



Stadt Trendelburg

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.22

Muster 18

zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
	<u>Aktiva</u>				<u>Passiva</u>		
1	Anlagevermögen	36.575.181,68	34.858.897,33	1	Eigenkapital	13.509.499,88	12.487.947,87
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	665.517,53	657.879,90	1.1	Netto-Position	8.618.175,74	8.618.175,74
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	176.541,06	187.448,90	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.869.772,13	2.541.218,18
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	488.976,47	470.431,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.690.215,66	1.659.413,22
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.179.556,47	881.804,96
1.2	Sachanlagen	33.053.072,17	31.672.508,10	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.527.930,29	6.442.162,15	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.863.820,11	4.929.202,00	1.3	Ergebnisverwendung	1.021.552,01	1.328.553,95
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	16.480.067,40	17.182.960,29	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	217.041,05	239.787,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.482.058,89	1.481.039,87	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.482.154,43	1.397.356,79	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.021.552,01	1.328.553,95
1.3	Finanzanlagen	2.856.591,98	2.528.509,33	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	767.975,07	1.030.802,44
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	253.576,94	297.751,51
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2	Sonderposten	11.032.810,22	11.072.444,09
1.3.3	Beteiligungen	743.196,26	743.196,26	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	10.012.088,22	10.557.115,09
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	7.637.438,13	8.001.648,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	255.400,98	228.138,29	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	888.074,63	908.492,63
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.857.994,74	1.557.174,78	2.1.3	Investitionsbeiträge	1.486.575,46	1.646.974,46
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)			2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	55.200,00	55.200,00
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2	Umlaufvermögen	4.118.144,47	5.510.703,24	2.4	Sonstige Sonderposten	965.522,00	460.129,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.645,03	2.523,02	3	Rückstellungen	2.774.937,54	2.933.531,89
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.101.115,00	2.058.755,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.764.290,62	1.672.214,65	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	240.899,06	240.899,06
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	470.739,50	425.523,18	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	662.633,14	633.758,17	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	81.558,21	76.730,66	3.5	Sonstige Rückstellungen	432.923,48	633.877,83
				4	Verbindlichkeiten	12.909.983,25	13.428.115,11
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	32.955,38	32.955,38	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	8.783.681,21	9.522.569,97
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	516.404,39	503.247,26	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	8.783.681,21	9.518.935,37
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens			4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	2.351.208,82	3.835.965,57	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		3.634,60
3	Rechnungsabgrenzungsposten	64.238,54	71.088,42	4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	64.238,54	71.088,42	4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-936,85	-936,85
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	53.247,77	30.521,22
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	713.571,72	311.589,04
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	88,00	
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	3.360.331,40	3.564.371,73
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	530.333,80	518.650,03
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	530.333,80	518.650,03
	Summe Aktiva	40.757.564,69	40.440.688,99		Summe Passiva	40.757.564,69	40.440.688,99

Der Magistrat

Ort, Datum

Unterschrift

Ergebnisrechnung

Muster 14

zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-166.177,56	-165.437,00	-155.516,93	-9.920,07
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.694.982,99	-2.720.192,50	-2.761.168,43	40.975,93
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-159.741,55	-107.010,00	-146.798,17	39.788,17
4	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	-424,34			
5	55	Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-4.741.863,30	-4.698.060,00	-5.158.822,73	460.762,73
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.030.468,36	-1.287.000,00	-1.086.836,92	-200.163,08
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-2.926.748,48	-2.861.039,40	-2.991.519,92	130.480,52
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-742.307,68	-683.297,48	-681.600,46	-1.697,02
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-122.727,52	-124.154,00	-253.366,46	129.212,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-12.585.441,78	-12.646.190,38	-13.235.630,02	589.439,64
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.991.579,66	4.656.243,00	4.345.798,40	310.444,60
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	187.635,16	420.370,00	431.326,08	-10.956,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.331.848,55	2.672.599,00	2.461.415,84	211.183,16
	697	davon: Einstellungen aus den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.421.124,12	1.444.659,33	1.479.754,55	-35.095,22
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	98.017,75	133.500,00	111.377,17	22.122,83
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	3.455.188,73	3.563.900,00	3.573.194,96	-9.294,96
17	72	Transferaufwendungen	1.562,95	200,00	9.500,17	-9.300,17
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.810,55	14.250,00	5.540,33	8.709,67
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	11.501.767,47	12.905.721,33	12.417.907,50	487.813,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.083.674,31	259.530,95	-817.722,52	1.077.253,47
21	56, 57	Finanzerträge	-94.996,34	-95.650,00	-95.027,49	-622,51
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	147.868,21	211.040,00	144.774,94	66.265,06
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	52.871,87	115.390,00	49.747,45	65.642,55
24		Gesamt Betr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-12.680.438,12	-12.741.840,38	-13.330.657,51	588.817,13
25		Gesamt b. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	11.649.635,68	13.116.761,33	12.562.682,44	554.078,89
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-1.030.802,44	374.920,95	-767.975,07	1.142.896,02
27	59	Außerordentliche Erträge	-326.577,54		-278.063,81	278.063,81
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	28.826,03		24.486,87	-24.486,87
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-297.751,51		-253.576,94	253.576,94
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.328.553,95	374.920,95	-1.021.552,01	1.396.472,96

