88	0,00	280.875,03
	3.5.4	Rückstellung Prüfung Jahresabschlüsse	80.000,00	15.000,00	40.000,00	55.000,00
		Summe:	8.912.135,36	504.524,10	1.498.864,59	7.917.794,87

Allgemeine Angaben

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Rechtsstellung der Stadt Michelstadt ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung vom 25.02.1952 in der Fassung vom 07.03.2005, zuletzt geändert durch Gesetz vom 07.05.2020 (GVBl. I S. 318).

Die Stadt Michelstadt ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Odenwaldkreis. Sie umfasst das Gebiet der Kernstadt Michelstadt sowie der Stadtteile Rehbach, Steinbach, Steinbuch, Stockheim, Vielbrunn, Weiten-Gesäß und Würzberg.

Die Stadt verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde gem. § 136 HGO ist der Landrat des Odenwaldkreises. Die Obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Sitz der Stadtverwaltung befindet sich im Stadthaus in der Kernstadt Michelstadt. Eine Verwaltungsaußenstelle ist im Stadtteil Vielbrunn angesiedelt.

Gemäß § 6 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Michelstadt am 26.06.2012 die Hauptsatzung der Stadt Michelstadt beschlossen (zuletzt geändert am 26.04.2022).

Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Michelstadt nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Michelstadt. Die Zahl der Stadtverordneten beträgt nach § 38 HGO für Städte bis zu 25.000 Einwohnern 37 Mitglieder. Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt seit dem 01. April 2002 fünf Jahre. Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung verteilen sich wie folgt:

SPD-Fraktion
CDU-Fraktion
ÜWG-Fraktion
Bündnis 90 / Die Grünen-Fraktion
FDP-Fraktion

Nach der Wahl im März 2021 sind zum 31. Dezember 2023 folgende Personen Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung:

Bürgermeister

Robischon, Dr. Tobias

ÜWG

Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt sechs Jahre. Im März 2021 wurde Herr Dr. Tobias Robischon zum Bürgermeister gewählt.

Allgemeine Angaben

Magistrat

Tietz, Roger (Erster Stadtrat)	SPD
Prassel, Hajo (Stadtrat)	SPD
Dingeldein, Klementine (Stadträtin)	SPD
Heusel, Elke (Stadträtin)	ÜWG
Lewold, Günter (Stadtrat)	ÜWG
Resch, Anni (Stadträtin)	CDU
Lang, Joachim (Stadtrat)	CDU
Koch, Tim (Stadtrat)	Bündnis 90 / Die Grünen
Promny, Maximilian (Stadtrat)	FDP

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden, dem ehrenamtlichen Ersten Stadtrat und weiteren acht ehrenamtlichen Stadträten. Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt. Der Magistrat vertritt die Stadt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

In 2021 erfolgten Kommunalwahlen, sodass die Stadtverordneten die folgende Zusammensetzung fanden:

Stadtverordnete

Klar, Andreas (Stadtverordnetenvorsteher)		SPD
Akbayir, Berrin	bis 01.11.2023	SPD
Allmann, Sandra		CDU
Beller, Stefan		SPD
Bischoff, Klaus		SPD
Brohm, Danny		CDU
Dick, Mario	bis 09.01.2023	CDU
Dingeldein, Bernd	seit 01.06.2023	ÜWG
Dingeldein, Manuel		ÜWG
Emig, Jutta		SPD
Funken, Andreas		CDU
Giebenhain, Julia		Bündnis 90 / Die Grünen
Hahn, Alexander		ÜWG
Hartung, Peter		ÜWG
Hasenzahl, Lutz		FDP
Hüttenberger, Dr. Michael		SPD
Huthmann, Jens		ÜWG
Keller, Bernd		ÜWG
Kloß, Ulrike	bis 03.02.2023	Bündnis 90 / Die Grünen
Kräuter, Andreas		SPD
Kurz, Thomas		CDU
Lang, Marko		ÜWG
Laudenberger, Hans		ÜWG
Leimgruber, Jochen		SPD
Lewold, Lisa-Marie	bis 30.05.2023	ÜWG
Müller, Matthias	seit 17.02.2023	Bündnis 90 / Die Grünen
Neubert, Petra	bis 08.02.2023	Bündnis 90 / Die Grünen
Pankow, Christian	seit 21.03.2023	Bündnis 90 / Die Grünen
Pankow-Kus, Hatiyce		Bündnis 90 / Die Grünen
Pollozek, Dominik		CDU
Raßloff, Rainer		SPD
Resch, Christian		CDU
Reubold, Reiner		ÜWG
Robischon, Daniela		ÜWG
Röchner, Franz		CDU
Schönefeld, Dr. Jonas		Bündnis 90 / Die Grünen
Untergasser, Dr. Andreas		SPD
Walther, Georg		CDU
Weber, Sabrina		SPD
Weyrauch, Klaus-Dieter	seit 02.11.2023	SPD
Weyrich, Thomas	seit 18.01.2023	CDU
Graf zu Erbach-Fürstenau, Louis		FDP

Allgemeine Angaben

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen der Ausschüsse übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung. Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats. Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Die Stadtverordnetenversammlung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen. Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Folgende Ausschüsse gibt es bei der Stadt Michelstadt:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Kultur-, Tourismus- und Marktausschuss
- Jugend- und Sozialausschuss

Versicherungsschutz

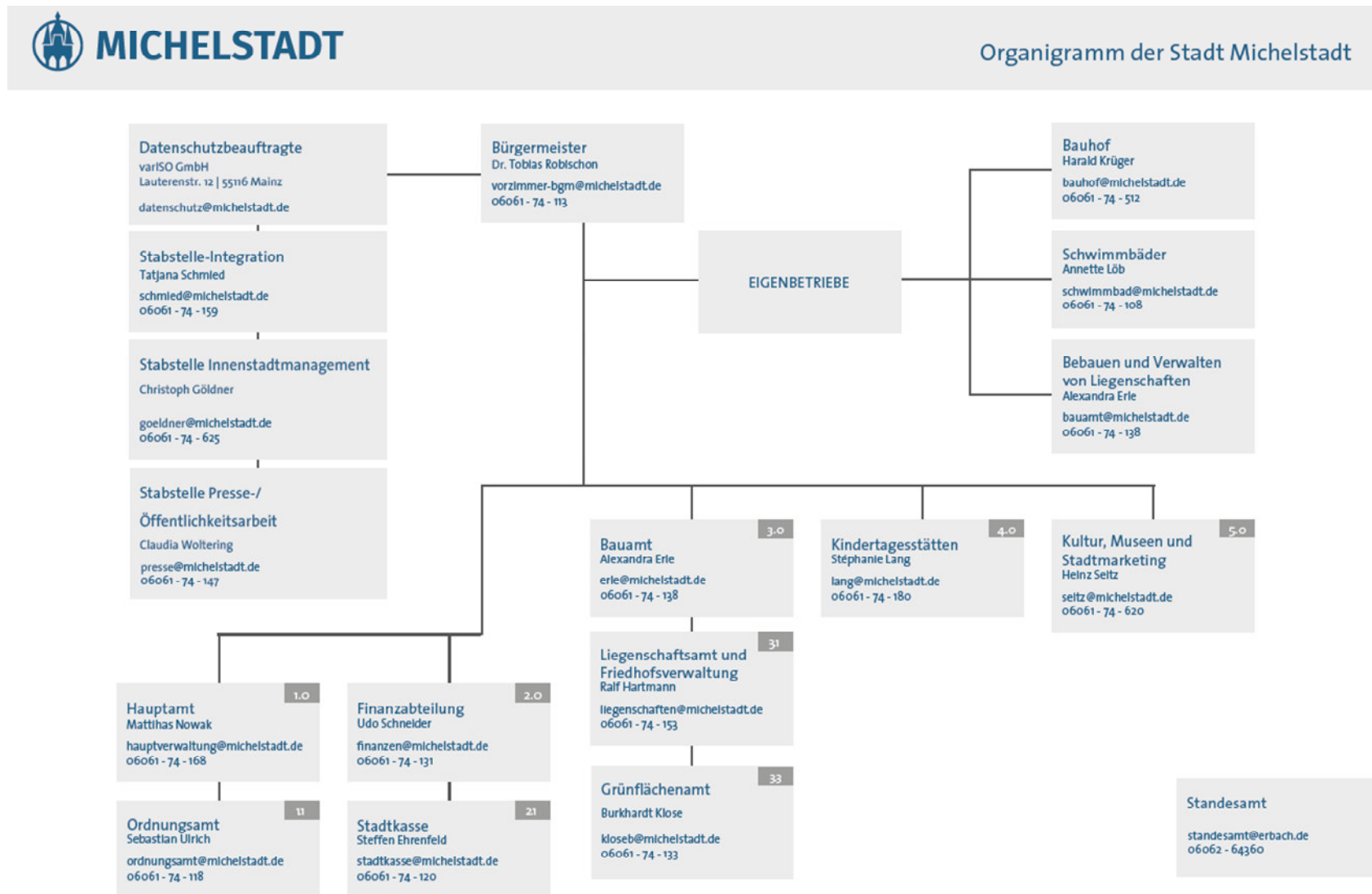
Am Bilanzstichtag bestanden folgende Versicherungen:

- Haftpflichtversicherung
- Verbundene Gebäudeversicherung
- Feuerversicherung
- Leitungswasserversicherung
- Elektronikversicherung
- Waldbrandversicherung
- Gebündelte Globalversicherung
- Eigenschadenversicherung
- Schülerversicherung
- versch. Unfallversicherung
- Vermögenseigenschadenversicherung
- Kraftfahrzeugversicherung
- Rechtsschutzversicherung

Allgemeine Angaben

Organisation

Die Stadt Michelstadt hat Dienstvereinbarungen für die Abwicklung des Geschäftsbetriebes abgeschlossen.
Die Struktur der Stadtverwaltung stellt sich wie folgt dar:



Stellenbezogene Arbeitsverteilungspläne ermöglichen u. a. die Wahrnehmung interner Kontrollen durch die Geschäftsführung sowie Haupt- und Abteilungsleiter, da sie die Arbeitsinhalte (Verantwortungsbereiche, Dienstbetrieb und den Geschäftsgang) regeln.

