

Jahresabschluss 2023 – Entwurf –



Jahresabschluss 2023 – Entwurf

Wesentliche Aussagen

- I. Bilanz
 - I. Anlagevermögen gestiegen
 - II. Liquide Mittel gesunken
 - III. Bilanzsumme gestiegen
- II. Finanzrechnung
 - I. Laufende Verwaltungstätigkeit negativ
 - II. Investitionstätigkeit negativ
 - III. Verbrauch von liquiden Mitteln
- III. Ergebnisrechnung
 - I. Laufende Verwaltungstätigkeit negativ
 - II. Schadensaktivierung wirkt (nur buchhalterisch) positiv
 - III. Jahresergebnis positiv

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Bilanz



Jahresabschluss 2023 – Entwurf

Aktiva

	31.12.2022 TEuro	31.12.2023 TEuro	Differenz TEuro
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	5.439	7.481	+2.042
1. Anlagevermögen	239.080	247.768	+8.688
1.1 immaterielle Vermögensgegenstände	497	566	+69
1.2 Sachanlagevermögen	215.146	222.317	+7.171
1.3 Finanzanlagen	23.436	24.883	+1.447
2. Umlaufvermögen	38.463	30.613	-7.850
2.1 Vorräte	3.677	4.187	+510
2.2 Forderungen	18.862	19.849	+987
2.4 liquide Mittel	15.924	6.577	-9.347
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	4.623	4.875	+252
<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>287.606</u>	<u>290.737</u>	<u>+3.131</u>



Eigenkapitalquote 1/2:
29,1 %/64,1 %

Jahresabschluss 2023 – Entwurf

Passiva

	31.12.2022 TEuro	31.12.2023 TEuro	Differenz TEuro
1. Eigenkapital	83.082	84.749	+1.667
1.1 Allgemeine Rücklage, davon	71.225	71.412	+187
Corona-Schaden 2020-2023/Belastung ab 2026	(5.439)	(7.481)	+2.042
1.3 Ausgleichsrücklage	6.540	11.857	+5.317
1.4 Jahresüberschuss, davon	5.317	1.481	-3.836
„in echt“	(5.421)	(-561)	-5.982
„fiktiver Ertrag“ (Corona-/Ukraine Schaden [ab 2022])	(-104)	(+2.042)	+2.146
2. Sonderposten	109.905	110.435	+530
3. Rückstellungen	62.336	58.802	-3.534
4. Verbindlichkeiten	23.315	27.772	+4.457
5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.968	8.979	+11
<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>287.606</u>	<u>290.737</u>	<u>+3.131</u>

Jahresabschluss 2023 – Entwurf

Rückstellungen

Rückstellung	31.12.2022 TEuro	31.12.2023 TEuro	Differenz TEuro
Pensionen und Beihilfen	51.836	50.899	-937
Instandhaltung	4.183	2.890	-1.293
Ungewisse Verbindlichkeiten	3.305	2.243	-1.062
Urlaub/Gleitzeit	1.428	1.350	-78
Altersteilzeit	546	331	-215
Weitere Positionen	1.038	1.089	+51
	62.336	58.802	-3.534

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Finanzrechnung



Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Finanzrechnung

	Ergebnis 2022	Ansatz	Ergebnis 2023	Differenz Ergebnis ./. Ansatz
		TEuro	TEuro	TEuro
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	+10.324	-2.595	-1.812	+783
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.222	12.905	8.731	-4.174
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.905	20.974	15.901	+5.073
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.682	-8.069	-7.170	+899
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	+11	+6	+6	0
Änderung Finanzmittelbestand (inklusive Verwahrungen)	+4.295	-10.658	-9.347	-1.311

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Ergebnisrechnung



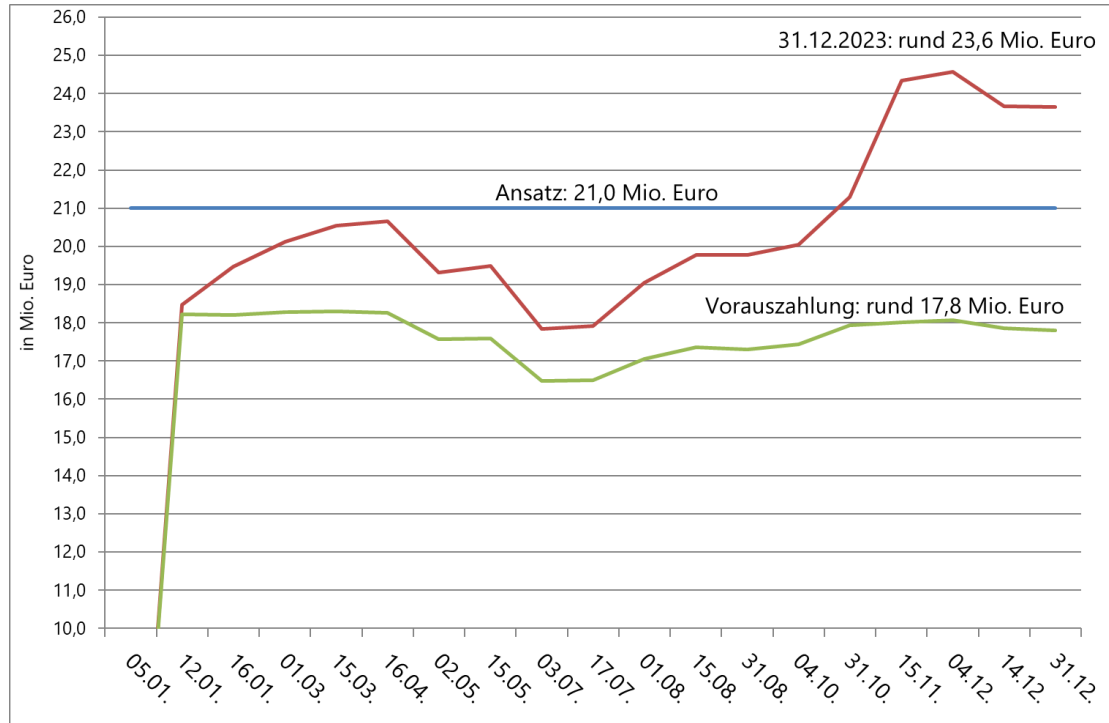
Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Ergebnisrechnung