Finanzrechnung

Muster 15
zu § 47 Abs. 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	155.020,76	165.437,00	157.540,33	7.896,67
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.679.646,35	2.720.192,50	2.813.508,36	-93.315,86
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	129.714,97	107.010,00	165.806,27	-58.796,27
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	4.619.093,46	4.698.060,00	5.080.267,67	-382.207,67
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen				
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	1.025.363,17	1.287.000,00	1.057.133,41	229.866,59
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	2.921.651,24	2.861.039,40	2.999.445,40	-138.406,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	100.105,14	95.650,00	92.530,85	3.119,15
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	196.721,33	124.154,00	198.709,33	-74.555,33
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben				
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	11.827.316,42	12.058.542,90	12.564.941,62	-506.398,72
10	10 Personalauszahlungen	-4.003.230,79	-4.656.243,00	-4.346.402,39	-309.840,61
11	11 Versorgungsauszahlungen	-398.986,41	-425.370,00	-394.516,49	-30.853,51
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.305.423,92	-2.672.599,00	-2.332.863,36	-339.735,64
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.562,95	-200,00	-9.500,17	9.300,17
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-89.285,96	-133.500,00	-105.170,66	-28.329,34
14A	besondere Finanzauszahlungen				
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-3.496.338,02	-3.563.900,00	-3.567.170,91	3.270,91
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-142.749,48	-211.040,00	-140.697,96	-70.342,04
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.,	-18.071,38	-14.250,00	-57.636,28	43.386,28
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben				
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-10.455.648,91	-11.677.102,00	-10.953.958,22	-723.143,78
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	1.371.667,51	381.440,90	1.610.983,40	-1.229.542,50
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	569.729,23	738.500,00	580.048,95	158.451,05
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	209.684,49	100.000,00	150.201,85	-50.201,85
21A	des immateriellen Anlagevermögens				
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	141.350,04		141.350,04	-141.350,04
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	920.763,76	838.500,00	871.600,84	-33.100,84
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-298.050,63	-947.300,00	-574.911,69	-372.388,31
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.144.830,63		-1.844.345,02	1.844.345,02
26	26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-435.815,13	-1.486.225,00	-284.481,84	-1.201.743,16
26A	und immaterielle Anlagevermögen				
27	27 Ausz.f.Inv.est.i.d.Finanzanl.Verm.	-23.545,12	-442.170,00	-469.432,69	27.262,69
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-1.902.241,51	-2.875.695,00	-3.173.171,24	297.476,24
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-981.477,75	-2.037.195,00	-2.301.570,40	264.375,40
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)				
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	1.860.724,30	2.037.195,00	-23.560,79	2.060.755,79
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen				
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-739.780,02	-869.900,00	-833.282,12	-36.617,88
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen				
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)				
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)				
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu		1.958.273,00		1.958.273,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haushalts- jahres 2022	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
32E	Beginn des Haushaltsjahres				
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)				
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)				
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	643.416,53		633.606,10	-633.606,10
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)				
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-651.430,66		-570.932,94	570.932,94
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)				
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand				
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	1.503.119,91	-488.459,10	-1.484.756,75	996.297,65
38	40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	3.835.965,57	858.212,49	2.351.208,82	-1.492.996,33
38	40 Best. an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	3.835.965,57	858.212,49	2.351.208,82	-1.492.996,33
50A	zu Beginn des Haushaltsjahres				
51A	Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)				
52A	Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres				
52B	(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)				

Stadt Trendelburg
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

Anhang für das Haushaltsjahr 2022

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Stadt Trendelburg beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

Auf der Ebene der Gesamtergebnisrechnung
(so genannte Dreikomponenten-Rechnung)

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)

Auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Stadt Trendelburg aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen der Stadt Trendelburg und haben die Funktion von Budgets.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO vom 2. April 2006 (GVBl. I S. 295), geändert durch Verordnung vom 30. Juli 2021 (GVBl. I S. 498), die Hinweise zur GemHVO vom 27. September 2021 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Zudem wurden die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 1. April 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert am 07. Mai 2020 (GVBl. I S. 318), eingehalten.

In der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 ist das Anlagevermögen, soweit möglich, zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten, Normalherstellungskosten sowie ingenieurtechnischen Berechnungen, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt.

Die Erfassung der Zugänge im Haushaltsjahr erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Die Abschreibung orientiert sich weiterhin gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer.

Für die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten zwischen EUR 150,00 und EUR 1.000,00 liegen (GWG) wurde ein Sammelposten gebildet, welcher über eine Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben wird.

Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen ergaben sich im Haushaltsjahr 2022 nicht.