Anzahl der Mitarbeiter

Die Mitarbeiter der Stadt Michelstadt zum 30.06.2022 ergeben sich aus dem Stellenplan zum Haushaltsplan 2023:

	Stellenplan	tatsächl. besetzt
Beamte	8,00	6,87
Beschäftigte (Angestellte, Arbeiter und Auszubildende)	148,02	121,30
Gesamt:	156,02	128,17

Die geringfügig Beschäftigten (Aushilfen) sind hier nicht berücksichtigt.

Haftungsverhältnisse

Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst auf Grund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Stadt Michelstadt) dar. Nach § 39 GemHVO i. V. m. Nr. 15.3.2 der Eröffnungsbilanz - Sonderregelungen ist aber ein bilanzieller Ansatz hierfür nicht zulässig. Es erfolgt daher lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung an dieser Stelle.

Die Stadt Michelstadt übernahm die Ausfallbürgschaft für alle Ansprüche, die der Landestreuhand - Bank für Infrastruktur aus der Gewährung von Landesbau- und Wohnungsbaudarlehen gegen den Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Odenwald e. V. zustehen. Diese beträgt zum Bilanzstichtag insgesamt 1.343.967,29 €.

Sonstige Haftungsverhältnisse bestehen nicht.

Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Michelstadt ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Dieser Grundsatz wird dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art (BgA) unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist eine Gemeinde bzw. Stadt nach § 4 Körperschaftsteuergesetz unbeschränkt steuerpflichtig. Darüber hinaus sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art in ihrer Gesamtheit als ein Unternehmen umsatzsteuerpflichtig (§ 1 in Verbindung mit § 2 Absatz 3 Umsatzsteuergesetz).

Die Stadt Michelstadt unterliegt mit folgenden Betrieben gewerblicher Art der Körperschaftsteuer:

- | | |
|---|-----------------------------|
| - Eigenbetrieb Schwimmbäder | Steuernummer: 07 226 0176 7 |
| - Märkte der Stadt Michelstadt | Steuernummer: 07 226 0001 8 |
| (Bienenmarkt, Weihnachtsmarkt, Sonstige Jahrmärkte) | |

Weiterhin unterhält die Stadt Michelstadt folgende Betriebe gewerblicher Art, welche nicht der Körperschaftsteuer-Pflicht unterliegen:

- Bereich Fremdenverkehr
- Odenwaldhalle
- Limeshalle
- Schenkenkeller
- DGH Steinbuch
- DGH Steinbach
- DGH Würzberg
- Cafe Leyhausen
- Photovoltaik-Anlage
- Friedwald Odenwald

Die Stadt Michelstadt wird mit der Steuernummer 07 226 0100 1 zur Umsatzsteuer beim Finanzamt Darmstadt veranlagt.



Rechenschaftsbericht gemäß § 51 GemHVO

Vorbemerkung

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, sollen nach § 51 GemHVO folgende Kernaspekte dargestellt werden:

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.
- Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses unter Erläuterung erheblicher Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen und zudem eine Bewertung der Abschlussrechnungen.
- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien.
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
- Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

1. Geschäftsverlauf des Haushaltsjahres

Ergebnisentwicklung

Der Haushaltsplan 2023 wurde am 28.03.2023 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Dieser kalkulierte im Gesamtergebnishaushalt mit einem Jahresfehlbetrag von 2.539.195,00 Euro und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 4.765.695,00 Euro. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte unter Auflagen am 12.06.2023.

Das Haushaltsjahr 2023 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.084.606,05 Euro ab. Dieser Betrag setzt sich aus einem Verlust im ordentlichen Ergebnis von 1.162.564,24 Euro und einem Gewinn im außerordentlichen Ergebnis von 77.958,19 Euro zusammen.

Gemäß § 24 GemHVO sind Überschüsse den Rücklagen des ordentlichen bzw. des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Fehlbeträge sind nach § 25 GemHVO mit Überschüssen folgender Jahre auszugleichen.

In den nachfolgenden Positionen werden die wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten im Verlauf der Haushaltswirtschaft durch Plan – Ist - Vergleiche erläutert und analysiert.

2. Plan – Ist – Vergleich der Ergebnisrechnung

2.1 Plan – Ist – Vergleich der Ertragspositionen

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Plan	Ist	Differenz
665.600,00	789.357,69	123.757,69

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden Mehrerträge von rd. 124 T€ verzeichnet. Es handelt sich hierbei überwiegend um Erlöse aus Holzverkäufen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Plan	Ist	Differenz
5.539.550,00	5.159.612,08	-379.937,92

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind Mindererträge von rd. 380 T€ zu verzeichnen. Diese entstehen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren.

Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Plan	Ist	Differenz
1.070.130,00	1.338.943,03	268.813,03

Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden Mehrerträge in Höhe von rd. 269 T€ verzeichnet. Es handelt sich überwiegend um Kostenerstattungen vom Land, von Gemeinden sowie von gesetzlichen Sozialversicherungen.

Steuern und steuerähnliche Erträge

Plan	Ist	Differenz
20.815.000,00	20.969.495,20	154.495,20

Bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen wurde im Ergebnis gegenüber dem Planansatz ein Mehrertrag von rd. 154 T€ erzielt. Dies resultiert u. a. aus erheblichen Gewerbesteuer-Mehreinnahmen sowie aus Mehrerträgen aus den Bereichen Grundsteuer und Hundesteuer.

Erträge aus Transferleistungen

Plan	Ist	Differenz
585.000,00	585.171,00	171,00

Bei den Erträgen aus Transferleistungen handelt es sich ausschließlich um Leistungen aus dem Familienleistungsausgleich. Die Erträge entsprechen dem Planansatz.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

Plan	Ist	Differenz
13.645.375,00	13.542.073,40	-103.301,60

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke liegen im Plan – Ist - Vergleich um rd. 103 T€ unter dem Planansatz. Die Mindererlöse sind überwiegend auf die geringeren Zuweisungen des Landes für Teilgebührenbefreiungen in der Kinderbetreuung zurückzuführen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Plan	Ist	Differenz
1.691.500,00	1.119.181,28	-572.318,72

Im Haushaltsplan 2023 wurden Erträge für die Auflösung von Sonderposten in Höhe von rd. 1.692 T€ eingestellt. Die bei dem Jahresabschluss nunmehr berücksichtigte Auflösung liegt um rd. 572 T€ darunter.

Sonstige ordentliche Erträge

Plan	Ist	Differenz
2.284.150,00	2.279.854,84	-4.295,16

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurde im Ergebnis gegenüber dem Planansatz ein Minderertrag von rd. 4 T€ erzielt.

Summe ordentlicher Erträge

Plan	Ist	Differenz
46.296.305,00	45.783.688,52	-512.616,48

In der Summe weisen die ordentlichen Erträge Mindererträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 513 T€ aus.

2.2 Plan – Ist – Vergleich der Aufwandspositionen

Personalaufwendungen

Plan	Ist	Differenz
9.770.800,00	9.288.776,61	482.023,39

Im Bereich der Personalaufwendungen wurden gegenüber dem Planansatz rd. 482 T€ weniger ausgegeben.

Versorgungsaufwendungen

Plan	Ist	Differenz
555.600,00	683.063,96	-127.463,96

Die Versorgungsaufwendungen liegen um rd. 127 T€ über dem Planansatz.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Plan	Ist	Differenz
10.927.950,00	9.090.703,59	1.837.246,41

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um rd. 1.837 T€ unter dem Planansatz. Hier konnte man insbesondere wieder bei den Planungskosten durch Dritte, den Instandhaltungskosten von Gebäuden und Außenanlagen einsparen.

Abschreibungen

Plan	Ist	Differenz
1.363.600,00	1.753.650,41	-390.050,41

Gegenüber dem Planansatz fielen die Abschreibungen um rd. 390 T€ höher aus.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Plan	Ist	Differenz
4.914.500,00	4.445.405,05	469.094,95

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen konnten die Aufwendungen um rd. 469 T€ geringer gehalten werden als die Planansätze. Der Minderaufwand betrifft hauptsächlich den Betriebskostenausgleich mit anderen Kommunen und die Abrechnungen mit freien Trägern im Bereich der Kindergärten.

Steueraufwendungen und gesetzliche Umlagen

Plan	Ist	Differenz
21.323.900,00	21.597.663,92	-273.763,92

Die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen für gesetzliche Umlagen liegen um rund 274 T€ über dem Planansatz. Der Mehraufwand betrifft u. a. die höhere Gewerbesteuer- und Heimatumlage wegen gestiegener Gewerbesteuererträge sowie die höhere Umlage an den Abwasserverband Mittlere Mümling.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Plan	Ist	Differenz
6.600,00	5.792,18	807,82

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit rd. 1 T€ unter dem Planansatz.

Summe ordentliche Aufwendungen

Plan	Ist	Differenz
48.862.950,00	46.865.055,72	1.997.894,28

In der Summe weisen die ordentlichen Aufwendungen Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1.998 T€ gegenüber dem Planansatz aus.

