



GEMEINDE MAINHAUSEN



Jahresabschluss

2023

Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12. 2023	Stand 31.12. 2022
1	Anlagevermögen	62.715.236,09	61.179.599,05
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	43.675,00	18.561,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	43.675,00	18.561,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	57.057.084,74	55.546.561,70
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.933.691,90	15.933.691,90
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.021.232,87	12.389.537,87
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	22.198.952,85	22.376.336,85
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	501.245,67	552.369,67
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.372.509,95	2.328.485,55
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.029.451,50	1.966.139,86
1.3	Finanzanlagen	1.662.221,55	1.662.221,55
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	647.645,08	647.645,08
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	1.014.476,47	1.014.476,47
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	100,00	100,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	3.952.254,80	3.952.254,80
2	Umlaufvermögen	5.182.112,38	10.120.895,50
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.423.438,49	1.924.241,61
2.3.1	Ford. aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transfl., Investitionszuw. und -zuschüsse u.-beiträgen	497.272,22	460.432,95
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	517.402,26	845.944,83
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	130.797,92	143.669,66
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	120.544,95	304.663,67
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	157.421,14	169.530,50
2.4	Flüssige Mittel	3.758.673,89	8.196.653,89
3	Rechnungsabgrenzungsposten	752,69	30.053,01
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	SUMME AKTIVA	67.898.101,16	71.330.547,56

Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12. 2023	Stand 31.12. 2022
<i>Passiva</i>	<i>*</i>		
1	Eigenkapital	44.502.042,49	43.808.255,44
1.1	Netto-Position	38.415.985,42	38.415.985,42
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.086.057,07	5.392.270,02
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.185.132,83	1.515.058,07
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.836.730,37	1.786.381,23
1.2.3	Sonderrücklagen	2.064.193,87	2.090.830,72
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
2	Sonderposten	10.644.020,04	9.808.124,01
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeträge	10.293.054,63	9.544.620,74
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.360.597,22	4.559.573,35
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	5.932.457,41	4.985.047,39
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	350.965,41	263.503,27
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	5.474.824,58	12.102.471,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.992.911,00	3.677.095,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	263.015,00	8.037.503,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	1.218.898,58	387.873,00
4	Verbindlichkeiten	6.514.290,71	4.878.653,06
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.685.848,48	4.627.894,14
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.475.720,00	2.170.360,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	2.210.128,48	2.445.135,42
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	12.398,72
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	14.773,04	-110.717,71
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	811.148,72	347.672,51
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	-115.414,25
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.579,03	0,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	941,44	129.218,37
5	Rechnungsabgrenzungsposten	762.923,34	733.058,89
	<u>SUMME PASSIVA</u>	<u>67.898.101,16</u>	<u>71.330.562,40</u>

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres	schriebener	des	fortgeschriebener
			2022	Ansatz des	Haushaltsjahres	Ansatz / Ergebnis des
1	2	3	4	Haushaltsjahres	2023	Haushaltsjahres
				2023		(Sp. 5. J. Sp. 6)
					6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.143.276,75	1.256.500,00	1.051.946,05	204.553,95
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.745.765,29	4.089.200,00	3.660.810,69	428.389,31
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	533.545,90	542.450,00	696.162,61	-153.712,61
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	21.170.962,51	15.997.800,00	16.936.189,89	-938.389,89
6	547	Erträge aus Transferleistungen	433.331,80	445.200,00	451.812,50	-6.612,50
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.359.599,91	1.149.050,00	1.200.259,18	-51.209,18
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	558.534,00	606.100,00	614.404,67	-8.304,67
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	304.860,98	327.600,00	3.288.766,74	-2.961.166,74
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	<u>31.249.877,14</u>	<u>24.413.900,00</u>	<u>27.900.352,33</u>	<u>-3.486.452,33</u>
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.295.958,44	6.752.970,00	7.102.048,81	-349.078,81
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.222.184,24	774.900,00	1.016.294,70	-241.394,70
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.668.784,92	6.119.410,00	5.795.701,90	323.708,10
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	1.910.526,15	1.899.100,00	1.891.262,02	7.837,98
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.597.824,55	2.778.320,00	2.865.101,12	-86.781,12
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	12.211.702,93	8.271.100,00	8.416.424,35	-145.324,35
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.035,69	5.900,00	7.069,29	-1.169,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	<u>29.912.016,92</u>	<u>26.601.700,00</u>	<u>27.093.902,19</u>	<u>-492.202,19</u>
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	<u>1.337.860,22</u>	<u>-2.187.800,00</u>	<u>806.450,14</u>	<u>-2.994.250,14</u>
21	56-57	Finanzerträge	-1.291,90	20.020,00	19.404,17	615,83
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	105.796,05	94.700,00	94.901,10	-201,10
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	<u>-107.087,95</u>	<u>-74.680,00</u>	<u>-75.496,93</u>	<u>816,93</u>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	<u>31.248.585,24</u>	<u>24.433.920,00</u>	<u>27.919.756,50</u>	<u>-3.485.836,50</u>
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	<u>30.017.812,97</u>	<u>26.696.400,00</u>	<u>27.188.803,29</u>	<u>-492.403,29</u>
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	<u>1.230.772,27</u>	<u>-2.262.480,00</u>	<u>730.953,21</u>	<u>-2.993.433,21</u>
27	59	Außerordentliche Erträge	13.753,10	10.000,00	50.349,14	-40.349,14
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	287.471,86	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	<u>-273.718,76</u>	<u>10.000,00</u>	<u>50.349,14</u>	<u>-40.349,14</u>
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	<u>957.053,51</u>	<u>-2.252.480,00</u>	<u>781.302,35</u>	<u>-3.033.782,35</u>
Nachrichtlich:						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis 0,00						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis 0,00						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis 0,00						

Finanzrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich
			des Vorjahres	schrriebener	des	fortgeschriebener
			2022	Ansatz des	Haushaltsjahres	Ansatz / Ergebnis des
1	2	3	4	Haushaltsjahres	2023	Haushaltsjahres
				2023		(Sp. 5. J. Sp. 6)
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.322.969,55	1.256.500,00	1.122.224,83	134.275,17
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.827.732,54	4.089.200,00	3.719.069,93	370.130,07
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.057.438,34	445.450,00	1.263.207,05	-817.757,05
4	814	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	21.015.718,53	15.997.800,00	17.234.381,67	-1.236.581,67
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	435.988,57	445.200,00	449.353,73	-4.153,73
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.385.412,99	1.246.050,00	1.246.487,82	-437,82
6	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.848,10	20.020,00	19.896,17	123,83
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich aus Investitionstätigkeit ergeben	309.925,09	289.900,00	283.784,70	6.115,30
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	31.362.033,71	23.790.120,00	25.338.405,90	-1.548.285,90
10	830	Personalauszahlungen	6.806.017,18	6.752.970,00	7.589.537,31	-836.567,31
11	831	Versorgungsauszahlungen	662.415,70	672.700,00	756.926,56	-84.226,56
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.801.022,20	6.113.710,00	5.560.581,95	553.128,05
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.736.247,96	2.778.320,00	2.020.610,37	757.709,63
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.951.590,41	12.944.100,00	13.075.498,10	-131.398,10
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	105.765,05	94.700,00	94.901,10	-201,10
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	4.996,67	5.900,00	5.568,58	331,42
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	26.068.055,17	29.362.400,00	29.103.623,97	258.776,03
19		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	5.293.978,54	-5.572.280,00	-3.765.218,07	-1.807.061,93
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	370.073,93	2.638.600,00	1.426.429,39	1.212.170,61
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	18.217,95	313.600,00	6.448,71	307.151,29
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	388.291,88	2.952.200,00	1.432.878,10	1.519.321,90
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.656,63	350.000,00	120.136,44	229.863,56
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.099.850,42	9.174.600,00	2.514.062,77	6.660.537,23
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	541.386,42	1.251.700,00	439.305,99	812.394,01
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.657.893,47	10.776.300,00	3.073.505,20	7.702.794,80
29		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.269.601,59	-7.824.100,00	-1.640.627,10	-6.183.472,90
30		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 ./ Nr. 29)	4.024.376,95	-13.396.380,00	-5.405.845,17	-7.990.534,83
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.630.000,00	1.630.000,00	0,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	587.136,90	559.800,00	559.646,94	153,06
33		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
33		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-587.136,90	1.070.200,00	1.070.353,06	-153,06