Die Finanzanlagen sind mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des Ausfall- sowie des allgemeinen Kreditrisikos Wertberichtigungen vorgenommen.

Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert. Auf Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, gab es keine Hinweise.

III. Erläuterungen zur Bilanz

III. 1 Aktiva

Die Stadt Trendelburg hat ihr gesamtes **Anlagevermögen** in einer Anlagenbuchhaltung bis einschließlich zum 31. Dezember 2022 erfasst.

Die für das Anlagevermögen erhaltenen Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge wurden ebenfalls erfasst und auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten nachgewiesen. Die Auflösung erfolgte entsprechend der Abschreibung der geförderten Vermögensgegenstände.

Das **Anlagevermögen** entwickelte sich im Haushaltsjahr wie folgt:

Bezeichnung	EUR
Stand Restbuchwert zum 1. Januar 2021	34.858.897,33
Zuzüglich Zugänge 2022	3.237.423,07
Abzüglich Abgänge 2022	-78.000,11
Abzüglich Abschreibungen 2022	-1.476.421,90
Zuzüglich Abgang Abschreibungen in Periode	33.283,29
Stand Restbuchwert zum 31. Dezember 2022	36.575.181,68

Die **Zugänge** – gegliedert nach Anlagensachgruppen – betreffen im Einzelnen:

Position	Betrag EUR
(0241) Lizenzen	2.623,96
(0230) Ähnliche Rechte und Werte	3.917,96
(0358) Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	36.167,00
(0509) Sonstige unbebaute Grundstücke	112.011,75
(0531) Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeiteinrichtungen	5.036,08
(0535) Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	47.824,45
(0536) Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	13.898,87
(0541) Verwaltungsgebäude	16.178,13
(0561) Grundstückseinrichtungen	4.031,43
(0613) Gemeindestraßen	22.722,11
(0614) Wege, Plätze	26.025,98
(0619) Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	209,90
(0656) Kanalisation	241.435,74
(0658) Nutzwasseranlagen	80.812,95
(0810) Fuhrpark	107.386,46
(0840) Sonstige Betriebsausstattung	46.974,23
(0851) Büromaschinen, Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanlagen	38.507,62
(0860) Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	10.324,09
(0890) Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	8.454,07
(09512) Anlagen im Bau Eigene Sportstätten	663.127,78
(0952) Anlagen im Bau Straßen	298.301,22
(09521) Anlagen Abwasserbeseitigung	304.900,46
(09523) Anlagen Versorgungsunternehmen	132.816,42
(09525) Anlagen im Bau Allgemeines Grundvermögen	33.035,86
(0953) Anlagen im Bau übrige Aufgabenbereiche	444.645,04
(0960) Anlagen im Bau Infrastrukturmaßnahmen im Bau	207.970,86
(1504) Wertpapiere des Anlagevermögens	4.717,57
(1507) Wertpapiere des Anlagevermögen an Kreditinstitute	22.545,12
(1601) Genossenschaftsanteile	442.170,00
(1638) Ungesicherte Ausleihungen	-141.350,04
Summe der Investitionen	3.237.423,07

Die **Anlagen im Bau** betreffen folgende Maßnahmen:

Bezeichnung	Restbuchwert zum 31.12.2022 EUR	
<i>AiB Eigene Sportstätten</i>		
Freibad – Grundhafte Sanierung		1.163.245,78
<i>AiB Straßen</i>		
Straße "Am Hassel"	9.116,77	
Langenthaler Straße	7.191,57	
Ortsdurchfahrt L763 Gottsbüren/Rusteberg	49.548,85	
Gewerbegebiet Deisel	14.809,02	
Fahrradstraße "Zur Alten Mühle"	3.938,90	
Straße <i>Am Hassel 2. Bauabschnitt</i>	236.912,82	321.517,93
<i>AiB Abwasserbeseitigung</i>		
Kanal Am Hassel	215.102,04	
Abwasser Langenthaler Straße	14.579,11	
Kanal HA Am Hassel	89.798,42	319.479,57
<i>AiB Versorgungsunternehmen</i>		
Langenthaler Straße	363,33	
Wasser <i>Am Hassel</i>	91.430,24	
Stützwand <i>Gottsbüren Erneuerung Wasserleitung</i>	6.969,71	
Wasser HA Am Hassel	34.416,47	133.179,75
<i>AiB Allgemeines Grundvermögen</i>		
DGH Eberschütz		52.820,38
Übertrag		1.990.243,41