Verwaltungsergebnis

Plan	Ist	Differenz
2.566.645,00	1.081.367,20	1.485.277,80

Das Verwaltungsergebnis schließt mit einem Jahresverlust von rd. -1.081 T€ ab. Dies ist gegenüber einem kalkulierten Verlust im Verwaltungsergebnis von rd. -2.566 T€ ein um rd. 1.485 T€ besseres Ergebnis.

2.3 Plan – Ist – Vergleich der Finanzerträge und -aufwendungen

Finanzerträge

Plan	Ist	Differenz
54.250,00	56.199,00	1.949,00

Die Finanzerträge liegen rd. 2 T€ über dem Planansatz.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Plan	Ist	Differenz
141.800,00	137.396,04	4.403,96

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen fielen um rd. 4 T€ niedriger aus als geplant.

Finanzergebnis

Plan	Ist	Differenz
-87.550,00	-81.197,04	6.352,96

Das Finanzergebnis schließt mit einem Fehlbetrag von rd. -81 T€ ab und liegt damit um rd. 6 T€ unter dem geplanten Verlust von rd. -87 T€.

Ordentliches Ergebnis

Plan	Ist	Differenz
-2.654.195,00	-1.162.564,24	1.491.630,76

Im Vergleich zu dem angesetzten Verlust in Höhe von rd. -2.654 T€ wurde tatsächlich ein geringerer Verlust für das Kalenderjahr 2023 in Höhe von rd. -1.162 T€ erzielt. Die Planung wird um rd. 1.492 T€ übertroffen.

2.4 Plan – Ist – Vergleich der Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge

Plan	Ist	Differenz
115.000,00	392.841,88	277.841,88

Der Mehrertrag in Höhe von rd. 278 T€ resultiert aus Grundstücksverkäufen.

Außerordentliche Aufwendungen

Plan	Ist	Differenz
0,00	314.883,69	-314.883,69

Die außerordentlichen Aufwendungen von rd. 315 T€ betreffen neben Schadensfällen durch Vandalismus insbesondere periodenfremde Aufwendungen aus dem Vorjahr.

Außerordentliches Ergebnis

Plan	Ist	Differenz
115.000,00	77.958,19	-37.041,81

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Gewinn von rd. 78 T€ ab.

Jahresergebnis

Plan	Ist	Differenz
-2.539.195,00	-1.084.606,05	1.454.588,95

Das Jahresergebnis 2023 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von etwa 1.085 T€ ab. Gegenüber dem Planansatz von rd. -2.539 T€ konnte damit ein um rd. 1.454 T€ besseres Ergebnis erzielt werden.

3. Entwicklung der Ergebnislage

Position	2022	2023	Differenz
Ordentliche Erträge	45.281.366,82 €	45.783.688,52 €	502.321,70 €
Ordentliche Aufwendungen	42.106.548,03 €	46.865.055,72 €	4.758.507,69 €
Verwaltungsergebnis	3.174.818,79 € -	1.081.367,20 € -	4.256.185,99 €
Finanzergebnis	- 53.947,24 € -	81.197,04 € -	27.249,80 €
Ordentliches Ergebnis	3.120.871,55 € -	1.162.564,24 € -	4.283.435,79 €
Außerordentliches Ergebnis	- 52.381,58 €	77.958,19 €	130.339,77 €
Jahresergebnis	3.068.489,97 € -	1.084.606,05 € -	4.153.096,02 €

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

3.1 Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis um rd. 4.256 T€ verschlechtert.

3.2 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 27 T€ verschlechtert.

3.3 Außerordentliches Ergebnis / Jahresergebnis

Im Vergleich zum Vorjahr liegt beim außerordentlichen Ergebnis in 2023 ein Gewinn vor. Das Jahresergebnis insgesamt fällt allerdings negativ aus.

4. Entwicklung der Vermögenslage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 fiel mit 92.151.621,02 € um 1.630.907,00 € niedriger aus als zum 31.12.2022.

4.1 Aktiva

Anlagevermögen

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
72.207.692,76	72.990.278,04	782.585,28

Der Betrag des Anlagevermögens hat sich insgesamt um rd. 783 T€ erhöht. Dies ist auf die Geleisteten Investitionszuschüsse im Bereich der Hessenkasse sowie der Kinderbetreuungsfinanzierung zurückzuführen.

Umlaufvermögen

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
21.477.052,47	19.070.593,72	-2.406.458,75

Das Umlaufvermögen hat sich insgesamt um rd. 2.406 T€ verringert. Dies ergibt sich aus einem deutlich niedrigeren Stand im Bereich der Forderungen.

Rechnungsabgrenzungsposten

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
97.782,79	90.749,26	-7.033,53

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten fallen rd. 7 T€ geringer aus als im Vorjahr. Dies ist auf die Auflösung der Ansparraten für Investitionsfondsdarlehen zurück zu führen.

4.2 Passiva

Eigenkapital

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
58.142.719,28	57.062.276,63	-1.080.442,65

Der Jahresfehlbetrag 2023 ist mit insgesamt 1.084.606,05 € zu verzeichnen und führt zu einer Minderung der Gewinnrücklage. Die Netto-Position bleibt unverändert.

Sonderposten

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
15.622.327,69	15.159.393,25	-462.934,44

Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um etwa 463 T€ reduziert.

Rückstellungen

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
8.912.135,36	7.917.794,87	-994.340,49

Die Rückstellungen verringern sich gegenüber der Vorjahresbilanz um rd. 994 T€.

Verbindlichkeiten

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
6.755.963,15	7.880.498,12	1.124.534,97

Die Verbindlichkeiten erhöhen sich um rd. 1.124 T€. Auch im Jahr 2023 wurden keine Kassenkredite aufgenommen.

Rechnungsabgrenzungsposten

Vorjahr	Haushaltsjahr	Differenz
4.349.382,54	4.131.658,15	-217.724,39

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich gegenüber den Vorjahreswerten um insgesamt rd. 218 T€ verringert.

5. Entwicklung der Finanzlage

Der Bestand der flüssigen Mittel zum 31.12.2023 beträgt rd. 16.466 T€. Damit erhöht sich der Bestand gegenüber der Vorjahresbilanz um rd. 544 T€. Die Summe der Einzahlungen übersteigt im Bereich der Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen in diesem Bereich. Bei den Zahlungen aus Investitionstätigkeit überwiegen die Auszahlungen.

Gemäß § 51 Absatz 2 Nr. 4 GemHVO sollen im Rechenschaftsbericht wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen dargestellt werden. In den nachfolgenden Tabellen sind die wichtigsten Positionen für Investitionen aufgeführt:

6. Plan – Ist – Vergleich der Investitionen

Investition	GWG der BGA	Kostenstelle 0100010	Hauptverwaltung (Stadthaus)	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	Bemerkung
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-13.706,22 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €	-13.723,67 €	-21.276,33 €	39,21 €	
Summe Investition	GWG-BGA	-13.706,22 €	-35.000,00 €	-35.000,00 €	-13.723,67 €	-21.276,33 €	39,21 €	
Investition GWG-IT	GWG der IT	Kostenstelle 0100020	IT Dienstleistung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-6.885,90 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €	-12.348,46 €	348,46 €	102,90 €	
Summe Investition	GWG-IT	-6.885,90 €	-12.000,00 €	-12.000,00 €	-12.348,46 €	348,46 €	102,90 €	
Investition HK	Hessenkasse	Kostenstelle 1601002	Schuldendienst	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8162310	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9.468,00 €	-9.468,00 €	0,00 €	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	3.490.000,00 €	0,00 €	0,00 €	645.599,00 €	-645.599,00 €	0,00 €	
8269270	Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit.	360.000,00 €	0,00 €	0,00 €	99.511,00 €	-99.511,00 €	0,00 €	
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.468,00 €	9.468,00 €	0,00 €	
8408159	Ausz. akt. Inv.zusch. verb. Unt, ... Sonderinv.pro	-3.490.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-645.599,00 €	645.599,00 €	0,00 €	
8448650	Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm.	-360.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-99.511,00 €	99.511,00 €	0,00 €	
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-36.000,00 €	36.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	HK	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-36.000,00 €	36.000,00 €	0,00 €	
Investition I0100-02	Büromöbel u. sonst. Ausstattung	Kostenstelle 0100010	Hauptverwaltung (Stadthaus)	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8208140	Einz. aus Investzuw. von gesetzl. Sozialversicheru	1.351,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-36.598,90 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-37.963,11 €	-12.036,89 €	75,93 €	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-4.435,91 €	0,00 €	0,00 €	-3.065,47 €	3.065,47 €	0,00 €	
Summe Investition	I0100-02	-39.683,05 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-41.028,58 €	-8.971,42 €	82,06 €	
Investition I0100-04	Ausstattung Datenverarbeitung (IT-Dienstl.)	Kostenstelle 0100020	IT Dienstleistung	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-19.546,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	44.546,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-6.928,18 €	-100.000,00 €	-30.000,00 €	-25.876,49 €	-4.123,51 €	86,25 €	
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	-30.392,65 €	0,00 €	0,00 €	-12.099,93 €	12.099,93 €	0,00 €	
Summe Investition	I0100-04	-12.320,83 €	-100.000,00 €	-30.000,00 €	-37.976,42 €	7.976,42 €	126,59 €	