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5. ./ Sp. 6)
			2022	2023	2023	
1	2	3	4	5	6	7
34		<u>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</u>	<u>3.437.240,05</u>	<u>-12.326.180,00</u>	<u>-4.335.492,11</u>	<u>-7.990.687,89</u>
35	829000- 829998. 8299999	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	1.627.374,09	0,00	2.885.881,43	-2.885.881,43
36	849000- 849998. 8499999	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	1.635.413,07	0,00	2.988.369,32	-2.988.369,32
37		<u>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</u>	<u>-8.038,98</u>	<u>0,00</u>	<u>-102.487,89</u>	<u>102.487,89</u>
38		<u>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</u>	<u>4.767.452,82</u>	<u>0,00</u>	<u>8.196.653,89</u>	<u>-8.196.653,89</u>
39		<u>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</u>	<u>3.429.201,07</u>	<u>-12.326.180,00</u>	<u>-4.437.980,00</u>	<u>-7.888.200,00</u>
0		<u>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</u>	<u>8.196.653,89</u>	<u>-12.326.180,00</u>	<u>3.758.673,89</u>	<u>-16.084.853,89</u>

A. Anhang zur Schlussbilanz gemäß § 112 HGO i. V. m. §§ 50 ff GemHVO für das Jahr 2023

1. Wesentliche Posten der Vermögensrechnung

Folgende Positionen sind erwähnenswert:

	Stand: 31.12.2023	Stand: 31.12.2022
	in Euro	in Euro
Aktiva		
Immaterielle Vermögensgegenstände	43.675,00	18.561,00
Grundstücke	15.933.691,90	15.933.691,90
a) Kindergartengrundstücke (3651-3656)	1.291.113,28	1.291.113,28
b) Spielplätze (3660)	2.648.096,00	2.648.096,00
c) Sportplätze und Sporthallen (4241-4243)	650.987,50	650.987,50
d) Verkehrsflächen und Parkplätze (5410)	443.439,07	443.439,07
e) Landwirtschaftliche Flächen, Naturschutzflächen, Feldwege, usw. (5510)	6.373.470,47	6.373.470,47
f) Friedhofsflächen (5530)	23.147,70	23.147,70
g) Flächen der Vereinsheime, Festplätze (5731-5735)	273.312,24	273.312,24
h) Flächen der Rathäuser (1118)	1.770.945,00	1.770.945,00
i) Flächen der Feuerwehrrhäuser (1260)	884.790,00	884.790,00
j) Flächen der Gemeindewohnungen (5220)	1.224.738,14	1.224.738,14
k) sonstige Flächen (2720, 5110, 5310, 5740)	349.652,50	349.652,50
Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	12.021.232,87	12.389.537,87
a) Kindergärten (3651-3656)	2.245.874,87	2.368.755,87
b) Sporthallen (4242+4243)	816.665,00	865.507,00
c) Mainbrücke (5410)	1.312.422,00	1.340.346,00
d) Friedhofsanlagen (5530)	825.166,00	858.904,00
e) Bürgerhäuser, Vereinsgebäude (5731-5733, 5735)	873.117,00	956.268,00
f) Feuerwehrgebäude Mainflingen (1260)	2.216.712,00	2.277.031,00
g) Feuerwehrgebäude Zellhausen (1260)	2.709.638,00	2.784.045,00
h) sonstige Bauten (1118, 3660, 5220, 5740)	318.912,00	217.644,00
i) betreute Grundschule (3620)	586.672,00	602.111,00
j) Bücherei (2720)	116.054,00	118.926,00
Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen	22.198.952,85	22.376.336,85
a) Wasserversorgung (5330)	4.175.947,64	4.165.328,64
b) Abwasserentsorgung (5380)	10.262.813,90	10.674.566,90
c) Straßen und -beleuchtung (5410)	4.871.822,38	4.634.122,38
d) Waldgrundstücke einschl. Aufwuchs (5550)	2.313.075,93	2.313.075,93
e) Löschwassersaugstellen (1260)	356.590,00	357.158,00
f) sonstiges Vermögen (5110, 5370, 5470, 5530, 5731, 5735, 5740)	218.703,00	232.085,00
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	501,245,67	552.369,67
Andere Anlagen, Geschäftsausstattung	2.372.509,95	2.328.485,55

	Stand: 31.12.2023	Stand: 31.12.2022
	in Euro	in Euro
Anlagen im Bau	4.029.451,50	1.966.139,86
a) Sporthalle Zellhausen (4243)	457.749,57	457.749,57
b) Wasserversorgung (5330)	0,00	80.992,27
c) Straßenbau- und beleuchtung (5410)	678.923,95	397.382,61
d) Gemeinsames Rathaus (1118)	1.188.722,64	626.581,21
e) Spielfeld (3660)	15.687,18	15.687,18
f) Kindergarten Mainfächer (3655)	1.688.368,16	379.994,17
g) sonstige (1260)	0,00	7.752,85
Finanzanlagen	5.614.476,35	5.614.476,35
a) Eigenbetrieb (4240)	647.645,08	647.645,08
b) Zweckverband Abwasserverband Schleifbach (5380)	991.123,97	991.123,97
c) sonstige (5470, 5550)	3.452,50	3.452,50
d) Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen (6110)	3.952.254,80	3.952.254,80
e) Hospizstiftung (3110)	20.000,00	20.000,00
Umlaufvermögen	5.182.112,38	10.120.910,34
a) Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände (2.3 Ak)	1.423.438,49	1.924.241,61
b) Guthaben bei Kreditinstituten/Kassenbestand (2.4 Ak)	3.758.673,89	8.196.653,89
Eigenkapital	44.502.042,49	43.808.255,44
davon Rücklagen	6.086.057,07	5.392.270,02
a) Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (6120)	2.185.132,83	1.515.058,07
b) Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (6120)	1.836.730,37	1.786.381,23
c) Sonderrücklagen (3620, 3651, 5210, 5410, 5470)	2.064.193,87	2.090.830,72
Sonderposten	10.644.020,04	9.808.124,01
a) Zuweisungen	4.360.597,22	4.559.573,35
b) Beiträge	5.932.457,41	4.985.047,39
c) Sonderposten für den Gebührenaussgleich	350.965,41	263.503,27
Sonderrücklagen (1.2.3 Pa)	2.064.193,87	2.090.830,72
a) Sparkassenausschüttung (3620)	13.519,45	40.156,30
b) Ausbau Kindergarten (3651)	1.600.000,00	1.600.000,00
c) Stellplätze (5210)	100.674,42	100.674,42
d) sonstige (5410, 5470)	350.000,00	350.000,00
Verbindlichkeiten	6.514.290,71	4.878.653,06
a) Darlehensverbindlichkeiten (4.2.1 + 4.2.2 Pa)	5.685.848,48	4.615.495,42
b) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.6)	811.148,72	347.672,51
c) weitere Bankverbindlichkeiten	0	0,00
d) sonstige Verbindlichkeiten (4.2.3.+4.5.+4.7.+4.8.+4.9)	17.293,51	-84.514,87

	Stand: 31.12.2023	Stand: 31.12.2022
	in Euro	in Euro
Rückstellungen	5.474.824,58	12.102.471,00
a) Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (3.1 Pa)	3.992.911,00	3.677.095,00
b) Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse (3.2 Pa)	263.015,00	8.037.503,00
c) Erstellung des Jahresabschlusses (3.5 Pa - 1111)	19.916,39	19.656,00
d) Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen (1113)	13.000,00	12.000,00
e) Leistungsentgelte nach dem TVöD (1114)	132.578,26	126.030,00
f) Urlaub und Überstunden (1118)	245.758,88	230.187,00
g) Rückstellung für ausstehende Rechnungen (3654, 5370)	807.645,05	0,00

2. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Hier wird auf die allgemeinen Angaben zur Eröffnungsbilanz verwiesen, die diesem Anhang beigelegt sind.

Weitere Vereinfachungsregelungen oder Schätzungen wurden nicht angewendet. Der Grundsatz der Einzelbewertung wurde beachtet.

3. Abweichungen zu den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden nicht geändert.

Die Verbuchung der Rückstellungen erfolgte nach den Empfehlungen des Hessischen Städte- und Gemeindebundes e.V. vom 23.07.2013.