Bezeichnung	Restbuchwert zum 31.12.2022 EUR	
Übertrag		1.990.243,41
<i>AiB übrige Aufgabenbereiche</i>		
DGH Langenthal	90,00	
DGH Gottsbüren	63.912,63	
FFW Gerätehaus	1.085.226,00	
Wohnmobilstellplatz	90,00	
Änderung B-Plan Gewerbegebiet Deisel	26.209,51	
Schutzmaßnahmen Starkregen Gottsbüren	140,00	
Fahrrad-Rastplatz	853,41	
TSF-W-Sielen	50.259,54	
Machbarkeitsstudie Neubau Feuerwehr Eberschütz/Sielen	50,20	
Spinde/Schrank Feuerwehr Friedrichsfeld	54,61	
Audio-Walk Trendelburg	1.250,00	
Beratung im Rahmen der Dorferneuerung Trendelburg	3.495,31	1.231.631,21
<i>AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau</i>		
Erweiterung Wasserschutzgebiet Gottsbüren	19.727,00	
Diemelbrücke Deisel	184.473,18	
Wasserleitung Wülmersen	2.248,90	
Mühlengrabenbrücke Eberschütz	7.259,00	
Barrierefreie Bushaltestellen	28.049,50	
Starkregen Gottsbüren	1.995,63	
Beschilderung Kernort 2021/2022 Tourismus	16.526,60	260.279,81
Summe Anlagen im Bau		3.482.154,43

Die Entwicklung der einzelnen Positionen des Anlagevermögens ist in der Übersicht über den Stand des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2022 (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt.

Die **Finanzanlagen** setzen sich wie folgt zusammen:

	EUR
Beteiligungen	
– Mitgliedschaft ekom21	1,00
– Wasserverband Diemel	119.005,61
– Freiw. Klärschlammfonds	4.044,35
– Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg	620.145,30
	743.196,26
Wertpapiere des Anlagevermögens	
– Kommunalbeamten-Versorgungskasse Kurhessen-Waldeck (Versorgungsrücklage)	125.766,54
– Ansparrate Baudarlehen	129.634,44
	255.400,98
Sonstige Ausleihungen	
– Genossenschaftsanteile Kasseler Bank	250,00
– Genossenschaftsanteile Raiffeisenbank	150,00
– Anteile Energiegenossenschaft Reinhardswald e.G.	443.670,00
– Anteile Bürgerwindpark Trendelburg GmbH & Co. KG	1.000,00
– Alten- und Pflegeheim Stammen	1.412.924,74
	1.857.994,74
	2.856.591,98

Die Wertpapiere und sonstige Ausleihungen sind mit den Anschaffungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen bei dauernder Wertminderung bewertet.

Unter den **Wertpapieren des Anlagevermögens** werden die in KVR-Fonds angelegten Versorgungsrücklagen ausgewiesen, die Zunahme entspricht den geleisteten Pflichtzuführungen.

Auf den Ansatz von **Vorräten, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen** wurde in Anwendung der Textziffer 18 zu § 49 GemHVO der Hinweise zur GemHVO verzichtet, da die einzelnen Lagerbestände den Wert von EUR 10.000,00 ohne Umsatzsteuer nicht überstiegen.

Die Restlaufzeit der **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** (EUR 1.764.290,62; Vorjahr EUR 1.672.214,65) beträgt in der Regel bis zu einem Jahr. Lediglich die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen sowie Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen laufen länger als ein Jahr.

In den sonstigen Vermögensgegenständen ist eine Forderung aus Rückdeckungsversicherung zur Abdeckung der Beihilferückstellung in Höhe von EUR 481.453,00 enthalten.

Die Restlaufzeiten über ein Jahr betreffen:

	Davon mit einer Restlaufzeit				Gesamtbetrag 1.1.2022 EUR
	Gesamtbetrag 31.12.2022 EUR	bis zu einem Jahr EUR	zwischen zwei und fünf Jahren EUR	von mehr als fünf Jahren EUR	
	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen				
- Tilgungszuschüsse gegenüber dem Land Hessen	294.843,37	14.669,15	58.676,60	221.497,62	251.513,39
	294.843,37	14.669,15	58.676,60	221.497,62	251.513,39

Die pauschalen Wertberichtigungen wurden im Haushaltsjahr 2022 angepasst.

Die Fristigkeit der **Forderungen** und die sonstigen Angaben hierzu ergeben sich aus der Anlage 2 zum Anhang.

Die Bewertung der **flüssigen Mittel** (EUR 2.351.208,82) erfolgt zu den Tageswerten per 31. Dezember 2022. Die Salden sind durch Kontoauszüge der Banken, die Salden der Bar- und Nebenkassen wurden durch Tagesabschlüsse nachgewiesen.

Es bestehen keine Schwebeposten bei Banken.

Der Bestand der **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** (EUR 64.238,54) betrifft die Ansparraten für die Anspardarlehen aus dem Hessischen Investitionsfond – Abteilung B und die gezahlten Besoldungen für Beamte in Höhe von EUR 11.193,32 für den Januar 2022.

Auf eine Abgrenzung laufender Versicherungsverträge sowie der Kfz-Steuer wurde aus Gründen der Wesentlichkeit verzichtet.

III.2 Passiva

Die **Nettoposition** beträgt im Haushaltsjahr 2022 EUR 8.618.175,74.