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Sonstige Geschäftsausstattung Stadtarchiv	Kostenstelle 0100070	Stadtarchiv					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I0100-05	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	
Investition I0100-06	Bebaute Grundstücke	Kostenstelle 0100062	Bebaute Grundstücke					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	0,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I0100-06	0,00 €	-150.000,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	-150.000,00 €	0,00 €	
Investition I0100-07	Unbebaute Grundstücke	Kostenstelle 0100061	Unbebaute Grundstücke					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	20.639,00 €	0,00 €	0,00 €	5.686,00 €	-5.686,00 €	0,00 €	
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	0,00 €	130.000,00 €	160.000,00 €	105.800,00 €	54.200,00 €	66,13 €	
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	-940,51 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-21.697,16 €	-28.302,84 €	43,39 €	
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-877,19 €	877,19 €	0,00 €	
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-2.582,33 €	2.582,33 €	0,00 €	
Summe Investition	I0100-07	19.698,49 €	80.000,00 €	110.000,00 €	86.329,32 €	23.670,68 €	78,48 €	
Investition I0100-16	Rollregale f.d. Stadtarchiv	Kostenstelle 0100070	Stadtarchiv					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-30.000,00 €	-20.000,00 €	-44.614,29 €	24.614,29 €	223,07 €	
Summe Investition	I0100-16	0,00 €	-30.000,00 €	-20.000,00 €	-44.614,29 €	24.614,29 €	223,07 €	
Investition I0100-18	Software f. Infrastrukturobjekte Bau-u. Liegensch.	Kostenstelle 0100020	IT Dienstleistung					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	-11.776,07 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-56.641,34 €	6.641,34 €	113,28 €	
Summe Investition	I0100-18	-11.776,07 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-56.641,34 €	6.641,34 €	113,28 €	
Investition I0100-19	Präsentationstechnik f.d. kleinen Sitzungssaal	Kostenstelle 0100020	IT Dienstleistung					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.601,00 €	8.601,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I0100-19	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.601,00 €	8.601,00 €	0,00 €	

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Bezeichnung	Kostenstelle	Hauptverwaltung (Stadthaus)	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I0100-20	Anschaffung Dienstfahrzeug f.d. Hausmeister	Kostenstelle 0100010	Hauptverwaltung (Stadthaus)						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I0100-20	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €		
Investition I0100-21	Austausch Server Stadthaus	Kostenstelle 0100020	IT Dienstleistung						
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	-120.000,00 €	-56.204,16 €	-63.795,84 €	46,84 €		
Summe Investition	I0100-21	0,00 €	0,00 €	-120.000,00 €	-56.204,16 €	-63.795,84 €	46,84 €		
Investition I0100-22	Software newsystem eAkte Modul	Kostenstelle 0100020	IT Dienstleistung						
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	0,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I0100-22	0,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €		
Investition I0100-23	Lizenzen für Firewalls städt. Kindergärten	Kostenstelle 0100020	IT Dienstleistung						
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-9.912,70 €	-5.087,30 €	66,08 €		
Summe Investition	I0100-23	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-9.912,70 €	-5.087,30 €	66,08 €		
Investition I0201-01	Sonstige Geschäftsausstattung Ordnungsamt	Kostenstelle 0201010	Ordnungsamt						
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-2.225,49 €	0,00 €	0,00 €	-150,44 €	150,44 €	0,00 €		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-1.036,99 €	-3.963,01 €	20,74 €		
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-3.210,01 €	0,00 €	0,00 €	-1.248,76 €	1.248,76 €	0,00 €		
Summe Investition	I0201-01	-5.435,50 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-2.436,19 €	-2.563,81 €	48,72 €		
Investition I0201-06	Digitalfunkgeräte für die Stadtpolizei	Kostenstelle 0201010	Ordnungsamt						
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-4.576,03 €	4.576,03 €	0,00 €		
Summe Investition	I0201-06	0,00 €	-8.000,00 €	0,00 €	-4.576,03 €	4.576,03 €	0,00 €		

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Wegweisende Beschilderung B45/47+Kernstadtbereich	Kostenstelle 0201010	Ordnungsamt					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	0,00 €	-43.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	10201-07	0,00 €	-43.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investition I0201-09	Laserhandmessgerät für die Stadtpolizei	Kostenstelle 0201010	Ordnungsamt					
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	10201-09	0,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	-12.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Investition I0202-01	Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehren	Kostenstelle 0202099	Feuerwehr allgemein					
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-959,02 €	-45.000,00 €	-38.000,00 €	-13.448,46 €	-24.551,54 €	35,39 %	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-27.627,12 €	0,00 €	0,00 €	-18.274,00 €	18.274,00 €	0,00 %	
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	-972,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
Summe Investition	10202-01	-29.559,09 €	-40.000,00 €	-33.000,00 €	-31.722,46 €	-1.277,54 €	96,13 %	
Investition I0202-08	Anschaffung SKLF FFW Michelstadt	Kostenstelle 0202001	Feuerwehr Michelstadt					
8208120	Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV)	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	10202-08	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investition I0202-09	Umbau Feuerwehrhaus Michelstadt	Kostenstelle 0202001	Feuerwehr Michelstadt					
8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-6.252,66 €	0,00 €	0,00 €	-4.731,17 €	4.731,17 €	0,00 €	
Summe Investition	10202-09	-6.252,66 €	0,00 €	0,00 €	-4.731,17 €	4.731,17 €	0,00 €	0,00 €
Investition I0202-17	TSF-W für die FFW Rehbach	Kostenstelle 0202002	Feuerwehr Rehbach					
8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-2.885,46 €	0,00 €	0,00 €	-2.910,06 €	2.910,06 €	0,00 €	
Summe Investition	10202-17	-2.885,46 €	0,00 €	0,00 €	-2.910,06 €	2.910,06 €	0,00 €	0,00 €

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Bezeichnung	Kostenstelle	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I0202-19	Drehleiter DLAK 23 f.d. FFW Michelstadt	Kostenstelle 0202001	Feuerwehr Michelstadt						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-6.971,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.585,63 €	8.585,63 €	0,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0202-19	-6.971,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-8.585,63 €	8.585,63 €	0,00 €	0,00 €
Investition I0202-22	Kommandowagen f.d. Stadtbrandinspektor	Kostenstelle 0202001	Feuerwehr Michelstadt						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-45.205,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0202-22	-45.205,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investition I0202-23	Umstellung Sirenenanlagen von analog auf digital	Kostenstelle 0202101	Bevölkerungsschutz						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0202-23	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investition I0202-27	Einsatzkleidung für die Feuerwehren	Kostenstelle 0202099	Feuerwehr allgemein						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-38.944,84 €	0,00 €	0,00 €	-54.124,63 €	54.124,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0202-27	-38.944,84 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	-54.124,63 €	4.124,63 €	108,25 %		
Investition I0202-28	Soft- und Hardware für die Gerätewartung	Kostenstelle 0202099	Feuerwehr allgemein						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0202-28	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €
Investition I0202-29	Anschaffung Atemschutzgeräte für die Feuerwehren	Kostenstelle 0202099	Feuerwehr allgemein						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0202-29	0,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Bezeichnung	Kostenstelle	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ergebnis 2023	Ansatz 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I0202-30	Notstromspeisung inkl. Notstromerzeuger FF	Kostenstelle 0202099	Feuerwehr allgemein						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022						
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	-49.159,82 €	-30.840,18 €	61,45 €	
Summe Investition	I0202-30	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-80.000,00 €	-49.159,82 €	-30.840,18 €	61,45 €	
Investition I0202-31	Spinde f.d. Schwarz/Weiß-Trennung Stockheim + W.-G	Kostenstelle 0202099	Feuerwehr allgemein						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022						
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-9.263,13 €	-15.736,87 €	37,05 €	
Summe Investition	I0202-31	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	-9.263,13 €	-15.736,87 €	37,05 €	
Investition I0401-01	Anlagevermögen Stadtmuseum	Kostenstelle 0401001	Stadtmuseum						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022						
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-357,00 €	357,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I0401-01	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	-357,00 €	357,00 €	-2.643,00 €	11,90 €	
Investition I0401-02	Anlagevermögen Matz-Bibliothek	Kostenstelle 0401200	Nicolaus-Matz-Bibliothek (Kirchenbibliothek)						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022						
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I0401-02	0,00 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Investition I0401-03	Anlagevermögen Lichtigfeldmuseum	Kostenstelle 0401100	Lichtigfeldmuseum						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022						
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I0401-03	0,00 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
Investition I0401-04	Baul. Veränd. Museum im Rahmen Feinkonzeption	Kostenstelle 0401001	Stadtmuseum						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022						
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00 €	49.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8428510	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00 €	-73.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-120.909,66 €	0,00 €	0,00 €	-31.625,00 €	31.625,00 €	0,00 €	0,00 €	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-35.314,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I0401-04	-156.223,76 €	-24.000,00 €	0,00 €	-31.625,00 €	31.625,00 €	0,00 €	0,00 €	

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Bezeichnung	Kostenstelle	Öffentliche Büchereien	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I0407-01	Anschaffung Bücher f.d. Stadtbücherei	Kostenstelle 0407001	Öffentliche Büchereien				
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-926,77 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	-895,90 €	-104,10 €	89,59 €
Summe Investition	I0407-01	-926,77 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	-895,90 €	-104,10 €	89,59 €
Investition I0409-06	Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege	Kostenstelle 0409001	Heimatpflege				
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	3.732,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8418218	Ausz. für Abfallbeseitigung	-3.327,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-398,17 €	398,17 €	0,00 €
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-6.261,08 €	0,00 €	0,00 €	-17.447,91 €	17.447,91 €	0,00 €
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-7.034,77 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0409-06	-12.891,40 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-17.846,08 €	12.846,08 €	356,92 €
Investition I0409-07	Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt"	Kostenstelle 0409003	Landesprogramm Zukunft Innenstadt				
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	10.062,50 €	62.000,00 €	169.000,00 €	42.420,00 €	126.580,00 €	25,10 €
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.754,06 €	1.754,06 €	0,00 €
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-18.000,00 €	18.000,00 €	0,00 €
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	-71.000,00 €	-193.000,00 €	-3.586,06 €	-189.413,94 €	1,86 €
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-10.150,00 €	10.150,00 €	0,00 €
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-5.289,96 €	0,00 €	0,00 €	-23.620,20 €	23.620,20 €	0,00 €
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-4.445,84 €	4.445,84 €	0,00 €
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	-2.380,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0409-07	2.392,54 €	-9.000,00 €	-24.000,00 €	-19.136,16 €	-4.863,84 €	79,73 €
Investition I0409-08	Austausch Fahrradanhänger in der Innenstadt	Kostenstelle 0409001	Heimatpflege				
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	0,00 €	0,00 €	-17.000,00 €	0,00 €	-17.000,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0409-08	0,00 €	0,00 €	-17.000,00 €	0,00 €	-17.000,00 €	0,00 €
Investition I0409-09	E-Bike Ladestationen in den Stadtteilen	Kostenstelle 0409001	Heimatpflege				
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	0,00 €
Summe Investition	I0409-09	0,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	0,00 €	-24.000,00 €	0,00 €