Beim Jahresabschluss wurden aufgrund von Änderungen der GemHVO erneut Rückstellungen für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen, die Prüfung und Erstellung des Jahresabschlusses sowie Ansprüche auf Urlaub und Überstunden gebildet.

4. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zinsaufwendungen für Fremdkapital wurden den Herstellungskosten nicht hinzugerechnet.

5. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Die Gemeinde Mainhausen ist gemeinsam mit dem Kreis Offenbach und den anderen Kreiskommunen Träger der Sparkasse Langen-Seligenstadt. Am 19. Juli 2005 haben sich die Haftungsgrundlagen der Sparkassen und Landesbanken geändert. Das Verhältnis von Träger und Institut wurde mit der Änderung auf eine neue rechtliche Grundlage gestellt. Der Wegfall der Anstaltslast und der Gewährträgerhaftung führt nicht dazu, dass der Träger für das Institut nicht mehr einstehen darf.

Auch künftig darf ein Träger das Institut bei der Aufgabenerfüllung unterstützen. Der Haftungsverband der Sparkassen-Finanzgruppe deckt etwaige Sicherungsfälle umfassend ab.

Die Gemeinde ist am Genossenschaftskapital der Frankfurter Volksbank eG mit einer Einlage von 100,00 Euro beteiligt und haftet entsprechend den Regelungen der Satzung der Bank.

Die Gemeinde Mainhausen ist Mitglied des Holzkontors Darmstadt-Dieburg-Offenbach AöR. Das Stammkapital beträgt 50.000 Euro. Der Anteil der Gemeinde ermittelt sich anteilig anhand der Anzahl der an der Anstalt beteiligten Kommunen.

Die Gemeinde Mainhausen ist Mitglied der Kommunalen Informationsverarbeitung in Hessen, Kommunales Gebietsrechenzentrum, Körperschaft des öffentlichen Rechts. Aufgrund dieser Beteiligung könnten sich grundsätzlich bei der Abwicklung des Rechenzentrums oder beim

Ausscheiden der Gemeinde Eventualverbindlichkeiten ergeben. Eine konkrete Schuld besteht zurzeit nicht.

Die Gemeinde Mainhausen ist weiterhin mit der Stadt Seligenstadt und der Gemeinde Karlstein am Abwasserverband Schleifbach beteiligt. Dieser ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Die Beteiligung der Gemeinde Mainhausen beträgt 45,06 Prozent. Nach den Regelungen des Wasserverbandsgesetzes bzw. der Verbandssatzung erhebt der Verband Verbandsbeiträge zur Erfüllung seiner Aufgaben. Die Gemeinde haftet somit für alle Verpflichtungen des Verbandes entsprechend der Höhe ihrer Beteiligung. Eine Gesamtschuldnerschaft im Innenverhältnis mit den beiden anderen Kommunen besteht nicht.

6. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Der Gemeindevorstand hat im Rahmen der Aufgabenerfüllung eine Vielzahl von Verträgen wie z. B. Miet-, Leasing-, Pacht-, Arbeits-, Darlehens-, Reinigungs-, Versicherungs-, Wartungs-, Bau-, Liefer-, Geschäftsbesorgungsverträge usw. abgeschlossen, aus deren Laufzeit sich finanzielle Verpflichtungen auch für die Zukunft ergeben können. Den Verträgen liegen Beschlüsse des jeweils zuständigen Gemeindegremiums zugrunde.

Zu den vom Betrag und damit auf die Haushaltswirtschaft bedeutenden Verträgen gehören:

- Vertrag mit der ENO wegen Leasingfahrzeugen
- Vertrag mit dem Verein der betreuenden Grundschule Mainflingen
- Vertrag mit dem Kreis Offenbach wegen der Schulbetreuung im OT Zellhausen
- Betreibervertrag über die Wasserverteilung und Abwasserentsorgung mit der EVO
- Verträge mit diversen Gesellschaften wegen der Müllentsorgung
- Vertrag mit der Villa Kunterbunt e.V.
- Finanzierungsvertrag über die Katholische Kindertageseinrichtung in Mainflingen
- Finanzierungsvertrag über die Katholische Kindertageseinrichtung in Zellhausen
- Vertrag mit der Katholischen Kirchengemeinde wegen des Kilianushauses in Mainflingen

Die Versorgungskasse Darmstadt berechnet die Pensionsrückstellungen mit Hilfe des EDV-Programms „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 6“ der Firma HAESSLER Information GmbH. Dem Programm liegen als Rechnungsgrundlagen die Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind.

Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß von 6 % angesetzt, wie er im Übrigen auch für die Steuerbilanz verbindlich vorgeschrieben ist.

Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (Nr. 5 der VV zu § 39 GemHVO).

Der Teilwert der Versorgungsrückstellung für die aktiven Beamten, Invaliden und Versorgungsempfänger bei einem Zinssatz von 6 Prozent beträgt 3.295.562 Euro. Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt gemäß Mitteilung der Versorgungskasse Darmstadt in 02/2024 zum Stand Dezember 2023 1,82 % und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Absatz 6 GemHVO.

7. Nichtanwendung der linearen Abschreibungsmethode

Die Regelungen der linearen Abschreibungsmethode wurden durchgängig beachtet. Die degressive Abschreibungsmethode wird nicht angewendet.

8. Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen.

Solche Veränderungen waren bei Aufstellung der Schlussbilanz nicht festzustellen.

9. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es wurden mehrere Leasingverträge abgeschlossen, die die Überlassung von Dienstfahrzeugen, Multifunktions- und Kopiergeräten, Software und EDV-Geräten beinhalten. Die daraus bestehenden Verpflichtungen werden in einer Anlage zum Haushaltsplan dargestellt. Die durch die Verträge resultierenden Verpflichtungen sind im Verhältnis zum Haushaltsvolumen gering.

10. Übersicht über die fremden Finanzmittel

Fremde Finanzmittel im Sinne von § 15 GemHVO waren nicht vorhanden.

11. Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Jahr 2023 waren bei der Gemeinde Mainhausen 5 Beamte und 206 Arbeitnehmer beschäftigt. In einem Ausbildungsverhältnis befanden sich 7 Personen.

12. Mitglieder der Gemeindegremien am 31.12.2022

Mitglieder der Gemeindevertretung

Jahn, Dieter (Vorsitz)
Bohlender, Oliver
Brzoska, Christiane
Classen, Harald
Gerfelder, Kai
Horn, Andreas
Hug, Gabriele
Kemmerer, Matthias
Kiehl-Walter, Sigrid
Kollmus, Johannes (ab 26.09.2023)
Malsy, Jens
Mohler Kaczor, Felicitas
Rengeo, Tatjana
Reuter, Torsten
Rücker, Harald
Schlett-Salchow, Benjamin
Schloss, Alexander
Schreiner, Marco
Shaikh, Amir
Steil, Robert
Stenger, Barbara
Triefenbach, Peter (bis 18.09.2023)
Walter, Felix
Winter, Frank
Wissler, Gerald
Wunderlich, Pascal

Wurzel, Gerhard
Zilch, Dietmar

Mitglieder des Gemeindevorstandes

Simon, Frank, Bürgermeister
Kollmus, Frank, Erster Beigeordneter
Fritsch, Wolfgang
Reuter, Dieter (bis 10.02.2023)
Bemm-Hüter, Renate (ab 28.03.2023)
Schobbe, Gisela
Wurzel, Sebastian

13. Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren

Die bis zum Jahr 2006 entstandenen Fehlbeträge wurden im letzten kameralen Abschluss des Jahres 2007 ausgeglichen. In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 waren keine Fehlbeträge enthalten. Da die Schlussbilanz zum 31.12.2008 den ersten Abschluss im System der doppelten Buchführung darstellt, sind keine Fehlbeträge aus Vorjahren auszuweisen.

B. Rechenschaftsbericht gemäß § 112 HGO i. V. m. § 51 GemHVO

a) Erläuterung der Vermögensrechnung (Bilanz)

1. Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um **3.432.461,24 Euro** auf **67.898.101,16 Euro** reduziert.

Bei den Grundstücken gab es keine Veränderungen.

Bei den Bauten (1.2.2 Ak) gab es eine Minderung von **368.305,00 Euro**, da die Zugänge deutlich niedriger waren als die Abschreibungen.

