

Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Cölbe

Die wesentlichen Inhalte
des Jahresabschluss 2023

Inhalt

Einleitung.....	3
1. Vermögensrechnung	4
2. Gesamtergebnisrechnung	8
3. Finanzrechnung	10
4. Übersicht des Anlagevermögens (ohne Finanzanlagen)	12
5. Übersicht der langfristigen und kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag	13
6. Kennzahlen der Bilanzanalyse	14
1. Eigenkapitalquote.....	14
2. Fremdkapitalquote	14
3. Verschuldungsgrad	14
4. Anlagenquote	15
7. Übersicht der wichtigsten Ertragsarten im Soll / Ist-Vergleich	18
8. Übersicht der wichtigsten Aufwandsarten im Soll / Ist-Vergleich.....	18
9. Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen	19

Einleitung

Der Gemeindevorstand stellt gem. § 112 HGO den Jahresabschluss zum Schluss eines Kalenderjahres auf. Die Gemeindevertretung ist im Anschluss der Aufstellung gem. § 112 (9) HGO unverzüglich über die wesentlichen Inhalte zu informieren. Eine Formvorschrift für die Art und den Umfang der Information existiert nicht. Es sei an dieser Stelle angemerkt, dass es durch die abschließende Bearbeitung und Prüfung des Jahresabschlusses noch zu Veränderungen des Abschlusses kommen kann.

Nach der förmlichen Aufstellung des Jahresabschlusses durch den Gemeindevorstand, ist dieser zur Prüfung durch die Revision des Landkreises Marburg-Biedenkopf anzumelden. Nach Vorlage des Prüfberichtes wird dieser zusammen mit dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht der Gemeindevertretung zur Beschlussfassung und Entlastung des Gemeindevorstandes gem. § 114 HGO vorgelegt.

Cölbe, den _____

Der Gemeindevorstand
der Gemeinde Cölbe

Dr. Jens Ried
Bürgermeister

1. Vermögensrechnung

1. Bilanz - Aktiva -	01.01.2023	31.12.2023
	in €	in €
1 Anlagevermögen	30.827.145,02	31.313.196,50
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	85.971,56	119.802,34
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	45.576,62	83.870,05
1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	40.394,94	35.932,29
1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0,00	0,00
1.2 Sachanlagevermögen	27.739.949,01	28.106.972,72
1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	5.846.102,26	5.860.749,20
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	11.547.004,91	11.608.050,59
1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	6.961.977,84	7.284.960,92
1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	47.014,27	87.815,17
1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	1.997.184,45	2.360.910,49
1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.340.665,28	904.493,35
1.3 Finanzanlagevermögen	3.001.224,45	3.086.414,44
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	600.000,00	600.000,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3 Beteiligungen	1.832.636,14	1.832.948,14
1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht		
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	450.204,53	458.236,96
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	118.071,78	195.229,34
2 Umlaufvermögen	3.319.236,62	2.524.021,55
2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe		
2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn.Leistg.u.Waren		
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	1.172.873,55	709.102,19
2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	424.218,71	330.863,41
2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	665.410,95	354.114,38

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	75.190,35	22.560,90
2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.		
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	8.053,54	1.563,50
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4 Flüssige Mittel	2.146.363,07	1.814.919,36
3 Rechnungsabgrenzungsposten	233.351,47	215.827,43
3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	233.351,47	215.827,43
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
Summe Aktiva	34.379.733,11	34.053.045,48

2. Bilanz - Passiva -	01.01.2023	31.12.2023
	in €	in €
1 Eigenkapital	16.168.134,14	15.994.442,49
1.1 Netto-Position	11.036.825,31	11.036.825,31
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	3.570.953,33	5.131.308,83
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	3.383.841,19	4.840.837,28
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	187.112,14	290.471,55
1.2.3 zweckgebunde Rücklagen		
1.2.4 Sonderrücklagen		
1.2.4.1 Stiftungskapital		
1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen		
1.3 Ergebnisverwendung	-1.560.355,50	-173.691,65
1.3.1 Ergebnisvortrag		
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.2 Jahresüberschuss	1.560.355,50	-173.691,65
1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss	1.456.996,09	-289.447,71
1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss	103.359,41	115.756,06
2 Sonderposten	6.170.992,31	6.283.355,37
2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. U. -beiträge	5.499.953,46	5.595.367,34
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.302.440,18	3.358.797,37
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	27.912,20	25.818,35
2.1.3 Investitionsbeiträge	2.169.601,08	2.210.751,62
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	599.224,04	623.876,03
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	71.814,81	64.112,00
3 Rückstellungen	2.482.603,00	2.595.909,00