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Bezeichnung	Kostenstelle	Heimatspflege	Ansatz 2022	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I0409-10	Anlegung Amphibientunnel Am Stadion	Kostenstelle 0409001	Heimatspflege						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	0,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I0409-10	0,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	0,00 €	-40.000,00 €	0,00 €		
Investition I0409-11	Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse	Kostenstelle 0409001	Heimatspflege						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	100,00 €		
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €		
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.972,81 €	33.972,81 €	0,00 €		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.273,38 €	5.273,38 €	0,00 €		
Summe Investition	I0409-11	0,00 €	0,00 €	-16.000,00 €	-34.246,19 €	18.246,19 €	214,04 €		
Investition I0409-12	Div. Projekte/ Grünflächenamt	Kostenstelle 0409002	Grünflächenunterhaltung						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	0,00 €	0,00 €	6.000,00 €	6.000,00 €	0,00 €	100,00 €		
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	-8.701,89 €	-11.298,11 €	43,51 €		
Summe Investition	I0409-12	0,00 €	0,00 €	-14.000,00 €	-2.701,89 €	-11.298,11 €	19,30 €		
Investition I0603-01	Sonstige Geschäftsausstattung (Kindergärten)	Kostenstelle 0603099	Kindergartenverwaltung						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8161480	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.810,00 €	1.810,00 €	0,00 €		
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.533,25 €	-3.533,25 €	0,00 €		
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-5.148,49 €	0,00 €	0,00 €	-3.576,34 €	3.576,34 €	0,00 €		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-55.902,24 €	-129.000,00 €	-91.000,00 €	-50.680,80 €	-40.319,20 €	55,69 €		
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-19.490,40 €	0,00 €	0,00 €	-23.301,58 €	23.301,58 €	0,00 €		
Summe Investition	I0603-01	-80.541,13 €	-129.000,00 €	-91.000,00 €	-75.835,47 €	-15.164,53 €	83,34 €		
Investition I0603-06	Anschaffung PC's/Tablets u.a. für die Kindergärten	Kostenstelle 0603099	Kindergartenverwaltung						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-1.958,74 €	-35.000,00 €	0,00 €	-7.663,60 €	7.663,60 €	0,00 €		
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-18.567,55 €	0,00 €	0,00 €	-5.047,98 €	5.047,98 €	0,00 €		
Summe Investition	I0603-06	-20.526,29 €	-35.000,00 €	0,00 €	-12.711,58 €	12.711,58 €	0,00 €		

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Kindergarten-Software inkl. Hardware	Kostenstelle 0603099	Kindergartenverwaltung					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	0,00 €	-8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	10603-07	0,00 €	-8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Investition 10603-08	Umgestaltung Außengelände Kiga Steinbuch	Kostenstelle 0603005	Kindergarten Steinbuch					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	0,00 €	-36.000,00 €	0,00 €	-36.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	10603-08	0,00 €	0,00 €	-36.000,00 €	0,00 €	-36.000,00 €	0,00 €	
Investition 10604-01	Errichtung Skater-Park mit BMX-Anlage	Kostenstelle 0604001	Jugendarbeit					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred. inst.	-5.291,71 €	0,00 €	0,00 €	-5.336,83 €	5.336,83 €	0,00 €	
Summe Investition	10604-01	-5.291,71 €	0,00 €	0,00 €	-5.336,83 €	5.336,83 €	0,00 €	
Investition 10604-02	Errichtung Parkour- u. Calisthenicspark am Bahnhof	Kostenstelle 0604001	Jugendarbeit					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	10604-02	0,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	
Investition 10604-04	Errichtung einer Pumptrack-Anlage	Kostenstelle 0604001	Jugendarbeit					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428510	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-2.439,50 €	0,00 €	0,00 €	-25.782,17 €	25.782,17 €	0,00 €	
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	-80.000,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	10604-04	-2.439,50 €	-80.000,00 €	-20.000,00 €	-25.782,17 €	5.782,17 €	128,91 €	
Investition 10605-01	Sonstige Betriebsausstattung (Kinderspielflächen)	Kostenstelle 0605099	Spielflächen allgemein					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-15.567,24 €	0,00 €	0,00 €	-13.366,56 €	13.366,56 €	0,00 €	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-50.000,00 €	-150.000,00 €	-9.956,06 €	-140.043,94 €	6,64 €	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.430,65 €	1.430,65 €	0,00 €	
Summe Investition	10605-01	-15.567,24 €	-50.000,00 €	-150.000,00 €	-24.753,27 €	-125.246,73 €	16,50 €	

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Bezeichnung	Kostenstelle	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I0605-03	Beachvolleyball-Anlage Spielplatz Alsfelder Str.	Kostenstelle 0605001	Spielplatz Alsfelder Straße						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	-40.000,00 €	0,00 €	-25.083,28 €	25.083,28 €	0,00 €		
Summe Investition	I0605-03	0,00 €	-40.000,00 €	0,00 €	-25.083,28 €	25.083,28 €	0,00 €		
Investition I0801-02	Investitionszuschüsse an Sportvereine	Kostenstelle 0801099	Sportplätze allgemein						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-8.723,72 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	-985,00 €	-19.015,00 €	4,93 €		
Summe Investition	I0801-02	-8.723,72 €	-20.000,00 €	-20.000,00 €	-985,00 €	-19.015,00 €	4,93 €		
Investition I0801-04	Ansaffung Geräte/Pflege Sportplatz Steinbach	Kostenstelle 0801004	Sportplatz Steinbach						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	-9.000,00 €	-5.399,10 €	-3.600,90 €	59,99 €		
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.555,90 €	1.555,90 €	0,00 €		
Summe Investition	I0801-04	0,00 €	0,00 €	-9.000,00 €	-6.955,00 €	-2.045,00 €	77,28 €		
Investition I0801-05	Parkplatzbeleuchtung für den Sportplatz Steinbach	Kostenstelle 0801003	Sportplatz Steinbach						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.994,17 €	9.994,17 €	0,00 €		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €	-20.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I0801-05	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.994,17 €	-10.005,83 €	49,97 €		
Investition I0900-01	Dorferneuerung Steinbach	Kostenstelle 0900002	Dorferneuerung Steinbach						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022			Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	161.608,00 €	0,00 €	0,00 €	79.183,00 €	-79.183,00 €	0,00 €		
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	1.455,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	-193.744,16 €	0,00 €	0,00 €	-141.866,53 €	141.866,53 €	0,00 €		
8428510	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-128.346,47 €	-110.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	379,36 €	-379,36 €	0,00 €		
Summe Investition	I0900-01	-159.027,47 €	-110.000,00 €	0,00 €	-62.304,17 €	62.304,17 €	0,00 €		

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Sachkonto	Bezeichnung	Kostenstelle	Abwasserbeseitigung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I1105-01		Schädlingsbekämpfungsboxen inkl Zubehör	Kostenstelle 1106001	Abwasserbeseitigung						
	8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €			0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	-22.070,67 €	-7.929,33 €	73,57 %
Summe Investition		I1105-01			0,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	-22.070,67 €	-7.929,33 €	73,57 %
Investition I1200-07		Pestalozzistraße	Kostenstelle 1200065	Pestalozzistraße						
	8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen			0,00 €	15.000,00 €	75.000,00 €	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €
	8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche			-3.486,70 €	0,00 €	0,00 €	-3.361,75 €	3.361,75 €	0,00 €
	8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen			0,00 €	-100.000,00 €	-500.000,00 €	0,00 €	-500.000,00 €	0,00 €
Summe Investition		I1200-07			-3.486,70 €	-85.000,00 €	-425.000,00 €	-3.361,75 €	-421.638,25 €	0,79 %
Investition I1200-22		Erneuerung Kellereibergstr.	Kostenstelle 1200051	Kellereibergstraße						
	8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen			0,00 €	7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €	7.500,00 €	0,00 €
	8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen			0,00 €	-50.000,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €
Summe Investition		I1200-22			0,00 €	-42.500,00 €	-42.500,00 €	0,00 €	-42.500,00 €	0,00 %
Investition I1200-23		Erneuerung Kurpfälzer Str.	Kostenstelle 1200315	Kurpfälzer Straße						
	8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen			2.924,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen			7.957,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.			-3.404,38 €	0,00 €	0,00 €	-1.657,71 €	1.657,71 €	0,00 €
Summe Investition		I1200-23			7.477,17 €	0,00 €	0,00 €	-1.657,71 €	1.657,71 €	0,00 %
Investition I1200-24		Erneuerung Friedhofstraße	Kostenstelle 1200028	Friedhofstraße						
	8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen			4.162,80 €	0,00 €	0,00 €	35.034,25 €	-35.034,25 €	0,00 €
	8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.			-28.571,26 €	0,00 €	0,00 €	-20.638,25 €	20.638,25 €	0,00 €
Summe Investition		I1200-24			-24.408,46 €	0,00 €	0,00 €	14.396,00 €	-14.396,00 €	0,00 %