Bei den Sachanlagen (1.2.3 Ak) ergaben sich Minderungen von **177.384,00 Euro**.

Trotz Neuanschaffungen sind die Bilanzpositionen „Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung“ (1.2.4 Ak) und „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ (1.2.5 Ak) um **7.099,60 Euro** gesunken und betragen zusammen nur noch **2.873.755,62 Euro**.

Insgesamt gab es Investitionen in das Sachanlagevermögen von **3.073.505,20 Euro** gegenüber dem Vorjahr von **1.657.893,47 Euro** (Nr. 28 FR).

Die flüssigen Mittel haben sich von **8.196.653,89 Euro** auf **3.758.673,89 Euro** reduziert (Nr. 40 FR). Die Stellplatzrücklage beträgt unverändert **100.674,22 Euro** (1.2.3 Pa). Die Sonderrücklage wegen des Ausbaus der Kindertagesstätten beträgt unverändert **1.600.000,00 Euro** (1.2.3 Pa). Die Sonderrücklage wegen nicht verbrauchter Zuwendungen im Rahmen der Sparkassenausschüttung hat sich von **40.156,30 Euro** auf **13.519,45 Euro** (1.2.3 Pa) reduziert.

Die Sonderposten haben sich durch erhaltenen Zuschüsse bzw. der vereinnahmten Beiträge um **835.896,03 Euro** auf **10.644.020,04 Euro** erhöht (2.1 Pa).

Der Verlustvortrag der Gebührenaussgleichsrücklage „Wasserversorgung“ erhöht sich um **130.923,55 Euro** auf **168.229,50 Euro**. (2.2 Pa).

Bei der „Abfallbeseitigung“ ergab sich eine Erhöhung der Rücklage auf insgesamt **350.965,41 Euro** (2.2 Pa).

Der Verlustvortrag der Gebührenaussgleichsrücklage „Abwasserbeseitigung“ erhöhte sich ebenfalls und beträgt zum 31.12.2023 **228.096,87 Euro**. (2.2 Pa).

Rückstellungen (3 Pa):

Die Pensionsverpflichtungen haben sich von **3.064.666,00 Euro** auf **3.992.911,00 Euro** erhöht (3.1 Pa), da nach den Unterlagen der Versorgungskasse hier Zuführungen erforderlich waren. Gleiches gilt für die Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen von **612.429,00 Euro** auf **639.540,00 Euro** (3.1 Pa).

Die Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz hat sich durch Inanspruchnahme für die Kreis- und Schulumlage 2023 sowie Auflösung auf **263.015,00 Euro** (3.2 Pa) reduziert.

Für ausstehende Rechnungen wurden Rückstellungen in Höhe von insgesamt **807.645,05 Euro** gebildet.

Die Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen beträgt **13.000,00 Euro** (3.5 Pa).

Für die Bezahlung der Leistungsentgelte nach dem TVöD wurde die Rückstellung auf **132.578,26 Euro** erhöht (3.5 Pa).

Die gebildete Rückstellung für Urlaub und geleistete Überstunden beträgt **245.758,88 Euro** gegenüber dem Vorjahr in Höhe von **230.187,00 Euro** (3.5 Pa).

In 2023 wurde ein Darlehen in Höhe von **1.630.000 Euro** aufgenommen.

Sondertilgungen haben sich nicht ergeben.

Die Kreditsumme hat sich zum 31.12.2023 von **4.615.495,42 Euro** auf **5.685.848,48 Euro** erhöht (4.2.1+4.2.2 Pa).

Kassenkredite wurden am 31.12.2023 nicht beansprucht.

2. Entwicklung des Eigenkapitals

Das zu Jahresbeginn vorhandene Eigenkapital hat sich infolge eines Zugangs bei den Rücklagen aus Überschüssen von **43.808.255,44 Euro** auf **44.502.042,49 Euro** erhöht (1 Pa).

b) Erläuterung der Ergebnisrechnung

1. Entwicklung der wichtigsten Erträge (in 1.000 Euro)

(Ergebnisrechnung)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ordentliche Erträge und Finanzerträge (10+21)	22.736	22.461	22.189	25.600	31.250	27.920
davon						
privatrechtliche Leistungsentgelte (1)	1.142	1.109	1.059	1.142	1.143	1.052
Steuern (5)	12.582	13.647	12.646	16.068	21.171	16.936
davon						
Einkommensteueranteil (6110.5500000)	5.836	6.223	5.931	6.465	6.509	6.871
Umsatzsteueranteil (6110.5504000)	596	655	721	656	579	588
Grundsteuer B (6110.5552000)	1.795	1.704	1.733	1.763	1.799	2.310
Gewerbsteuer (6110.5553000)	4.052	4.784	4.074	7.057	12.126	7.018
Zuweisungen/Zuschüsse (7)	1.727	2.696	3.018	3.090	3.360	1.200
davon						
Schlüsselzuweisungen (6110.5401010)	1.317	2.011	1.227	1.842	2.137	0,00

2. Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen (in 1.000 Euro)

(Ergebnisrechnung)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
ordentliche Aufwendungen + Finanzaufwendungen (19+22)	21.302	23.013	23.314	26.424	30.018	27.189
Personalaufwendungen (11)	3.910	4.646	4.888	5.630	6.296	7.102
Versorgungsaufwendungen (12)	680	734	1.019	591	1.222	1.016
Sach-/Dienstleistungen (13)	4.014	4.692	4.444	5.420	5.669	5.796
Abschreibungen (14)	1.805	1.851	1.766	1.867	1.911	1.891
Zuweisungen/Zuschüsse (15)	2.109	2.339	2.509	2.670	2.598	2.865
Gewerbsteuerumlage (6110.7380100)	787	827	357	738	1.196	697
Kreis- und Schulumlage (6110.7354100+7354200)	7.373	7.700	7.901	7.093	7.232	10.954
Heimatumlage (6110.7350000)	0	0	222	459	743	433

3. Erläuterung von außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen

Die außerordentlichen Erträge resultieren überwiegend aus einer Reduzierung der Einzelwertminderung im Bereich der Gewerbesteuer (6110.239000).

4. Zukünftige Ziel- und Produktorientierung

Ab dem Jahr 2009 wurde bei den Produkten „Personalamt“ und „EDV“ die interne Leistungsverrechnung (ILV) eingeführt.

Die Bauhofleistungen werden ebenfalls über die ILV verrechnet. Ab dem Jahr 2010 beträgt der Zinssatz bei den kalkulatorischen Zinsen 2 Prozent.

5. Erläuterung der Finanzrechnung

Während in der Ergebnisrechnung die zu erwartenden Erträge und Aufwendungen veranschlagt sind, werden in der Finanzrechnung die tatsächlich geflossenen Beträge dargestellt. Zunächst werden die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gegenübergestellt. Im Jahr **2023** hat sich hier ein negativer Saldo von **-3.765.218,07 Euro** ergeben ⁽¹⁹⁾. Danach werden die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit den Auszahlungen aus diesem Bereich gegenübergestellt. Im Jahr **2023** ist hier ein negativer Saldo von **-1.640.627,10 Euro** entstanden ⁽²⁹⁾. Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Kreditaufnahmen abzüglich der Tilgungen) beträgt **-559.646,94 Euro** ⁽³³⁾. Der negative Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen beläuft sich im Jahr **2023** auf **-102.487,89** ⁽³⁷⁾. Dadurch ergibt sich zum Jahresende **2023** ein Finanzmittelbestand von **3.758.673,89 Euro** ^(40 = flüssige Mittel). Dieser Bestand ist auch durch einen Kassenabschluss nachgewiesen.

6. Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ausgaben
Baukosten gemeinsames Rathaus (1118.8428510)	2.650.000	610.766,03
Feuerwehrgeräte über 1.000 € (1260.8438310)	292.500	61.754,62
Brandschutz Hochbaumaßnahmen (1260.8428510)	90.000	0,00
Katastrophenschutz - Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € (1280.8438310)	190.000	34.758,12
Baukosten Kindergarten Mainfächer (3655.8428520)	3.434.600	1.161.740,65
Planungskosten/Baukosten Spielfelder (3660.8418210)	330.000	120.136,44
Jugendarbeit - Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € (3660.8438310)	30.000	0,00
Baukosten Sporthalle Zellhausen (4243.8428520)	1.490.000	0,00
Straßenbaumaßnahmen Gemeindestraßen (5410.8428520)	1.250.000	553.173,87
Investitionen der Wasserversorgung (5330.8428520)	100.000	167.547,56
Investitionen der Abwasserbeseitigung (5380.8428520)	120.000	20.060,70
Ordnungsamt - Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € (1221.8438310)	76.600	0,00
Kita Farbenland - Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € (3653.8438310)	37.600	0,00
Kita Mainfächer - Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € (3655.8438310)	160.000	0,00
Bauhof Mainfächer - Erwerb von Vermögensgegenständen über 1.000 € (5740.8438310)	256.500	212.181,61

Wesentliche Abweichungen bei einzelnen Aufwendungen (> 25.000 Euro):

	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Aufwendungen
Personalaufwendungen (11 ER)	6.752.970	7.102.048,81
Versorgungsaufwendungen (12 ER)	774.900	1.016.294,70

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (12 ER)	6.119.410	5.795.701,90
Zuweisungen und Zuschüsse (15 ER)	2.778.320	2.865.101,12
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen (ER 16)	8.271.100	8.416.424,35
Gewerbsteuerumlage (6110.7380100)	556.200	696.732,54
Heimatumlage (6110.7350000)	345.700	432.969,51
Kreis- und Schulumlage (6110.7354100)	6.263.000	6.179.784,00

Wesentliche Abweichungen bei einzelnen Erträgen (> 25.000 Euro):

	Haushaltsansatz	Aufwendungen
Wasserverkäufe (5330.5000000)	690.000	637.676,07
Müllgebühren (5370.5110000)	830.000	853.503,57
Kanalgebühren (5380.5110000)	1.885.000	1.758.822,23
Verwarn- und Bußgelder (1221.5150000)	600.000	502.073,68
Kostenerstattung für Asylbewerber und Flüchtlinge (3120.5488100)	140.000	286.230,79
Einkommensteueranteil (6110.5500000)	7.185.000	6.870.667,33
Gewerbsteuer (6110.5553000)	5.675.000	7.018.075,45
Spielapparatesteuer (6110.5559120)	230.000	115.667,68
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (6110.5380000)	0	3.000.000

7. Sonstige Angaben

7.1 Haushaltssatzung

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 wurde im Jahr 2022 verabschiedet.

Zum 01.01.2023 wurde der Hebesatz der Grundsteuer B von 394 auf 494 v. H. erhöht.

In 2023 wurde ein Kredit in Höhe von **1.630.000 Euro** aufgenommen.

Ein Liquiditätskredit wurde nicht in Anspruch genommen.

Zur Finanzierung von Investitionen sind in 2024 Kredite in Höhe von **4.370.000 Euro** eingeplant.

7.2 Veränderungen in der Aufgabenstruktur

Aufgrund der steigenden Nachfrage nach Kinderbetreuungsplätzen beider Altersstufen müssen Baumaßnahmen in diesem Bereich realisiert werden. Der Bau einer neuen Einrichtung im Bereich des Baugebietes „Mainfächer“ ist noch nicht abgeschlossen.

Für viele Personen ist der Bezug von bezahlbarem Wohnraum zu einem Problem geworden. Die Gemeindegremien müssen hier tätig werden, damit keine Ausgrenzungen erfolgen.

Nach den Ergebnissen der alle zehn Jahre stattfindenden, umfassenden Erfassung der Bevölkerung und ihrer Wohnsituation (Zensus) sind die Einwohnerzahlen Mainhausens gesunken.

Die Einwohnerzahl hat sich gemäß dem Hessischen Statistischen Landesamt zum **31.12.2023** auf **9.748** Personen gegenüber **9.897** Personen am **31.12.2022** reduziert.

Andere Veränderungen haben sich nicht ergeben.

7.3 Veränderungen bei Beteiligungen und Eigenbetrieben

Beim Eigenbetrieb ergab sich keine Änderung.

7.4 Haushaltsplan-Ergebnis-Vergleich

		Haushaltsansatz in Euro	Ergebnis in Euro
a) Ergebnisrechnung			
ordentliche Erträge (einschl. Zinsen) 10+21 ER		24.433.920	27.919.756,50
ordentliche Aufwendungen (einschl. Zinsen) 19+22 ER		26.696.400	27.188.803,29
außerordentliche Erträge (27 ER)		10.000	50.349,14
außerordentliche Aufwendungen (28 ER)		0	0
Fehlbetrag (30 ER)		2.252.480	0
Überschuss (30 ER)		0	781.302,35
		Haushaltsansatz in Euro	Ergebnis in Euro
b) Finanzrechnung			
Investitionstätigkeit	Einzahlungen 23 FR	2.952.200	1.432.878,10
	Auszahlungen 28 FR	10.776.300	3.073.505,20
Finanzierungstätigkeit	Einzahlungen 31 FR	1.630.000	1.630.000,00
	Auszahlungen 32 FR	559.800	559.646,94

Bewertung des Ergebnisses

Zusätzliche Einnahmen aus der Gewerbesteuer führten zu Mehreinnahmen, durch die Mehrausgaben im Ergebnishaushalt kompensiert werden konnten.
Weiterhin wurde die seit 2016 angesammelte Rückstellung für unbestimmten Aufwendungen nach dem Hess. Finanzausgleichsgesetz gemäß § 39 Absatz 3 GemHVO ertragswirksam aufgelöst. Hierdurch konnte ein positives ordentliches Ergebnis erzielt werden.

Übertragung von Haushaltsmitteln

Entsprechend der Regelungen des § 21 GemHVO wurden Haushaltsmittel in Höhe von **7.776.340 Euro** übertragen. Davon entfallen **7560.740 Euro** auf Investitionen und ein Betrag in Höhe von **215.600 Euro** auf Aufwendungen.
Eine Auflistung der einzelnen Positionen ergibt sich aus der beigefügten Anlage.

7.5 Ausgewählte Haushalts- und Finanzzahlen für abgelaufene Haushaltsjahre

	2019	2020	2021	2022	2023
Bilanzsumme (4=Su Aktiva)	66.926.175,06	67.536.986,31	68.376.664,71	71.330.562,40	67.898.101,16
Eigenkapital (1 Passiva)	44.672.139,99	43.914.594,50	42.998.029,93	43.808.255,44	44.502.042,49

Darlehensschulden des Kernhaushaltes in Euro

1. Gesamtverschuldung (4.2.1+4.2.2)	01.01.2023	4.615.495,42
2. Kreditaufnahme / Umschuldung		1.630.000,00
3. Tilgungsleistungen / Schuldendiensthilfen (1 abzgl. 4 bzw. 33 FR)		559.646,94
4. Gesamtverschuldung	31.12.2023	5.685.848,48

Darlehensschulden des Eigenbetriebes in Euro

1. Gesamtverschuldung 01.01.2023 (Schuldenübersicht EB)	586.776,49
2. Kreditaufnahme (Wirtschaftsplan EB)	350.000,00
3. Tilgungsleistungen (Wirtschaftsplan EB)	54.000,00
4. Gesamtverschuldung 31.12.2023	882.776,49

Darlehensschulden

Die Kredite wurden entsprechend den Vereinbarungen bzw. den Tilgungsplänen planmäßig getilgt. Sondertilgungen gab es nicht.

Einwohnerzahl laut dem Hessischen Statistischen Landesamt

Am **31.12.2023** waren **9.748** Personen mit Hauptwohnsitz in Mainhausen gemeldet. Am Ende des Jahres **2022** lag die Einwohnerzahl bei **9.897** Personen.

7.6 Weitere Angaben

- a) Bei der Baumaßnahme der Sanierung der Sporthalle in Zellhausen sind Verzögerungen aufgetreten.

Im Bereich des Tiefbaus wurden zahlreiche Bauvorhaben durchgeführt. Das betrifft insbesondere Wasserhausanschlüsse, Schieberkreuze und den Ausbau der Bushaltestellen.

- b) Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind:

Der Kita-Neubau Mainfächer wird nach den Sommerferien 2024 in Betrieb gehen. Weiterhin wurden Verhandlungen aufgenommen, die Trägerschaft der Katholischen Kindertagesstätte St. Wendelinus ab 01.01.2025 zu übernehmen.