Das Eigenkapital setzt sich zum 31. Dezember 2022 wie folgt zusammen:

		EUR	EUR
Netto-Position Stand 31.12.2022			8.618.175,74
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses			2.690.215,66
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			1.179.556,47
Jahresergebnis			
- Ordentliches Ergebnis 2022		767.975,07	
- Außerordentliches Ergebnis 2022		253.576,94	1.021.552,01
Eigenkapital			13.509.499,88

Die Ergebniszusammensetzung ist den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zu entnehmen.

Die zur Durchführung von Investitionen erhaltenen Zuschüsse und Zuwendungen sowie Beiträge Dritter wurden **Sonderposten** zugeführt, die analog der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagengüter aufgelöst werden.

Die Sonderposten entwickelten sich im Haushaltsjahr wie folgt:

Bezeichnung	Sonderposten für Investitionen, Zuweisungen und Zuschüsse	Sonderposten für den Gebührenaussgleich
Stand Restbuchwert zum 31. Dezember 2021	11.017.244,09	55.200,00
Zuzüglich Zugänge 2022	641.966,59	0,00
Abzüglich Abgänge 2022	0,00	0,00
Abzüglich Auflösung 2022	-681.600,46	0,00
Stand Restbuchwert zum 31. Dezember 2022	10.977.610,22	55.200,00

Für die Bildung der **Pensionsrückstellungen** (EUR 1.610.566,00) wurde das steuerliche Teilwertverfahren angewandt. Die Bemessung erfolgte unter Zugrundelegung eines Zinssatzes von 6 % entsprechend § 39 GemHVO i.V.m. § 41 (6) GemHVO und § 6a (3) EStG. Hierzu wurde von der Kommunalen Versorgungskasse Kurhessen-Waldeck eine versicherungsmathematische Berechnung erstellt.

Die Vergleichsberechnung der Pensionsrückstellung zum 31. Dezember 2022 erfolgte mit einem Abzinsungszinssatz in Höhe von 1,78 %. Dies entspricht dem von der Deutschen Bundesbank für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren ermittelten durchschnittlichen Marktzinssatz gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB.

Gemäß den am 2. April 2021 vom Hessischen Ministerium des Inneren und für Sport erlassenen Hinweisen zu § 39 GemHVO sind die höheren Rückstellungswerte im Anhang anzugeben:

	Ermittlung 1,78 % EUR	Ermittlung 6,00 % EUR
Verpflichtung für eingetretene Pensionsfälle	2.304.010,00	1.442.305,00
Verpflichtung für unverfallbare Anwartschaften	491.212,00	168.261,00
	2.795.222,00	1.610.566,00

Für die Ansprüche der Beamten auf **Beihilfe** (EUR 490.549,00) nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurde eine Beihilferückstellung gebildet. Auch hierzu liegt eine versicherungsmathematische Berechnung der Kommunalen Versorgungskasse Kurhessen-Waldeck vor.

Rückstellungen für den **Finanzausgleich** wurden keine gebildet, da zukünftige Mehrbelastungen nach derzeitigem Kenntnisstand nicht zu erwarten sind.

Es wurden **Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen** in Höhe von EUR 135.200,00 gebildet.

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von EUR 452.523,48 betreffen:

	EUR
Leistungsentgelte von Mitarbeitern	55.156,29
Außenanliegerbeiträge	84.252,19
Prüfung Jahresabschluss 2012	10.000,00
Prüfung Jahresabschluss 2013	10.000,00
Prüfung Jahresabschluss 2014	10.000,00
Prüfung Jahresabschluss 2015	10.000,00
Prüfung Jahresabschluss 2016	20.490,00
Prüfung Jahresabschluss 2017	22.300,00
Prüfung Jahresabschluss 2018	25.525,00
Prüfung Jahresabschluss 2019	7.500,00
Prüfung Jahresabschluss 2020	7.500,00
Prüfung Jahresabschluss 2021	12.500,00
Erstellung Jahresabschluss 2022	15.000,00
Prüfung Jahresabschluss 2022	7.500,00
Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen	135.200,00
	<u>432.923,48</u>

Die Entwicklung der **Rückstellungen** ergibt sich aus Anlage 3 zum Anhang.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen** entwickelten sich wie folgt:

Bezeichnung	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Stand Restbuchwert zum 1. Januar 2022	9.518.935,37	
Zuzüglich Aufnahme 2022	8.957,39	
Abzüglich Tilgung 2022	744.211,55	
Stand Restbuchwert zum 31. Dezember 2022		8.783.681,21
Sonstige Kreditverbindlichkeiten		0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		-936,85
Stand Restbuchwert zum 31. Dezember 2022		8.782.744,36

Die **sonstige Verbindlichkeiten** betragen EUR 3.360.331,40 und betreffen in Höhe von EUR 3.357.420,00 die Verbindlichkeiten Sondervermögen Hessenkasse.