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition I1200-34	Erneuerung Fußweg Bereich Kaufland/Rumillystr	Kostenstelle 1200999	Gemeindestraßen allgemein					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I1200-34	0,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €	-75.000,00 €	0,00 €	
Investition I1200-36	Radweg Zeller Str. u. Walther-Rathenau-Allee	Kostenstelle 1200999	Gemeindestraßen allgemein					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8208100	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00 €	120.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	-115.000,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I1200-36	0,00 €	5.000,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	
Investition I1200-37	Barrierefreie Zugänglichkeit im Bereich Altstadt	Kostenstelle 1200999	Gemeindestraßen allgemein					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	-20.000,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I1200-37	0,00 €	-20.000,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	
Investition I1200-38	Neue Ampelanlage Kreuzung B47/Erbacher Straße	Kostenstelle 1200502	Erbacher Straße					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	-86.926,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I1200-38	-86.926,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Investition I1200-39	Erneuerung Ampelanlage Waldstr./Stadtring	Kostenstelle 1200999	Gemeindestraßen allgemein					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I1200-39	0,00 €	-21.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Investition I1200-40	Installation von elektronisch versenkbaren Pollern	Kostenstelle 1200999	Gemeindestraßen allgemein					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	0,00 €	0,00 €	-95.000,00 €	0,00 €	-95.000,00 €	0,00 €	
Summe Investition	I1200-40	0,00 €	0,00 €	-95.000,00 €	0,00 €	-95.000,00 €	0,00 €	

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Erweiterung Fahrradabstellanl. Bahnhof Michelstadt	Kostenstelle 1206001	Förderung des ÖPNV					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00 €	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-95.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	0,00 %	
Summe Investition	I1206-04	0,00 €	-20.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €	-30.000,00 €	0,00 %	
Investition	Projekt "100 Wilde Bäche/ Waldbach Michelstadt"	Kostenstelle 1301001	Wasserläufe, Wasserbau					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00 €	14.000,00 €	62.300,00 €	0,00 €	62.300,00 €	0,00 %	
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	0,00 €	-20.000,00 €	-89.000,00 €	0,00 €	-89.000,00 €	0,00 %	
Summe Investition	I1301-02	0,00 €	-6.000,00 €	-26.700,00 €	0,00 €	-26.700,00 €	0,00 %	
Investition	BGA für Friedhöfe	Kostenstelle 1302099	Friedhöfe allgemein					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-8.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 %	
Summe Investition	I1302-17	0,00 €	-8.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 %	
Investition	Anlegung neues Urnengrabfeld Friedhof Vielbrunn	Kostenstelle 1302006	Friedhof Vielbrunn					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-4.581,50 €	-10.000,00 €	0,00 €	-1.575,92 €	1.575,92 €	0,00 %	
Summe Investition	I1302-18	-4.581,50 €	-10.000,00 €	0,00 €	-1.575,92 €	1.575,92 €	0,00 %	
Investition	Sonstige Geschäftsausstattung Stadtwald	Kostenstelle 1304600	Forstwirtschaftliche Unternehmen					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-1.192,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-1.185,89 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 %	
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-2.668,02 €	0,00 €	0,00 €	-1.833,79 €	1.833,79 €	0,00 %	
Summe Investition	I1304-02	-5.046,41 €	-5.000,00 €	-5.000,00 €	-1.833,79 €	-3.166,21 €	36,68 %	
Investition	Herstellung Lagerplatz f.d. Holzhackschnitzel	Kostenstelle 1304600	Forstwirtschaftliche Unternehmen					
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %	
8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-3.846,42 €	0,00 €	0,00 €	-3.879,22 €	3.879,22 €	0,00 %	
Summe Investition	I1304-03	-3.846,42 €	0,00 €	0,00 €	-3.879,22 €	3.879,22 €	0,00 %	

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Übersicht	Kostenstelle	Unternehmen	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %
Investition I1304-05	Überdachung f.d. Holzhackschnitzlagerplatz	Kostenstelle 1304600	Forstwirtschaftliche Unternehmen				
8418216	Ausz. für über. Aufgabenbereiche	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
Summe Investition	I1304-05	0,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €	-200.000,00 €	0,00 €
Investition I1304-06	Anschaffung Komposttoilette für den Friedwald	Kostenstelle 1304601	Friedwald				
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-22.986,15 €	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Summe Investition	I1304-06	-22.986,15 €	-20.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Investition I1501-02	Sonstige Geschäftsausstattung Odenwaldhalle	Kostenstelle 1501001	Bürgerhaus Odenwaldhalle				
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-4.000,00 €	-4.000,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	0,00 €
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-197,38 €	0,00 €	0,00 €	-270,78 €	270,78 €	0,00 €
Summe Investition	I1501-02	-197,38 €	-4.000,00 €	-4.000,00 €	-270,78 €	-3.729,22 €	6,77 €
Investition I1501-03	Sanierung Odenwaldhalle	Kostenstelle 1501001	Bürgerhaus Odenwaldhalle				
8469270	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-7.213,64 €	0,00 €	0,00 €	-7.275,15 €	7.275,15 €	0,00 €
Summe Investition	I1501-03	-7.213,64 €	0,00 €	0,00 €	-7.275,15 €	7.275,15 €	0,00 €
Investition I1501-04	Sonstige Geschäftsausstattung Limeshalle	Kostenstelle 1501006	Bürgerhaus Limeshalle				
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-6.041,60 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
Summe Investition	I1501-04	-6.041,60 €	-1.000,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €
Investition I1501-06	Sonstige Geschäftsausstattung Bürgerhaus Steinbach	Kostenstelle 1501003	Bürgerhaus Steinbach				
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	-2.509,18 €	-490,82 €	83,64 €
Summe Investition	I1501-06	0,00 €	-3.000,00 €	-3.000,00 €	-2.509,18 €	-490,82 €	83,64 €

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition I1501-07	Anlagevermögen Weihnachtsmarkt	Kostenstelle 1501102	Weihnachtsmarkt						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-10.000,00 €	-15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I1501-07	0,00 €	-10.000,00 €	-15.000,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	0,00 €		
Investition I1501-08	Anfertigung von zwei kleinen Eingangstoren	Kostenstelle 1501101	Bienenmarkt						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-9.063,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I1501-08	-9.063,00 €	-10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Investition I1501-09	Anfertigung Eingangstor für den Bienenmarkt	Kostenstelle 1501101	Bienenmarkt						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8428530	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-10.092,07 €	-4.907,93 €	67,28 €		
Summe Investition	I1501-09	0,00 €	0,00 €	-15.000,00 €	-10.092,07 €	-4.907,93 €	67,28 €		
Investition I1502-03	Dekoration/Beleuchtung für die Innenstadt	Kostenstelle 1502001	Fremdenverkehr						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	-12.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I1502-03	0,00 €	-12.000,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €		
Investition I1502-04	Festplatzverteiler (Stromanschluss) Lindenplatz	Kostenstelle 1502001	Fremdenverkehr						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	I1502-04	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	0,00 €		
Investition I1503-03	Eigenanteil Ausbaurkosten Glasfaserausbau	Kostenstelle 1503001	Standortsicherung						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8408170	Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	-460.000,00 €	-74.059,48 €	-385.940,52 €	16,10 €		
Summe Investition	I1503-03	0,00 €	0,00 €	-460.000,00 €	-74.059,48 €	-385.940,52 €	16,10 €		