Mit den Bauarbeiten zur Umgestaltung des Ortseingangs Mainflingen wurde begonnen.

Die Grundsteuerreform macht eine Änderung der Hebesätze und deren Festsetzung erforderlich. Zwischenzeitlich wurde bereits eine Empfehlung bezüglich der Höhe der künftigen Hebesätze ausgesprochen. Eine Umsetzung steht noch aus.

- c) Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung:

Unter der Bezeichnung „Zellhausen Süd“ soll in Zellhausen ein weiteres Neubaugebiet entstehen. Die Planungen hierfür schreiten voran. Dabei spielt auch die Trinkwasserversorgung eine entscheidende Rolle.

Infolge der durch die Neubaugebiete und Flüchtlingszunahme vermuteten steigenden Kinderzahlen sowie durch den Ausbau des Betreuungsangebotes an den Schulen wird der Personalbedarf in der Betreuung auch in den künftigen Jahren sowohl personell als auch finanziell eine andauernde Herausforderung sein.

Nach den Orientierungsdaten für die Finanzplanung werden in den kommenden Jahren deutliche Steigerungen beim Einkommensteuer- und Umsatzsteueraufkommen erwartet. Das Gewerbesteueraufkommen ist allgemein konjunkturabhängig und wird wesentlich durch einige größere Betriebe vor Ort bestimmt.

In den nächsten Jahren wird mit der Überschreitung der 10.000-Einwohner-Grenze gerechnet.

Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung:

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2023 auf rund **27.900.000 Euro**. Davon resultieren rund **13.870.000 Euro** auf den beiden Steuerarten Gewerbesteuer (~ **7.000.000 Euro**) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (~ **6.870.000 Euro**). Demnach ist das Ertragsaufkommen der Gemeinde Mainhausen im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig. Das Risiko der Gemeinde Mainhausen besteht darin, dass diese beiden Steuerarten stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für den Haushalt der Gemeinde Mainhausen dar. Um die Einnahmen aus der Grundsteuer auf der aktuellen Höhe zu halten, ist eine Angleichung der Hebesätze erforderlich.

Allgemeine Organisationsrisiken

Der Umgang mit den Risiken erfolgt entsprechend den Regularien der Gemeinde. Ein formales Risikokontrollsystem besteht derzeit nicht.

Die allgemeinen Risiken sind:

- Korruption
- Veruntreuung
- Entscheidung zugunsten unwirtschaftlicher Handlungsalternativen
- Vermögensschäden aufgrund Leichtsinnsfehler
- Vermögensschäden aufgrund mangelnder Vertragsgestaltung
- Vermögensschäden (Haftung, Gewährleistung, Vertragsstrafen) aufgrund mangelnder Kontrolle der Leistungserbringung

Zukünftige Risiken für den Haushalt ergeben sich auch aufgrund des Zuzuges von Asylbewerbern und Flüchtlingen. Es ist völlig unklar, wie viele Personen kommen und bleiben werden und welche Kosten bzw. Kostenerstattungen hieraus entstehen.

Ein zukünftiges Risiko entsteht auch durch eine erneute Änderung des Finanzausgleichsgesetzes.

Aufgrund der allgemeinen Preissteigerung und der bereits in 2022 gefassten Tarifabschlüsse werden sich die Löhne und Gehälter deutlich erhöhen. Hierzu tragen auch die erhöhten Vergütungen im Erzieherbereich durch Beschlüsse der Gemeindevertretung vom 12.01.2021 und 08.11.2022 sowie der Ausbau der Betreuungsplätze bei.

Infolge notwendiger Investitionen in den Ausbau des Infrastrukturvermögens, des Rathausneubaus inklusive neuer Büroausstattung, der Erweiterung der Kindertagesstätten, der Tiefbaumaßnahmen sowie der kurzlebigen Wirtschaftsgüter, wird der Aufwand an Abschreibungen in Zukunft erheblich steigen. Da aufgrund der Gewerbesteuer- und Heimatumlage sowie der Kreis- und Schulumlage nur ein geringer Teil des Steueraufkommens bei der Gemeinde verbleibt, wird es auch in Zukunft nur sehr schwer möglich sein, einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt aufzustellen.

Des Weiteren wird der demografische Wandel die Haushaltsführung der Gemeinde beeinflussen. Hier werden in baldiger Zukunft eventuell weniger Einrichtungen für Kinder, dafür aber mehr Einrichtungen und Angebote für Senioren benötigt.

Bei steigenden Kinderzahlen ist es notwendig, das Betreuungsangebot in den Grundschulen zu erweitern. Hier werden sicherlich auch für die Gemeinde weitere Belastungen entstehen.

- d) Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

Im Haushaltsplan des Jahres **2023** waren folgenden Investitionen über 25.000 Euro vorgesehen:

	Haushaltsansatz	Zahlungen
	in Euro	in Euro
Abwasserbeseitigung (5380.8428520)	120.000	20.953
Bauhof, Geräte über 1.000 € (5740.8438310)	247.000	215.512
Ordnungsamt, Anschaffungen über 1.000 € (1221.8438310)	32.000	0
Feuerwehr, Hochbaumaßnahmen (1260.8428510)	40.000	0
Feuerwehrgeräte über 1.000 € (1260.8438310)	98.000	61.755
Gemeindestraßen (5410.8428520)	251.000	844.787
Jugendarbeit - Spielfeld (3660.8418210)	110.000	120.136
Katastrophenschutz über 1.000 € (1280.8438310)	120.000	34.758
Kindergarten Farbenland über 1.000 € (3653.8438310)	39.000	0
Kindergarten Mainfächer, Neubau (6355.8428520)	1.380.000	1.343.685
Kindergarten Klecksehaus über 1.000 € (3652.8438310+20)	26.000	19.553
Rathaus-Neubau Baukosten (1118.8428510)	2.500.000	611.122
Rathaus, Anschaffungen über 1.000 € (1118.8438310+20+30)	43.000	35.369
Wasserversorgung (5330.8428520)	100.000	160.639

e) wesentliche Abweichungen zw. geplanten und tatsächlich durchgeführten Reparaturmaßnahmen

Im Haushaltsplan **2023** waren folgende Reparaturmaßnahmen über 5.000 Euro vorgesehen:

	fortgeschriebener Haushaltsansatz	Zahlungen
	in Euro	in Euro
Feuerwehrgebäude (1260.6061000)	50.000	44.987
Kita Panama	30.000	25.960
Kita Klecksehaus	40.000	63.949
Kita Farbenland	10.000	6.556
Sonstige Kita	10.000	14.478
Sporthalle Mainflingen (4242.6061000)	10.000	6.386
Wohnungsbau (5220.6061000)	5.000	1.688
Wasserversorgung (5380.6061000)	10.000	2.140
Abwasser, Regenwasserbeseitigung (5380.6061000)	15.000	2.752
Abwasser, Schmutzwasserbeseitigung (5380.6061100)	50.000	0
Straßenreparaturen (5410.6065000)	50.000	36.506
Straßenbeleuchtung (5410.6066000)	50.000	51.480
Friedhöfe (5530.6061000+6065000)	110.000	61.823
Bürgerhaus Mainflingen (5732.6061000)	5.000	34.598
Bürgerhaus Zellhausen (5733.6061000)	8.000	34.427
Altes Rathaus (5735.6061000)	15.000	20.795
Öffentliches Grün (5510.6061000)	60.000	68.903
Bauhof (5740.6061000)	6.000	9.524

7.7 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich und der Ausgleich von Fehlbeträgen sind in den §§ 24 und 25 GemHVO-Doppik geregelt.

Im Jahr **2023** wurde im ordentlichen Ergebnis sowie im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss erzielt und der Rücklage zugeführt.

Die Rücklagen verändern sich damit wie folgt:

Rücklage	Stand am 01.01.2023	Erhöhung	Minderung	Stand zum 31.12.2023
Ordentlich	1.515.058,07	670.074,76		2.185.132,83
Außerordentlich	1.786.381,23	50.349,14		1.836.730,37

7.8 Berichtspflicht

Durch den Gemeindevorstand wurden die Mitglieder der Gemeindevertretung regelmäßig über den Stand der Haushaltsumsetzung- und -entwicklung unterrichtet. Auf der Grundlage von § 28 Abs. 1 GemHVO Doppik und der dazu ergangenen Beschlussfassung der Gemeindevertretung vom 02.11.2021 wurde die Berichtspflicht dahingehend geändert, dass nunmehr anstatt vierteljährlicher Berichte die Zahlen der Gemeindevertretung bzw. dem von ihr beauftragten Haupt- und Finanzausschuss zum 01.08. und 01.11. eines jeden Jahres vorzulegen sind. Gleichzeitig sind die Berichte auch der Kommunalaufsicht vorzulegen.