Die Fristigkeit der **Verbindlichkeiten** und die sonstigen Angaben hierzu ergeben sich aus der Anlage 4 zum Anhang.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** mit EUR 530.333,80 betrifft die Zahlungen für die Grabnutzungsrechte der städtischen Friedhöfe.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss von EUR 1.021.552,01, der sich wie folgt zusammensetzt:

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsergebnis	817.722,52	1.083.674,31	-265.951,79
Finanzergebnis	-49.747,45	-52.871,87	3.124,42
Ordentliches Ergebnis	767.975,07	1.030.802,44	-262.827,37
Außerordentliches Ergebnis	253.576,94	297.751,51	-44.174,57
Jahresergebnis	1.021.552,01	1.328.553,95	-307.001,94

Die Übersicht zeigt ein gegenüber dem Vorjahr in Höhe von EUR 307.001,94 verschlechtertes **Jahresergebnis**.

Im Folgenden werden als Auszug aus der Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandpositionen der Stadt Trendelburg dargestellt:

Erträge:

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Steuern und steuerähnliche Erträge	5.158.822,73	4.741.863,30	416.959,43
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	2.991.519,92	2.926.748,48	64.771,44
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.761.168,43	2.694.982,99	66.185,44
Erträge aus Transferleistungen	1.086.836,92	1.030.468,36	56.368,56
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	681.600,46	742.307,68	-60.707,22
Sonstige ordentliche Erträge	253.366,46	122.727,52	130.638,94
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	146.798,17	159.741,55	-12.943,38
Privatrechtliche Leistungsentgelte	155.516,93	166.177,56	-10.660,63
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	424,34	-424,34
Summe der ordentlichen Erträge	13.235.630,02	12.585.441,78	650.188,24

Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg der Erträge in Höhe von EUR 650.188,24 zu verzeichnen.

Aufwendungen:

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Differenz
	EUR	EUR	EUR
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.573.194,96	3.455.188,73	118.006,23
Personalaufwendungen (einschließlich Versorgungsaufwendungen)	4.777.124,48	4.179.214,82	597.909,66
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	111.377,17	98.017,75	13.359,42
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.461.415,84	2.331.848,55	129.567,29
Abschreibungen	1.479.754,55	1.421.124,12	58.630,43
Transferleistungen	9.500,17	1.562,95	7.937,22
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.540,33	14.810,55	-9.270,22
Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.417.907,5	11.501.767,47	916.140,03

Die **Personalaufwendungen** stellen mit 38,41 Prozent die größte Aufwandsposition dar.

Im Haushaltsjahr 2022 entstanden **außerordentliche Erträge** in Höhe von EUR 278.063,81, die im Wesentlichen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen resultieren. Die **außerordentlichen Aufwendungen** beliefen sich auf EUR 24.486,87.

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderungen des Finanzmittelbestandes der Kommune dar.

Analog der wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung zeigen sich in der Finanzrechnung die korrespondierenden Ein- und Auszahlungen.

Darüber hinaus hat die Stadt Trendelburg TEUR 3.173 im Wirtschaftsjahr 2022 an **Auszahlungen für die Investitionstätigkeit** getätigt, hierzu wird auf die Darstellung zu den Zugängen im Anlagevermögen verwiesen.

Dieser Auszahlungsposition steht die Position der **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** in Höhe von TEUR 872 gegenüber, die insbesondere Investitionszuweisungen und -zuschüsse in Höhe von TEUR 580 sowie die **Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen aus dem Sachanlagevermögen** in Höhe von TEUR 150 beinhalten.

Die **Auszahlungen für die Tilgung von Darlehen für Investitionen** beliefen sich im Haushaltsjahr auf TEUR 833.

Die einzelnen Zahlungsmittelüberschüsse bzw. -bedarfe stellen sich wie folgt dar:

Beschreibung	Betrag in EUR
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.610.983,40
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	-2.301.570,40
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	-856.842,91
Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	62.673,16
Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	3.835.965,57
Veränderung des Zahlungsmittelbestandes im Haushaltsjahr	-1.484.756,75
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.351.208,82

VI. Sonstige Pflichtangaben

a.) Sonstige Zahlungs- und Haftungsverhältnisse

Zahlungsverpflichtungen aus Wartungsverträgen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Stichtag nicht über ein übliches Maß hinaus.

Wesentliche Miet-, Pachtverträge sowie langfristige Rahmenvereinbarungen bestehen neben den gängigen Verträgen und Mitgliedschaften keine. Ebenfalls bestehen auch keine wesentlichen Versicherungsverträge, die über das gewöhnliche Maß hinausgehen.

Zum Bilanzstichtag war die Stadt keine Bürgschaft eingegangen.

Sonstige Haftungsverhältnisse bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Für politische Parteien wurden keine Fraktionsmittel vereinbart.

b.) kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte entstanden zum Stichtag nicht.

c.) Fremdmittel

Wesentliche Fremdmittelbestände ergaben sich zum Stichtag nicht, es handelt sich um Abfallgebühren die für den Landkreis Kassel vereinnahmt werden.

VII. Abschließende Angaben

Anzahl der Mitglieder des Magistrates

Der Magistrat besteht aus 9 Mitgliedern (dem Bürgermeister als Vorsitzenden und 8 Stadträten).

