

Jahresabschluss 2023

Rechnungs- und Prüfungsausschuss am 02.09.2024

Inhalt

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Bilanz

1. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023 einschl. Nachträge	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
		in €				
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	31.689.976	32.795.000	31.938.688	-856.312	248.712
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	13.349.523	12.465.400	13.722.833	1.257.433	373.310
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	915.314	800.000	898.742	98.742	-16.572
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	5.770.492	5.075.460	6.661.490	1.586.030	890.998
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.728.961	3.762.510	2.866.021	-896.489	137.060
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	841.919	1.040.550	1.052.193	11.643	210.274
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.958.190	5.206.700	2.538.780	-2.667.920	-419.410
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	58.254.376	61.145.620	59.678.748	-1.466.872	1.424.372
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-21.166.027	-23.197.250	-24.066.899	-869.649	-2.900.872
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.989.799	-10.623.870	-8.236.726	2.387.144	-246.927
E 11	- Abschreibungen	-5.749.108	-5.510.000	-5.582.853	-72.853	166.255
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.788.366	-17.219.520	-14.915.162	2.304.358	-126.796
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-1.257.404	-868.000	-1.100.688	-232.688	156.716
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-7.077.344	-3.546.860	-5.238.058	-1.691.198	1.839.286
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-58.028.048	-60.965.500	-59.140.387	1.825.113	-1.112.339
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	226.328	180.120	538.361	358.241	312.033
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	45.304	93.270	145.911	52.641	100.607
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-119.030	-224.840	-112.910	111.930	6.120
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-73.726	-131.570	33.000	164.570	106.727
E 20	Ordentliches Ergebnis	152.602	48.550	571.361	522.811	418.759
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-5.675.101	-4.898.450	-6.079.998	-1.181.548	-404.897
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.675.101	4.898.450	6.079.998	1.181.548	404.897
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	152.602	48.550	571.361	522.811	418.759

Einmaleffekt Grabnutzungsentgelte:
Auflösung gesamter Sonderposten aufgrund
Neuregelung

- Geplante Sonderposten-Auflösung nicht notwendig
- Verkauf Grundstücke

- Einmaleffekt Beihilfe-Rückstellung:
Neuberechnung führt zu einmaliger
Zuführung (rd. 1,0 Mio)

- Überplanung von Ansätzen

- Jahresergebnis ist ausgeglichen
Große Sondereffekte in 2023

2. Finanzrechnung

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung						
lfd. Nr.		Ergebnis 2022	Ansatz 2023 einschl. Nachträge	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
in €						
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	28.657.829	32.795.000	30.610.873	-2.184.127	1.953.044
F 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.663.141	10.831.500	12.769.347	1.937.847	1.106.206
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.039.007	800.000	418.189	-381.811	-620.817
F 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.364.913	3.885.660	4.381.982	496.322	17.070
F 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.778.586	3.762.510	3.454.172	-308.338	675.586
F 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	790.159	1.040.550	1.120.374	79.824	330.215
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.621.049	3.159.700	2.086.395	-1.073.305	465.346
F 8	Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	50.914.683	56.274.920	54.841.333	-1.433.587	3.926.649
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	-20.492.941	-22.759.750	-22.588.296	171.454	-2.095.355
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.011.706	-10.623.870	-8.865.062	1.758.808	-853.357
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.732.256	-17.219.520	-14.665.834	2.553.686	66.422
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-1.344.417	-868.000	-1.152.574	-284.574	191.843
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	-2.827.629	-3.140.860	-4.067.027	-926.167	-1.239.399
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-47.408.948	-54.612.000	-51.338.794	3.273.206	-3.929.846
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.505.735	1.662.920	3.502.539	1.839.619	-3.197
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	52.631	93.270	100.380	7.110	47.749
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-119.566	-224.840	-113.565	111.275	6.002
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen	-66.935	-131.570	-13.184	118.386	53.751
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.438.800	1.531.350	3.489.354	1.958.004	50.554

Cashflow des reinen Verwaltungsgeschäftes war auch in 2023 mit 3,5 Mio EUR besser als geplant