Zuletzt wurde am 28.11.2023 im Haupt- und Finanzausschuss über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Erträge, des Schuldenstandes, der Ein- und Auszahlungen sowie der getätigten Investitionen informiert.

7.9 Konsolidierter Jahresabschluss

Am 23.06.2020 hat die Gemeindevertretung beschlossen, dass in Zukunft keine Gesamtabschlüsse mehr aufgestellt werden.

7.10 Ausgesuchte Kennzahlen

(Empfehlung des Deutschen Städtetages)
Stand 2021

Kennzahl:	Beschreibung:	
Steuerertrags-Quote	Anteil der Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben an der Summe der Erträge (5 ER / Su 10+21 ER)	60,66 %
Personal- und Versorgungsaufwandsquote	Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an der Summe der Aufwendungen (Su 11+12 ER / Su 19+22 ER)	29,86 %
Relatives ordentliches Ergebnis	Laufendes Jahresergebnis ohne außerordentliche Erträge und Aufwendungen im Verhältnis zur Summe der Erträge (26 ER / Su 10+21 ER)	positiv
Jahresergebnis-Quote	Anteil Jahresergebnis im Verhältnis zur Summe Erträge (30 ER / Su 10+21 ER)	positiv
Eigenfinanzierungsmarge	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit im Verhältnis zu Jahresergebnis (19 FR / 30 ER)	negativ
Anlagenintensität III	Anteil Anlagevermögen an Aktiva (1 Ak / Su Ak)	92,37 %

Eigenkapitalquote	Anteil Eigenkapital an Passiva ($1 Pa / Su Pa$)	65,54 %
Eigenkapitalquote II	Anteil Eigenkapital und Sonderposten an Passiva ($1 Pa + 2 Pa / Su Pa$)	81,22 %
Fremdkapitalquote II	Anteil Rückstellungen, Verbindlichkeiten und PRAP an Passiva ($Su 3 Pa + 4 Pa + 5 Pa / Su Pa$)	18,78 %
Nettoverschuldungsquote	Summe aus Verbindlichkeiten im Verhältnis zur Summe der laufenden Erträge ($4 Pa / 10 ER$)	23,35 %

C. sonstige Übersichten

1. Eigenkapitalspiegel

	Stand 31.12.2022	Zuführung	Abgang	Stand 31.12.2023
Nettoposition (1.1 Pa)	38.415.985,42	0,00	0,00	38.415.985,42
Rücklagen				
Rücklagen ordentliches Ergebnis (1.2.1 Pa)	1.515.058,07	670.074,76	0,00	2.185.132,83
Rücklagen außerordentliches Ergebnis (1.2.2 Pa)	1.786.381,23	50.349,14	0,00	1.836.730,37
Stellplatzrücklage (1.2.3 Pa)	100.674,42	0,00	0,00	100.674,42
Sonderrücklage Sparkassen-ausschüttung (1.2.3 Pa)	40.156,30	0,00	26.636,85	13.519,45
Sonderrücklage Kindergarten (1.2.3 Pa)	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
Sonderrücklage Kreisverkehrsplatz (1.2.3 Pa)	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Sonderrücklagen Ausbau ÖPNV (1.2.3 Pa)	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Eigenkapital	43.808.255,44			44.502.042,49

Das Eigenkapital hat sich im Jahr 2023 von **43.808.255,44 Euro** auf **44.502.042,49 Euro** erhöht.

2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	Stand 31.12.2022	Zuführung	Abgang	Stand 31.12.2023
Rücklagen Wasserversorgung (2.2 Pa)	0,00	0,00	0,00	0,00
Rücklagen Abfallbeseitigung (2.2 Pa)	263.503,27	87.462,14	0,00	350.965,41
Rücklagen Abwasserbeseitigung (2.2 Pa)	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Rückstellungsspiegel

	Stand 31.12.2022	Zuführung	Abgang	Stand 31.12.2023
Summe der Rückstellungen (3 Pa)	12.102.471,00	0,00	6.627.646,42	5.474.824,58
Pensionsverpflichtungen (3.1 Pa)	3.064.666,00	288.705,00	0,00	3.353.371,00
Beihilfeverpflichtungen (3.1 Pa)	612.429,00	27.111,00	0,00	639.540,00
Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs (3.2 Pa)	8.037.503,00	0,00	7.774.488,00	263.015,00
Leistungsentgelte aus dem TVöD (3.5 Pa)	126.030,00	6.548,26	0,00	132.578,26
Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen (3.5 Pa)	12.000,00	1.000,00	0,00	13.000,00
Rückstellung für Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses (3.5 Pa)	19.656,00	260,39	0,00	19.916,39
Rückstellung für Urlaub und Überstunden (3.5 Pa)	230.187,00	15.571,88	0,00	245.758,88
Rückstellung für ausstehende Rechnungen	0	807.645,05	0,00	807.645,05

Weitere Rückstellungen wurden nicht gebildet.

4. Sonderrücklagen

siehe unter Punkt 1. Eigenkapitalpiegel

5. Aufgliederung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.6 Pa)

Summe: **811.148,72 Euro**

Folgende wesentliche Positionen sind darin enthalten:

Erstattung auswärtiger Kindergartenträger (3654.4400000)	181.944,15 Euro
Gemeindestraßen einschl. Beleuchtung (5410.4400000+4400001)	519.012,36 Euro
Abfallbeseitigung, Verbrennungskosten (5370.4400000)	53.677,55 Euro

Aufgrund der Umstellung des Finanzsystems zum 01.01.2024 konnten zu Jahresbeginn keine Rechnungen aus 2023 ausgezahlt werden.

6. Aufgliederung der sonstigen Verbindlichkeiten (4.9 Pa)

Summe: **941,44 Euro**

Die hinterlegten Kautionen für die Windelentsorgung (1117.4880000) belaufen sich auf **9.500,00 Euro** und wegen der Anmietung von Gemeindeobjekten (1117.4885000) auf **660,00 Euro**.

7. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (3 Ak)

Summe: **752,69 Euro**

Die Auszahlung der Beamtengehälter Januar 2024 erfolgte bereits über das neue System im Haushaltsjahr 2024. Die Bildung eines Rechnungsabgrenzungspostens war somit nicht erforderlich.

8. Passive Rechnungsabgrenzungsposten (5 Pa)

Summe: **762.923,34 Euro**

Folgende wesentliche Positionen sind darin enthalten:

Bestattungswesen - Nutzungsrechte an Gräbern usw. (5530.4900000)	658.004,08 Euro
Abwasser – Entschädigung Schmutzwasserkanal (5380.4990000)	89.043,30 Euro
Öffentliches Grün - Aufhebung Erbbaurecht (5510.4990000)	15.346,40 Euro

9. Berechnung der Liquiditätsreserve nach § 106 Abs. 1, S. 2 HGO (18 FR)

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit / Euro

2020 (IST)	20.811.740,34
2021 (IST)	22.321.730,74
2022 (IST)	26.068.055,17
Zwischensumme	69.201.526,25

Durchschnitt der Jahre 2020 - 2022	23.067.175,42
davon 2 %	461.343,51


Aufgrund des Bestandes an Zahlungsmitteln in Höhe von 3.758.673,89 Euro zum 31.12.2023 (2.4 Ak oder 40 FR) ergibt sich, dass den Erfordernissen nach § 106 Abs. 1 HGO entsprochen wurde.