Auflistung der Mitglieder des Magistrates zum 31. Dezember 2022 und aktuell

<i>2022</i>	<i>Aktuell</i>
Name	Name
Martin Lange	Martin Lange
Michael Görner	Michael Görner
Erwin Baumann	Erwin Baumann
Jens Gobrecht	Jens Gobrecht
Joachim Zajonz	Joachim Zajonz
Gerhard Niemeyer	Gerhard Niemeyer
Lars Schneider	Lars Schneider
Gerhard Stenda	Gerhard Stenda
Michael Wörner	Michael Wörner

Auflistung der Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung zum 31. Dezember 2022 und aktuell

<i>2022</i>	<i>Aktuell</i>
Name	Name
Ralf Heere	Ralf Heere
Kerstin Baumann	Kerstin Baumann
Henning Albrecht	Henning Albrecht
Hans-Jürgen Baumann	Hans-Jürgen Baumann
Luca Stenda	Luca Stenda
Bettina Bönning	Bettina Bönning
Diana Hartgen	Diana Hartgen
Marco Heib	Marco Heib
Klaus-Rüdiger Herrmann	Katja Heise
Armin Hoff	Armin Hoff
Dirk Jordan	Dirk Jordan
Louisa Jordan	Louisa Jordan
Michael Klang	Michael Klang
Uwe Kloppmann	Elke Schulten
Cora-Ann Köster	Cora-Ann Köster
Kai Meimbresse	Kai Meimbresse
Manuel Dierkes	Manuel Dierkes
Erwin Rolwes	Erwin Rolwes
Heinrich Romberg	Heinrich Romberg
Tobias Seydler	Tobias Seydler
Juana Thiele	Juana Thiele
Sylvia Träger	Sylvia Träger
Marko Vogel	Marko Vogel

Auflistung der Ausschüsse der Stadt Trendelburg

Haupt- und Finanzausschuss (7 Mitglieder)

<i>2022</i>	<i>Aktuell</i>
Name	Name
Diana Hartgen	Diana Hartgen
Henning Albrecht	Henning Albrecht
Hans-Jürgen Baumann	Hans-Jürgen Baumann
Dirk Jordan	Dirk Jordan
Erwin Rolwes	Erwin Rolwes
Heinrich Romberg	Heinrich Romberg
Marko Vogel	Marko Vogel

In 2022 waren bei der Stadt Trendelburg beschäftigt:

116 Beschäftigte/ Arbeiter/Aushilfen

2 Beamte

VIII. Vorgesehene Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss der Stadt Trendelburg beträgt im Berichtsjahr insgesamt EUR 1.021.552,01 und soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Trendelburg, 7. Dezember 2023

Bürgermeister

Erster Stadtrat

Rechenschaftsbericht 2022

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Nähere Angaben über den Inhalt des Rechenschaftsberichts enthält § 51 GemHVO Doppik.

Danach sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Verbandes unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und eine erhebliche Abweichung des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen

- 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; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

Geschäftsverlauf 2022

In Ihrer Sitzung am 17. März 2022 / 17. Mai 2022 hatte die Stadtverordnetenversammlung die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 beschlossen. Diese sah folgende Erträge und Aufwendungen bzw. Einzahlungen und Auszahlungen vor:

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wurde im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	12.646.190,38	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	12.905.721,33	EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0,00	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00	EUR
mit einem Fehlbetrag von	374.920,95	EUR

Im Finanzhaushalt

Mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	381.440,90	EUR
und dem Gesamtbetrag der		
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	838.500,00	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.875.695,00	EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.037.195,00	EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	869.900,00	EUR
mit einem Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres von	488.459,10	EUR

festgesetzt.

Aufgabenentwicklung

Bei der Aufgabenstruktur der Stadt Trendelburg 2022 gab es im Vergleich zum Vorjahr keine wesentlichen Änderungen bzw. nennenswerten Vorgänge.

Entwicklung der Ergebnis-, Finanz- und Vermögenslage

Zum Stichtag 31.12.2022 weist die Stadt Trendelburg ein positives ordentliches Ergebnis von EUR 767.975,07 und ein positives außerordentliches Ergebnis von EUR 253.576,94 aus. Insgesamt wird ein Gewinn von EUR 1.021.552,01 ausgewiesen.

Dabei fielen die ordentlichen Erträge um EUR 589.439,64 höher aus als veranschlagt. Die ordentlichen Aufwendungen waren um EUR 487.813,83 niedriger als angesetzt.

Die Abschreibungen des Jahres 2022 beliefen sich auf EUR 1.479.754,55 und waren damit EUR 35.095,22 höher als angesetzt. Die Auflösungen aus Sonderposten fiel um EUR 1.697,02 niedriger aus als angesetzt.

Das negative Finanzergebnis belief sich auf EUR 49.747,45 und war damit EUR 65.642,55 besser als angesetzt.