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Erneuerung der städt. Homepage	Kostenstelle 1503001	Standortsicherung							
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %			
8438335	Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €			
Summe Investition	11503-04	0,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €	-25.000,00 €	0,00 €			
Investition INV	Investitionspauschalen für den ländlichen Raum	Kostenstelle 1600002	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %			
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	342.000,00 €	456.000,00 €	402.000,00 €	516.000,00 €	-114.000,00 €	128,36 €			
Summe Investition	INV	342.000,00 €	456.000,00 €	402.000,00 €	516.000,00 €	-114.000,00 €	128,36 €			
Investition K03	Ersatzbeschaffung TLF 20/40	Kostenstelle 0202001	Feuerwehr Michelstadt							
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %			
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	4.861,11 €	4.900,00 €	4.900,00 €	4.861,11 €	38,89 €	99,21 €			
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-5.833,33 €	0,00 €	0,00 €	-5.833,33 €	5.833,33 €	0,00 €			
Summe Investition	K03	-972,22 €	4.900,00 €	4.900,00 €	-972,22 €	5.872,22 €	-19,84 €			Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.
Investition K04	Neubau Umkleidegebäude Hch.-Ritzel-Stadion	Kostenstelle 0801101	Umkleidegebäude Hch.-Ritzel-Stadion							
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %			
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	14.166,67 €	14.200,00 €	14.200,00 €	14.166,67 €	33,33 €	99,77 €			
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-17.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-17.000,00 €	17.000,00 €	0,00 €			
Summe Investition	K04	-2.833,33 €	14.200,00 €	14.200,00 €	-2.833,33 €	17.033,33 €	-19,95 €			Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.
Investition K05	Grundh. Sanierung Umkleidegeb. Hch.-Ritzel-Stadion	Kostenstelle 0801101	Umkleidegebäude Hch.-Ritzel-Stadion							
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %			
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	6.944,44 €	7.000,00 €	7.000,00 €	6.944,44 €	55,56 €	99,21 €			
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-8.333,33 €	0,00 €	0,00 €	-8.333,33 €	8.333,33 €	0,00 €			
Summe Investition	K05	-1.388,89 €	7.000,00 €	7.000,00 €	-1.388,89 €	8.388,89 €	-19,84 €			Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.
Investition K06	Sportlerheim Vielbrunn-Ern. Fenster u. Wärmeschutz	Kostenstelle 0801006	Sportplatz Vielbrunn							
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %			
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	94,72 €	550,00 €	550,00 €	94,72 €	455,28 €	17,22 €			
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-189,44 €	0,00 €	0,00 €	-189,44 €	189,44 €	0,00 €			
Summe Investition	K06	-94,72 €	550,00 €	550,00 €	-94,72 €	644,72 €	-17,22 €			Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition	Turnh. Stockheim-Dachenerneuerung u. Wärmedämmung	Kostenstelle 0801105	Turn- und Sporthallen Stockheim						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	351,29 €	2.150,00 €	2.150,00 €	351,29 €	1.798,71 €	16,34 €	Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.	
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-702,58 €	0,00 €	0,00 €	-702,58 €	702,58 €	0,00 €		
Summe Investition	K07	-351,29 €	2.150,00 €	2.150,00 €	-351,29 €	2.501,29 €	-16,34 €		
Investition K08	Turnh. Weiten-G.-Ern.Fassade, Wärmedämm. u. Fenster	Kostenstelle 0801107	Turn- und Sporthallen Weiten-Gesäß						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	289,48 €	1.750,00 €	1.750,00 €	289,48 €	1.460,52 €	16,54 €	Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.	
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-578,96 €	0,00 €	0,00 €	-578,96 €	578,96 €	0,00 €		
Summe Investition	K08	-289,48 €	1.750,00 €	1.750,00 €	-289,48 €	2.039,48 €	-16,54 €		
Investition K09	Stadthaus-Holzhacksnitzelanlage	Kostenstelle 0100010	Hauptverwaltung (Stadthaus)						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	4.166,67 €	4.200,00 €	4.200,00 €	4.166,67 €	33,33 €	99,21 €	Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.	
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €		
Summe Investition	K09	-833,33 €	4.200,00 €	4.200,00 €	-833,33 €	5.033,33 €	-19,84 €		
Investition K10	Stadthaus-Brandmeldeanlage	Kostenstelle 0100010	Hauptverwaltung (Stadthaus)						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	2.093,69 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.093,69 €	-93,69 €	104,68 €	Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.	
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-2.512,43 €	0,00 €	0,00 €	-2.512,43 €	2.512,43 €	0,00 €		
Summe Investition	K10	-418,74 €	2.000,00 €	2.000,00 €	-418,74 €	2.418,74 €	-20,94 €		
Investition K11	Altes Rathaus-Fassaden- u. Dachsanierung	Kostenstelle 0100012	Altes Rathaus						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	1.388,89 €	1.400,00 €	1.400,00 €	1.388,89 €	11,11 €	99,21 €	Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.	
8469279	Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr.	-1.666,67 €	0,00 €	0,00 €	-1.666,67 €	1.666,67 €	0,00 €		
Summe Investition	K11	-277,78 €	1.400,00 €	1.400,00 €	-277,78 €	1.677,78 €	-19,84 €		

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Investition K12	Bürgerhaus Limeshalle-Ern.Heizungs-u. Lüftungsanl.	Kostenstelle 1501006	Bürgerhaus Limeshalle						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	710,81 €	4.150,00 €	4.150,00 €	710,81 €	3.439,19 €	17,13 €	Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet.	
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-1.421,62 €	0,00 €	0,00 €	-1.421,62 €	1.421,62 €	0,00 €		
Summe Investition	K12	-710,81 €	4.150,00 €	4.150,00 €	-710,81 €	4.860,81 €	-17,13 €		
Investition KIPG	Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm	Kostenstelle 1601002	Schuldendienst						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8162310	Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land	2.301,66 €	0,00 €	0,00 €	2.219,17 €	-2.219,17 €	0,00 €		
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	317.682,44 €	12.400,00 €	12.400,00 €	182.831,73 €	-170.431,73 €	1.474,45 €		
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-2.301,66 €	0,00 €	0,00 €	-2.219,17 €	2.219,17 €	0,00 €		
8408159	Ausz. akt. Inv.zusch. verb. Unt, ... Sonderinv.pro	-305.355,14 €	0,00 €	0,00 €	-170.504,43 €	170.504,43 €	0,00 €		
8448650	Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm.	16.781,83 €	0,00 €	0,00 €	16.781,83 €	-16.781,83 €	0,00 €		
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-29.109,13 €	0,00 €	0,00 €	-29.109,13 €	29.109,13 €	0,00 €		
Summe Investition	KIPG	0,00 €	12.400,00 €	12.400,00 €	0,00 €	12.400,00 €	0,00 €		
Investition VERSORG	Versorgungsrücklage	Kostenstelle 0100010	Hauptverwaltung (Stadthaus)						
Sachkonto	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Vergleich %		
8448466	Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn.	-13.460,50 €	-15.000,00 €	-16.000,00 €	-14.690,94 €	-1.309,06 €	91,82 €		
Summe Investition	VERSORG	-13.460,50 €	-15.000,00 €	-16.000,00 €	-14.690,94 €	-1.309,06 €	91,82 €		
Gesamtsumme Investitionen		-498.145,46 €	-838.800,00 €	-2.290.500,00 €	-375.830,83 €	-1.914.669,17 €	16,41 €		

Teilergebnisrechnungen (Plan-/Ist-Vergleich)

Die im Haushaltsplan 2023 ausgewiesenen Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte bilden jeweils Budgets entsprechend den Regelungen des § 4 Abs. 3 und 4 GemHVO. Es bestanden für das Haushaltsjahr 2023 insgesamt 50 Teilhaushalte bzw. Budgets.

Die Plan – Ist - Abweichungen des Gesamtergebnishaushaltes und der Gesamtergebnisrechnung (Soll – Ist - Vergleich) nach Teilhaushalten bzw. Budgets sind in den nachfolgenden Tabellen dargestellt. Die wesentlichen Abweichungen sind erläutert.

Teilergebnisrechnungen

Produktübersicht

Nr.	Produktbereich	Ergebnis des Vorjahres 2022 Euro	Ansatz des Haushaltsjahres 2023 Euro	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023 Euro	Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro
01	Innere Verwaltung	- 3.168.865,16 €	- 3.474.380,00 €	- 3.566.202,11 €	- 91.822,11 €
02	Sicherheit und Ordnung	- 1.292.373,77 €	- 1.735.520,00 €	- 1.538.984,46 €	196.535,54 €
04	Kultur und Wissenschaft	- 959.546,25 €	- 1.562.010,00 €	- 1.202.794,87 €	359.215,13 €
05	Soziale Leistungen	- 43.935,07 €	- 42.700,00 €	- 49.757,74 €	- 7.057,74 €
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	- 4.461.104,74 €	- 6.041.620,00 €	- 5.381.372,96 €	660.247,04 €
07	Gesundheitsdienste	- 17.095,00 €	- 15.880,00 €	- 10.380,00 €	5.500,00 €
08	Sportförderung	- 663.128,10 €	- 830.480,00 €	- 684.025,16 €	146.454,84 €
09	Räumliche Planung und Entwicklung	- 95.374,80 €	- 476.775,00 €	- 161.953,59 €	314.821,41 €
10	Bauen und Wohnen	- 258.791,38 €	- 390.350,00 €	- 335.634,95 €	- 54.715,05 €
11	Ver- und Entsorgung	- 1.050.670,04 €	- 399.650,00 €	- 366.619,78 €	33.030,22 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	- 1.819.542,05 €	- 2.729.680,00 €	- 2.500.145,74 €	229.534,26 €
13	Natur- und Landschaftspflege	- 126.935,49 €	- 571.080,00 €	- 290.758,29 €	280.321,71 €
14	Umweltschutz	- 15.679,17 €	- 65.150,00 €	- 41.028,83 €	24.121,17 €
15	Wirtschaft und Tourismus	- 859.419,63 €	- 1.179.170,00 €	- 1.156.709,90 €	22.460,10 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	- 15.799.610,54 €	- 16.175.950,00 €	- 15.468.522,77 €	707.427,23 €
		3.068.489,97 €	2.539.195,00 €	1.084.606,05 €	1.454.588,95 €