Folgende Anlagen sind diesem Bericht beigefügt:

1. Übersicht über das Anlagevermögen
2. Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten
3. Übersicht über den Stand der Forderungen
4. Übersicht über den Stand der Rückstellungen
5. Übersicht über den Stand des Eigenkapitals
6. Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragende Haushaltsermächtigungen

Mainhausen, den 12.08.2024

Der Gemeindevorstand



Frank Simon
Bürgermeister

Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel) 2023
- 1.000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK und HK Beginn 2023	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK Ende 2023	Kumulierte Abschreibungen Beginn 2023	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen Ende 2022	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	167.096,79	37.957,66	1.461,00	0,00	203.593,45	148.535,79	0,00	11.382,66	0,00	159.918,45	43.675,00	18.561,00
1.2 Geleistete Investitionszuw. und -zuschüsse	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1.	167.096,79	37.957,66	1.461,00	0,00	203.593,45	148.535,79	0,00	11.382,66	0,00	159.918,45	43.675,00	18.561,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.933.691,90	0,00	0,00	0,00	15.933.691,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.933.691,90	15.933.691,90
2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grund	25.966.813,25	380.205,85	487.271,00	0,00	25.859.748,10	13.577.275,38	0,00	261.239,85	0,00	13.838.515,23	12.021.232,87	12.389.537,87
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	44.799.043,59	1.637.757,42	598.953,00	0,00	45.837.848,01	22.422.706,74	0,00	1.216.188,42	0,00	23.638.895,16	22.198.952,85	22.376.336,85
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.402.539,32	86.037,94	51.124,00	0,00	2.437.453,26	1.850.169,65	0,00	86.037,94	0,00	1.936.207,59	501.245,67	552.369,67
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausst.	4.882.838,64	582.858,54	225.160,48	0,00	5.240.536,70	2.554.353,09	0,00	313.673,66	0,00	2.868.026,75	2.372.509,95	2.328.485,55
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.966.139,86	2.521.680,98	458.369,34	0,00	4.029.451,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.029.451,50	1.966.139,86
Summe 2.	95.951.066,56	5.208.540,73	1.820.877,82	0,00	99.338.729,47	40.404.504,86	0,00	1.877.139,87	0,00	42.281.644,73	57.057.084,74	55.546.561,70
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	647.645,08	0,00	0,00	0,00	647.645,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647.645,08	647.645,08
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
3.3 Beteiligungen	1.014.476,47	0,00	0,00	0,00	1.014.476,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.014.476,47	1.014.476,47
3.4 Ausleihungen an 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
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6 Sonstige Finanzanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Summe 3.	1.662.221,55	0,00	0,00	0,00	1.662.221,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.662.221,55	1.662.221,55
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	3.952.254,80	0,00	0,00	0,00	3.952.254,80						3.952.254,80	3.952.254,80
Gesamtsumme (1. bis 4.)	101.732.639,70	5.246.498,39	1.822.338,82	0,00	105.156.799,27	40.553.040,65	0,00	1.888.522,53	0,00	42.441.563,18	62.715.236,09	61.179.599,05

Stand: 31.07.2024

§ 52 Abs. (2) GemHVO Verbindlichkeitsübersicht

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag 01.01.2023	Gesamtbetrag 31.12.2023	Laufzeit bis 1 Jahr	Laufzeit 1-5 Jahre	Laufzeit über 5 Jahre
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich 1 Jahr	0,00		0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	4.627.894,14	5.685.848,48	0,00	824.336,00	4.861.512,48
4.2.1 gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.170.360,00	3.475.720,00	0,00	427.280,00	3.057.500,00
4.2.2 gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.445.135,42	2.210.128,48	0,00	397.056,00	1.804.012,48
4.2.3 gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	12.398,72	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die 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 und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitions- zuweisungen und -zuschüssen, Investitions- beiträgen	-110.717,71	14.773,04	14.773,04	0,00	0,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	347.672,51	811.148,72	811.148,72	0,00	0,00
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-115.414,25	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	1.579,03	1.579,03	0,00	0,00
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	129.218,37	941,44	941,44	0,00	0,00

4.878.653,06 6.514.290,71 828.442,23 824.336,00 4.861.512,48

§ 52 Abs. (4) GemHVO Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag 01.01.2023	Gesamtbetrag 31.12.2023	Laufzeit bis 1 Jahr	Laufzeit 1-5 Jahre	Laufzeit über 5 Jahre
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und- zuschüssen und Investitionsbeiträgen	460.432,95	497.272,22	185.480,21	0,00	311.792,01
2.3.2 Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	845.959,67	517.402,26	517.402,26	0,00	0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	143.669,66	130.797,92	52.743,04	0,00	78.054,88
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	304.663,67	120.544,95	120.544,95	0,00	0,00
2.3.5 sonstige Vermögensgegenstände	169.530,50	157.421,14	157.421,14	0,00	0,00
Summe	1.924.256,45	1.423.438,49	1.033.591,60	0,00	389.846,89

§ 52 Abs. (3) GemHVO Rückstellungsübersicht				
Art der Rückstellung	Gesamtbetrag 01.01.2023	Zuführung	Auflösung	Gesamtbetrag am 31.12.2023
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.677.095,00	327.318,00	11.502,00	3.992.911,00
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	8.037.503,00	0,00	7.774.488,00	263.015,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	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	387.873,00	831.025,58	0,00	1.218.898,58
Summe	12.102.471,00	1.158.343,58	7.785.990,00	5.474.824,58

§ 53 Übersicht über alle Entwicklungen des Eigenkapitals

	Nettoposition und gezeichnetes Kapital 1.1	Rücklagen aus Überschüssen des Ergebnisses 1.2.1. 1.2.2	Zweck- gebundene und Sonderrücklagen 1.2.3	Währungs- differenzen und sonstige ergebnis- neutrale Eigenkapital- änderungen	Anteile Dritter am Eigenkapital	Gesamtbilanz- gewinn/-verlust	Gesamt- eigenkapital 1
Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2023	38.415.985,42	3.301.439,30	2.090.830,72	0,00	0,00	0,00	43.808.255,44
Zunahme	0,00	720.423,90	0,00	0,00	0,00	0,00	720.423,90
Abnahme	0,00	0,00	26.636,85	0,00	0,00	0,00	26.636,85
Dividenden- ausschüttung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umgliederung bzw. ergebnisneutrale Änderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Währungsdifferenzen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2023	38.415.985,42	4.021.863,20	2.064.193,87	0,00	0,00	0,00	44.502.042,49

Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragende Haushaltsermächtigungen gemäß

§ 21 GemHVO

Ergebnishaushalt

Aufwandskonto	Bezeichnung:	Betrag in Euro
1260.6061000	Material- u. Reparaturaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	60.000
5380.6061000	Abwasserbeseitigung, Regenwasser	12.000
5380.6061100	Material- u. Reparaturaufwand Regenwasseranlagen	50.000
5530.6061000	Material- u. Reparaturaufwand der Wasserversorgungsanlage	40.000
1260.6070000	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	13.600
5330.6163000	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	10.000
5330.6760000	Kosten für Sachverständige	30.000
Summe:		215.600

Finanzhaushalt

Finanzkonto	Bezeichnung:	Betrag in Euro
1118.8428510	Baukosten neues Rathaus	2.039.000
1118.8438310	gesamte Verwaltung, Vermögensgegenstände über 1.000 €	9.000
1220.8438330	Erwerb von Software	6.000
1221.8438310	Ordnungsamt, Vermögensgegenstände - über 1.000 €	76.000
1260.8428510	Brandschutz, Hochbaumaßnahmen	90.000
1260.8438310	Brandschutz, Vermögensgegenstände - über 1.000 €	171.000
1280.8438310	Katastrophenschutz, Vermögensgegenstände - über 1.000 €	155.240
3653.8438310	Kiga An d. Sporthalle Vermögensgegenstände - über 1.000 €	20.000
3655.8428520	Kiga Mainfächer, Baumaßnahmen	2.272.800
3655.8438310	Kiga Mainfächer, Vermögensgegenstände - über 1.000 €	160.000
3655.8433820	Kiga Mainfächer, Vermögensgegenstände - unter 1.000 €	20.000
3660.8418210	Jugendarbeit, Spielfeld Zellhausen	209.800
3660.8438310	Jugendarbeit, Vermögensgegenstände - über 1.000 €	30.000
4243.8428520	Sporthalle Zellh. Baukosten	1.490.000
5380.8428520	Abwasserentsorgung Investitionen	99.900
5410.8428520	Straßenbaumaßnahmen	690.000
5530.8438320	Friedhöfe, Vermögensgegenstände - unter 1.000 €	7.000
5740.8438310	Bauhof, Vermögensgegenstände - über 1.000 €	15.000
Summe:		7.560.740

gesamt **7.776.340**