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung						
lfd. Nr.		Ergebnis 2022	Ansatz 2023 einschl. Nachträge	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2023	Ergebnis- veränderung gegenüber 2022
in €						
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.438.800	1.531.350	3.489.354	1.958.004	50.554
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	194.517	11.451.900	4.732.985	-6.718.915	4.538.468
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	143.004	1.390.900	34.349	-1.356.551	-108.655
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	87.024	878.200	67.777	-810.423	-19.248
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	424.545	13.721.000	4.835.110	-8.885.890	4.410.565
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-763.355	-13.714.500	-2.957.972	10.756.528	-2.194.618
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-4.744.480	-14.068.000	-7.084.511	6.983.489	-2.340.030
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-1.400.000	-1.200.000	-280.719	919.281	1.119.281
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-50.354	-20.000	-46.260	-26.260	4.094
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.958.189	-29.002.500	-10.369.461	18.633.039	-3.411.273
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.533.644	-15.281.500	-5.534.352	9.747.148	999.293
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-3.094.844	-13.750.150	-2.044.997	11.705.153	1.049.847

Erhaltene Zuschüsse 2023
Im wesentlichen
Landeszuschuss Therme

Investitionsauszahlungen 2023

Saldo aus Investition und Zuschüssen

Saldo aus Verwaltungstätigkeit und Investitionstätigkeit ist wie in den Vorjahren negativ und geht auf die Liquidität. Investitionskredite werden damit notwendig.

3. Bilanz

3. Bilanz - Anlagevermögen

Bilanz zum 31.12.2023			
AKTIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2022 €	31.12.2023 €
1	Anlagevermögen	219.024.899	222.017.206
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	28.450.545	29.523.517
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	176.950	148.776
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	13.941.187	13.739.263
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	152.408	155.478
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.180.000	15.480.000
1.2	Sachanlagen	151.626.198	152.687.244
1.2.1	Wald, Forsten	15.724.059	15.725.874
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.649.962	7.801.696
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.000.535	54.337.243
1.2.4	Infrastrukturvermögen	63.514.921	60.291.663
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	27.440	301.359
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	621.871	623.126
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.912.559	5.820.719
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.412.699	2.549.785
1.2.9	Pflanzen und Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.762.152	5.235.779
1.3	Finanzanlagen	38.948.156	39.806.445
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	18.973.265	19.838.994
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	296.630	296.630
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.235.817	19.235.817
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	334.368	334.368
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	108.077	100.636

Verpflichtung Zahlung
Thermezuschuss: 720.000 EUR p.a.

Ankauf Buchert'sches Gelände

Hohe Bautätigkeit

3. Bilanz - Umlaufvermögen

Bilanz zum 31.12.2023			
AKTIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2022 €	31.12.2023 €
2	Umlaufvermögen	24.986.848	21.792.938
2.1	Vorräte	2.018.653	2.009.302
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	15.274	5.922
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.003.379	2.003.379
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.202.256	18.739.523
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.917.920	10.724.057
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	453.849	437.199
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.731.597	6.342.472
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.781	202.828
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	364.235	12.740
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	726.875	1.020.226
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.765.939	1.044.113
3	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4	Rechnungsabgrenzungsposten	170.433	254.685
4.1	Disagio		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	170.433	254.685
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Bilanzsumme	244.182.180	244.064.829

Rückgang Liquidität aufgrund hoher Investitionstätigkeit.

3. Bilanz – Passiva: Eigenkapital

Bilanz zum 31.12.2023			
PASSIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2022 €	31.12.2023 €
1	Eigenkapital	117.780.277	118.351.638
1.1	Kapitalrücklage	117.627.675	117.780.277
1.2	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	152.602	571.361
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2	Sonderposten	66.836.749	65.117.860
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.710.901	1.710.901
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	63.279.523	63.051.429
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	47.558.436	48.351.237
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.170.962	14.173.742
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	550.125	526.450
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	11.796	12.568
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.490.558	
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7	Sonstige Sonderposten	343.971	342.963

Einmaleffekt in der
Ergebnisrechnung:
Sonderpostenauflösung

3. Bilanz – Passiva: Rückstellungen, Verbindlichkeiten

Bilanz zum 31.12.2023			
PASSIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2022 €	31.12.2023 €
3	Rückstellungen	18.637.936	19.739.089
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.055.289	16.117.249
3.2	Steuerrückstellungen	65.600	100.916
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.517.047	3.520.924
4	Verbindlichkeiten	40.721.914	40.521.302
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.036.984	7.793.377
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.036.984	5.449.645
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		2.343.732
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen		
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.018.191	1.053.884
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	125.979	95.585
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	23.941.264	24.243.003
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8.243.154	5.277.699
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	136.877	442.735
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.219.465	1.615.021
5	Rechnungsabgrenzungsposten	205.303	334.939

Inanspruchnahme Guthaben des Eigenbetrieb

Zuschuss Therme 720.000 EUR p.a.

Vielen Dank