Zum Stichtag 31.12.2022 weist die Stadt Trendelburg einen positiven Finanzmittelbestand von EUR 2.351.208,82 aus.

Dabei fielen die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um EUR 506.398,72 geringer aus als geplant. Dies liegt im Wesentlichen an den gesunkenen Einnahmen der Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen sowie den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind um EUR 723.143,78 geringer als ausgewiesen.

In 2012 und 2013 wurde Darlehen in Höhe von EUR 2.864.600,04 für den Bau des Alten- und Pflegeheim Stammes aufgenommen. Hiervon wurden in 2022 EUR 141.350,04 getilgt.

Haushaltsermächtigungen

Es wurden Haushaltsermächtigungen ins neue Jahr vorgetragen.

Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2022 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Trendelburg für das Wirtschaftsjahr 2022 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Stadt führen könnten.

Risiken

Wie bei allen anderen Kommunen auch, spielen äußere Einflüsse eine große Rolle auf die Finanzsituation der Stadt Trendelburg

Ein wesentlicher Punkt sind die zu erwartenden Erträge aus der Gewerbesteuer als mit die wichtigste Einnahmequelle. Von unter Umständen zu erwartenden Mehrerträgen aus anderen Steuereinnahmen verbleibt bei den Kommunen nicht viel, da hohe Beträge über Umlageverfahren (Kreis- und Schulumlage etc.) wieder abzuführen sind.

Ein weiterer wesentlicher Faktor ist die Entwicklung der lang- und kurzfristigen Zinsen. Sollten die prognostizierten Konjunkturdaten zutreffen, ist ein deutlicher Anstieg bei den Zinsen mehr als wahrscheinlich. Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen bei der Stadt Trendelburg nicht, da diese Instrumente keine Anwendung finden.

Auch der Personalaufwand ist ein nicht zu unterschätzender Faktor. Als größte Aufwandsart beeinflusst er die Entwicklung der Kommune erheblich. Die Tarifabschlüsse der Zukunft werden die Ergebnishaushalte der Kommunen mitgestalten.

Stadt Trendelburg, den 7. Dezember 2023

Bürgermeister
Martin Lange

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel) vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kummulierte Abschreibungen						Buchwert	
	Am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Am Ende des Haushaltsjahres	Am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Umbuchung im Haushaltsjahr	Am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	265.464,46	6.541,92	0,00	0,00	272.006,38	78.015,56	0,00	17.449,76	0,00	0,00	95.465,32	176.541,06	187.448,90
1.2 Geleistete Investitions-zuweisungen und -zuschüsse	913.738,12	36.167,00	0,00	0,00	949.905,12	443.307,12	0,00	17.621,53	0,00	0,00	460.928,65	488.976,47	470.431,00
1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.	1.179.202,58	42.708,92	0,00	0,00	1.221.911,50	521.322,68	0,00	35.071,29	0,00	0,00	556.393,97	665.517,53	657.879,90
2. Sachanlagen													
2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.442.162,15	112.011,75	26.243,61	0,00	6.527.930,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.527.930,29	6.442.162,15
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	7.465.620,23	86.968,96	51.756,50	0,00	7.500.832,69	2.536.418,23	0,00	133.877,64	33.283,29	0,00	2.637.012,58	4.863.820,11	4.929.202,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	41.230.693,07	371.206,68	0,00	0,00	41.601.899,75	24.047.732,78	0,00	1.074.099,57	0,00	0,00	25.121.832,35	16.480.067,40	17.182.960,29
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	987.083,72	0,00	0,00	0,00	987.083,72	747.296,72	0,00	22.745,95	0,00	0,00	770.042,67	217.041,05	239.787,00
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.462.100,26	211.646,47	0,00	0,00	3.673.746,73	1.981.060,39	0,00	210.627,45	0,00	0,00	2.191.687,84	1.482.058,89	1.481.039,87
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.397.356,79	2.084.797,64	0,00	0,00	3.482.154,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.482.154,43	1.397.356,79	1.397.356,79
Summe 2.	60.985.016,22	2.866.631,50	78.000,11	0,00	63.773.647,61	29.312.508,12	0,00	1.441.350,61	33.283,29	0,00	30.720.575,44	33.053.072,17	31.672.508,10
3. Finanzanlagen													
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	743.196,26	0,00	0,00	0,00	743.196,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743.196,26	743.196,26
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	121.048,97	4.717,57	0,00	0,00	125.766,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.766,54	121.048,97	121.048,97
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.664.264,10	323.365,08	0,00	0,00	1.987.629,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.987.629,18	1.664.264,10	1.664.264,10
Summe 3.	2.528.509,33	328.082,65	0,00	0,00	2.856.591,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.856.591,98	2.528.509,33	2.528.509,33
Gesamtsumme (1. - 3.)	64.692.728,13	3.237.423,07	78.000,11	0,00	67.852.151,09	29.833.830,80	0,00	1.476.421,90	33.283,29	0,00	31.276.969,41	36.575.181,68	34.858.897,33