3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	2.470.102,00	2.583.409,00
3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	0,00	0,00
3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.		
3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten		
3.5 Sonstige Rückstellungen	12.500,00	12.500,00
4 Verbindlichkeiten	8.935.129,87	8.468.226,80
4.1 Anleihen		
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.514.872,16	7.060.628,60
4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	6.004.872,16	5.641.244,27
4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	1.485.000,00	1.380.000,00
4.2.3 Sonst.Verbindlichkeiten aus Krediten	25.000,00	39.384,33
4.3 Verbindlichk.a.Kreditaufn.Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verb. A. kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	9.114,49	28.995,63
4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	448.085,61	432.753,83
4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	109.381,97	79.274,30
4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV		
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	853.675,64	866.574,44
5 Rechnungsabgrenzungsposten	622.873,79	711.111,82
5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	770.216,09	891.921,09
Summe Passiva	34.379.733,11	34.053.045,48

2. Gesamtergebnisrechnung

Ergebnisrechnung 2023				
Position	Konten	Bezeichnung	Plan 2023 €	Ist 2023 €
1	2	3	4	5
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	415.225,00	412.114,52
2	51	Öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	1.732.620,00	1.549.989,90
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	40.150,00	48.170,33
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge eins. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	8.513.700,00	9.169.415,44
6	547	Erträge aus Transferleistungen	300.000,00	289.350,00
7	540 - 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allg. Umlagen	3.237.067,00	2.817.675,22
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen, -beiträgen	341.928,00	403.083,66
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	249.500,00	200.695,40
10	=	Summe der ordentl. Erträge (Position 1 bis 9)	14.830.190,00	14.899.494,47
11	62,63,64,65	Personalaufwendungen	-3.741.925,00	-3.440.510,09
12	644 - 646	Versorgungsaufwendungen	-258.540,00	-338.361,98
13	60,61,67,69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.848.873,00	-2.890.117,87
14	66	Abschreibungen	-981.702,00	-1.037.769,61
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen/Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.322.680,00	-1.317.200,85
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-5.929.050,00	-6.017.793,06
17	72	Transferaufwendungen	-38.757,00	-44.037,45
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.765,00	-15.082,48