	Ansatz HH-Planung	Ergebnis	Differenz (Ansatz/Ergebnis)
	TEuro	TEuro	TEuro
Ertrag	108.913	117.151	+8.238
Aufwand	114.431	117.712	+3.281
Ergebnis lfd. Tätigkeit	-5.518	-561	+4.957
Außerordentlicher Ertrag Corona-/(Ukraine-)Schaden	2.334	2.042	-292
Jahresergebnis	-3.184	1.481	+4.665

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Schäden 2023

	Schaden	Erläuterung
Finanzwirtschaft	1.589 TEuro	Einkommenssteuer (1.201 TEuro) Umsatzsteuer (388 TEuro)
Heizenergiekosten	453 TEuro	Unter Berücksichtigung von Entlastungsbeträgen
Summe	2.042 TEuro	Einstellung in die Bilanz

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Gewerbesteuer



Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Erträge

	Ergebnis 2022 TEuro	Ergebnis 2023 TEuro	Differenz (2022/2023) TEuro
Steuern und ähnliche Abgaben	56.405	56.154	-251
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.371	31.521	-5.850
Sonstige Transfererträge	1.467	1.490	+23
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.361	15.372	+1.011
Privatrechtliche Leistungsentgelte	888	854	-34
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.541	4.466	+1.925
Sonstige ordentliche Erträge	4.996	6.098	+1.102
Aktivierete Eigenleistungen	507	729	+222
Finanzerträge	588	467	-121
Außerordentliche Erträge	-104	2.042	+2.146
Summe	119.020	119.193	+173

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Erträge: Veränderungen gegenüber 2022

Mehrertrag zu 2022:

11,8 Mio. Euro

- Anteil Einkommenssteuer
2,4 Mio. Euro
- Corona-Schaden
1,9 Mio. Euro
- Sonderentlastungen Flüchtlinge
1,7 Mio. Euro

Minderertrag zu 2022:

11,6 Mio. Euro

- Gewerbesteuer
-3,2 Mio. Euro
- Schlüsselzuweisungen
-2,9 Mio. Euro
- Zuweisungen Flüchtlinge
-1,0 Mio. Euro

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Aufwendungen

Aufwendungen	Ergebnis 2022 TEuro	Ergebnis 2023 TEuro	Differenz (2022/2023) TEuro
Personalaufwand	24.947	25.370	+423
Versorgungsaufwendungen	3.384	2.177	-1.207
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.324	22.045	+1.721
Bilanzielle Abschreibungen	7.290	7.178	-112
Transferaufwendungen	51.824	53.443	+1.619
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.891	7.479	+1.588
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	44	19	-25
Summe	113.704	117.712	+4.007

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Aufwendungen: Veränderungen gegenüber 2022

Minderaufwendungen zu 2022:

5,9 Mio. Euro

- Rückstellung Kreisumlage
0,9 Mio. Euro
- Rückstellung
Versorgungsempfänger
0,9 Mio. Euro
- Gewerbesteuerumlage
0,5 Mio. Euro

Mehraufwendungen zu 2022:

10,0 Mio. Euro

- Tariflich Beschäftigte
1,0 Mio. Euro
- Betriebskosten Kita
0,5 Mio. Euro
- Dienst- und Schutzkleidung
0,4 Mio. Euro
- Bewirtschaftungsaufwendungen
0,4 Mio. Euro

Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Ergebnisverwendung



Jahresabschluss 2023 – Entwurf – Ergebnisverwendung

Jahr	Jahresergebnis	Verwendungsbeschluss	Stand Ausgleichsrücklage nach Verwendung
2020	+3.157 TEuro	Pflichtzuführung zu Allgemeiner Rücklage	2.080 TEuro
2021	+7.048 TEuro, davon: +4.460 TEuro („echt“) +2.588 TEuro („fiktiv“)	Ausgleichsrücklage: 4.460 TEuro Allgemein Rücklage: 2.588 TEuro	6.540 TEuro
2022	+5.317 TEuro	Ausgleichsrücklage	11.857 TEuro
2023	+1.481 TEuro	Gesetzesänderung: Pflichtzuführung zur Ausgleichsrücklage (Umbuchung in Allgemeine Rücklage möglich)	13.338 TEuro

Vielen Dank für die Aufmerksamkeit

Gibt es Fragen?