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2023

Produkt	Bezeichnung	Ansatz Überschuss/ Fehlbetrag (-) Euro	Ergebnis 2023 Euro	Abweichung Euro	Erläuterung
01.00.001	Stadtverordnetenversammlung	-68.700,00	-76.292,67	-7.592,67	--
01.00.002	Magistrat	-344.610,00	-285.651,48	58.958,52	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Personalkosten sowie Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
01.00.003	Ortsbeiräte	-17.400,00	-10.529,35	6.870,65	--
01.00.010	Hauptverwaltung	-1.362.950,00	-1.306.211,41	56.738,59	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Personalkosten sowie Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
01.00.020	IT Dienstleistung	-186.800,00	-186.916,33	-116,33	--
01.00.030	Personalstelle	-485.200,00	-697.453,87	-212.253,87	Erheblicher Mehraufwand bei den Personalkosten sowie Versorgungsaufwendungen
01.00.040	Kämmerei/Steueramt	-557.320,00	-575.097,65	-17.777,65	Mehraufwand bei den Personalkosten
01.00.050	Stadtkasse	-260.170,00	-241.986,11	18.183,89	Minderaufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen
01.00.060	Liegenschaftsamt	-58.750,00	-71.985,45	-13.235,45	Mindererlöse im Bereich der außerordentlichen Erträge
01.00.070	Stadtarchiv	-132.480,00	-114.077,79	18.402,21	Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten sowie der Sach- und Dienstleistungen
01.00.080	Gebäudemanagement	0,00	0,00	0,00	--
02.00.001	Wahlen	-14.000,00	-10.614,27	3.385,73	--
02.01.001	Standesamt	-100.000,00	-86.505,09	13.494,91	Minderaufwand bei den Zuweisungen und Zuschüssen
02.01.010	Ordnungsamt	-696.630,00	-533.905,98	162.724,02	Erhebliche Minderaufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
02.01.030	Einwohnermeldeamt	-197.400,00	-160.558,30	36.841,70	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Personalkosten sowie Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
02.02.000	Feuerwehren-Bevölkerungsschutz	-727.490,00	-747.400,82	-19.910,82	Mindererlöse im Bereich der Auflösung von Sonderposten sowie erhöhte Steueraufwendungen
04.01.001	Museen und Ausstellungen	-429.410,00	-279.985,16	149.424,84	Erhebliche Mehrerlöse im Bereich der Auflösung von Sonderposten sowie erhebliche Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten sowie für Sach- und Dienstleistungen
04.01.200	Nikolaus-Matz-Bibliothek	-14.890,00	-13.599,04	1.290,96	--
04.07.001	Öffentliche Büchereien	-24.200,00	-23.880,71	319,29	--
04.09.001	Heimspflege	-802.430,00	-609.042,23	193.387,77	Erhebliche Minderaufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
04.09.300	Verwaltung kultureller Angelegenheiten	-291.080,00	-276.287,73	14.792,27	Minderaufwand bei den Zuweisungen und Zuschüssen
05.03.001	Abwicklung ehem. Altenwohn- u. Pflegeheim	0,00	0,00	0,00	--
05.09.001	Verwaltung der Sozialhilfe	-42.700,00	-49.757,74	-7.057,74	--
06.02.000	Gemeinwesenarbeit und Integration	-151.050,00	-117.669,58	33.380,42	Erhebliche Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten sowie für Sach- & Dienstleistungen
06.03.000	Tageseinrichtungen für Kinder	-5.671.560,00	-5.000.108,97	671.451,03	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Personalkosten, der Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen sowie der Zuweisungen und Zuschüsse
06.04.001	Einrichtungen der Jugendarbeit	-115.880,00	-135.706,69	-19.826,69	Mehraufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse
06.05.000	Spielplätze	-103.130,00	-127.887,72	-24.757,72	Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
07.02.001	Gemeindeschwesternstation, Krankentransp.	-15.880,00	-10.380,00	5.500,00	--
08.00.000	Sportförderung	-830.480,00	-684.025,16	146.454,84	Minderaufwand im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie erheblicher Minderaufwand bei den Zuweisungen und Zuschüssen
09.00.001	Städteplanung, Vermessung, Bauordnung	-476.775,00	-161.953,59	314.821,41	Erheblicher Minderaufwand bei Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
10.00.001	Bauverwaltung	-390.350,00	-335.634,95	54.715,05	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Personalkosten und Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
11.00.000	Versorgung	488.000,00	717.867,60	229.867,60	Erhebliche Mindererlöse im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge
11.05.000	Entsorgung	-88.350,00	-351.247,82	-262.897,82	Erhebliche Mindererlöse aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sowie erhöhte Steueraufwendungen
12.00.000	Straßen	-1.979.400,00	-1.731.084,33	248.315,67	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Sach- & Dienstleistungen
12.06.001	Förderung des ÖPNV	-330.280,00	-441.996,34	-111.716,34	Erhebliche Aufwendungen im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen
12.08.001	Straßenbeleuchtung allgemein	-420.000,00	-327.065,07	92.934,93	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
13.01.001	Wasserrläufe, Wasserbau	-263.750,00	-189.729,59	74.020,41	Erheblicher Minderaufwand für Sach- & Dienstleistungen
13.02.000	Friedhöfe	-218.430,00	-93.776,66	124.653,34	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Sach- & Dienstleistungen
13.04.001	Förderung der Land- und Forstwirtschaft	-155.200,00	-114.175,78	41.024,22	Erhebliche Einsparungen im Bereich der Sach- & Dienstleistungen
13.04.002	Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen	76.400,00	260.753,25	184.353,25	Erhebliche Mehrerlöse im Bereich der Privatrechtlichen Leistungsentgelte
13.04.601	Friedwald	-10.100,00	-153.829,51	-143.729,51	Mindererlöse im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge
14.00.001	Umweltschutzmaßnahmen	-65.150,00	-41.028,83	24.121,17	Minderaufwand für Sach- & Dienstleistungen
15.01.001	Bürgerhäuser/Dorfgemeinschaftshäuser	-580.020,00	-504.496,55	75.523,45	Erhebliche Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen
15.01.100	Märkte	-280.550,00	-306.193,36	-25.643,36	Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
15.02.001	Fremdenverkehr	-229.200,00	-213.202,36	15.997,64	Minderaufwand für Sach- & Dienstleistungen
15.03.001	Standortsicherung	-89.400,00	-132.817,63	-43.417,63	Erhebliche Aufwendungen im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen
16.00.001	Steuern, Steueranteile u. steuerähn. Erträge	20.849.050,00	20.911.032,57	61.982,57	Erhebliche Mehrerlöse aus Steuern und steuerähn. Erträgen
16.00.002	Allgemeine Zuweisungen und Umlagen	-4.641.800,00	-5.464.966,05	-823.166,05	Erhebliche Mindererträge aus der Auflösung von Sonderposten sowie erhöhten Steueraufwendungen
16.01.001	Rücklagen	100,00	0,00	-100,00	--
16.01.002	Schuldendienst	-31.400,00	22.456,25	53.856,25	Erheblich höhere Finanzerträge sowie geringere Finanzaufwendungen
	Summe:	-2.539.195,00	-1.084.606,05	1.454.588,95	

Ausblick und Risikobewertung

Im Haushaltsplan 2023 wurde ein negatives Ergebnis in Höhe von 2.539.195,00 € prognostiziert. Beim Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung 2023 zeigt sich ein niedrigerer Verlust in Höhe von 1.084.606,05 €, welcher mit der Rücklage verrechnet wurde.

Wesentliche positive Veränderungen im Haushalt 2023 zu den Vorjahren ergaben sich im Bereich der Gewerbesteuer. Allerdings werden diese Mehrerträge zum Teil kompensiert durch Gewerbe- und Heimatumlage.

Als Risikofaktor ist jedoch, wie in jeder Kommune, weiterhin die Gewerbesteuer zu betrachten. Sie bildet einen wesentlichen Punkt der Erträge und unterliegt ständigen Schwankungen und verschiedenen Konjunkturphasen. Des Weiteren kommt hinzu, dass von evtl. Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer ab 2019 nur ca. 41,5 % (bei dem derzeitigen Hebesatz von 370 %) bei der Stadt Michelstadt verbleiben. Die restlichen 58,5 % sind im Umlageverfahren u. a. für Kreis- und Schulumlage wieder abzuführen.

Im Personalbereich ist, durch die Tarifrunden mit Tarifierhöhungen, mit einem weiteren Anstieg der Kosten zu rechnen. Auch die neuesten Entwicklungen zur verfassungsgemäßen Beamtenbesoldung tendieren zu höheren Aufwendungen. Ein moderater Anstieg der Personalkosten wäre daher nur über Stellenabbau zu erreichen. Der Anstieg der sozialen Leistungen, gerade im Bereich der Kleinkindbetreuung, führt jedoch zu wesentlichen Mehrausgaben.

Wie aus der Mai-Steuerschätzung 2024 hervorgeht, befindet sich die deutsche Wirtschaft in einer aktuellen Wachstumsschwäche. Auch die Aussichten für das Jahr 2025 haben sich mit der Frühjahrsprojektion verschlechtert. Die Inflation geht zwar zurück, aber nur langsam. Die aktuelle Wirtschaftsschwäche trifft natürlich neben dem hessischen Landehaushalt auch die Kommunen in Hessen. Sie wird die Entwicklung der Haushaltspolitik sowohl auf Landes-, als auch auf Kommunalebene, maßgeblich prägen. Die goldenen Jahre der Finanzpolitik, in denen sprudelnde Steuereinnahmen den finanziellen Spielraum für viele neue politische Vorhaben schufen, sind vorerst vorbei.

Zwar werden die Steuereinnahmen in den nächsten Jahren weiter steigen (u. a. auf inflationsbedingte Preissteigerungen und tariflich bedingte Lohn- und Gehaltssteigerungen), aber nicht in dem Maße, wie ursprünglich einmal vorausgesagt. Des Weiteren ist davon auszugehen, dass die Ausgabenseite stärker wachsen wird, als die Einnahmenseite. Vor uns liegen daher Zeiten und Jahre, in denen wir uns deutlich strecken müssen, um die gesetzlichen Vorgaben von ausgeglichenen Haushalten zu erreichen. Die Konsolidierung der kommunalen Haushalte wird wieder Thema sein.

Trotz der derzeit weiterhin moderaten Zinssätze im Bereich des Fremdkapitals ist das Risiko von kurzfristigen Liquiditätsproblemen nie zur Gänze außer Acht zu lassen, wenn Banken ihre Kreditvergabe einschränken. Auch die Bürgschaftsverträge, in denen die Stadt Michelstadt als Bürge eintritt, bergen gewisse Risiken. Durch unvorhersehbare Auslöser beim jeweiligen Gläubiger könnte die Stadt Michelstadt zur Begleichung deren Schulden herangezogen werden.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen bei der Stadt Michelstadt nicht, da diese Instrumente keine Anwendung finden.

Michelstadt, den 05.06.2024



Dr. Tobias Robischon

Bürgermeister