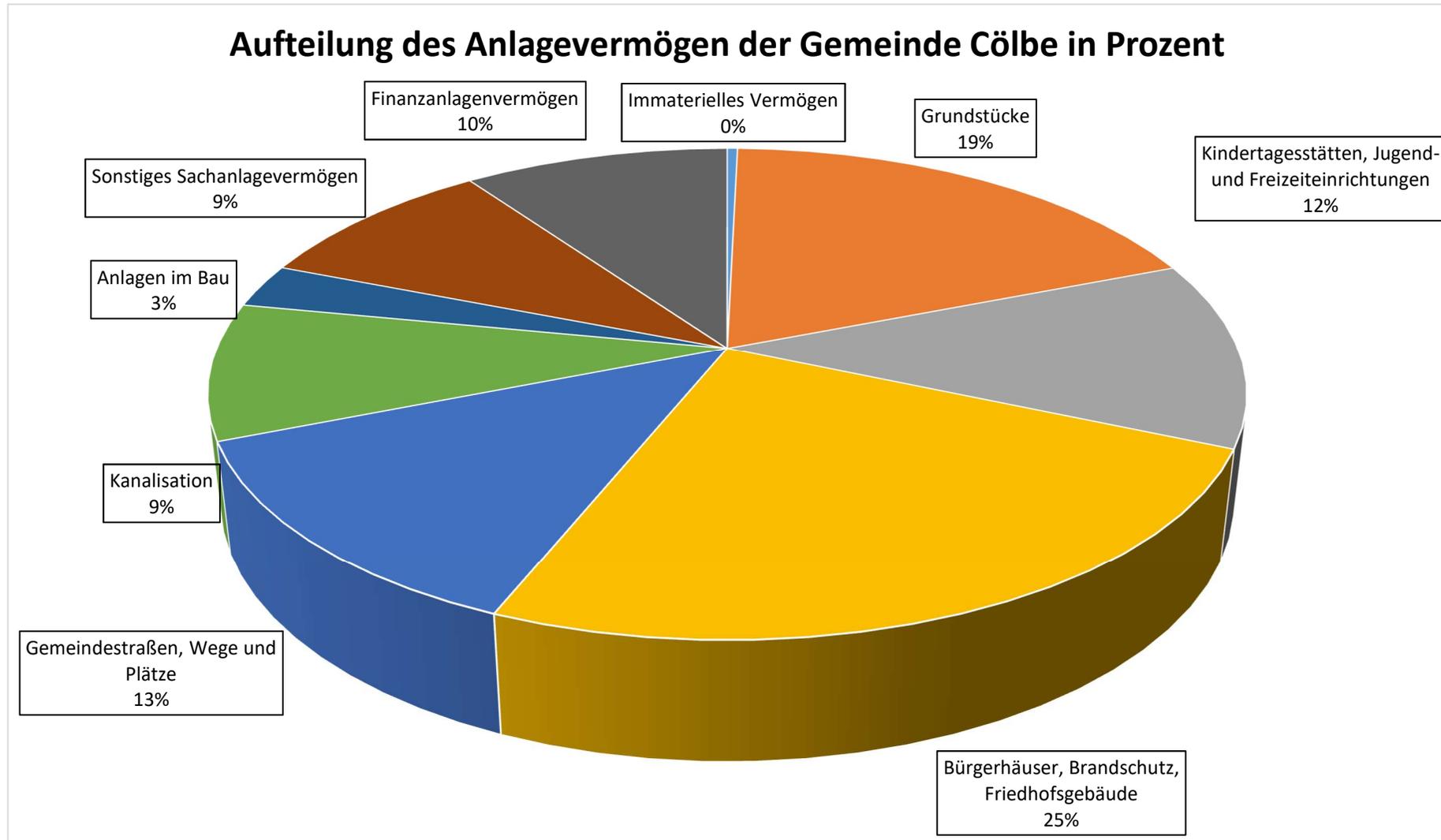
19	=	Summe der ordentl. Aufwend. (Pos. 11 b. 18)	-15.138.292,00	-15.100.873,39
20.	=	Verwaltungsergebnis (Pos. 10./ Pos. 19)	-308.102,00	-201.378,92
21	56, 57	Finanzerträge	12.535,00	33.017,69
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-158.790,00	-121.086,48
23	=	Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)	-146.255,00	-88.068,79
24	=	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 und Pos. 23)	-454.357,00	-289.447,71
25	59	Außerordentliche Erträge	47.865,00	235.052,28
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-61.800,00	-119.296,22
27	=	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./Pos. 26)	-13.935	115.756,06
28	=	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	-468.292,00	-173.691,65

3. Finanzrechnung

Finanzrechnung 2023			
Pos.	Name	Plan HHJ 2023 in €	IST HHJ 2023 in €
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	415.225,00	365.377,68
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.732.620,00	1.649.699,56
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	40.150,00	57.746,60
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnliche Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	8.513.700,00	9.446.155,12
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	300.000,00	298.350,00
6	Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	3.237.067,00	2.817.392,11
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.535,00	33.778,28
8	Sonst. ord. Einzahlungen .u. sonst. a. ordentl. Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	297.365,00	376.334,14
9	SU Einzahlungen aus laufender Verw.-Tätigkeit	14.548.662,00	15.044.833,49
10	Personalauszahlungen	-3.518.525,00	-3.242.000,68
11	Versorgungsauszahlungen	-475.990,00	-399.855,95
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.848.873,00	-2.551.560,05
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-38.757,00	-43.531,53
14	Auszahlungen für Zuw. u. Zusch. f. laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.322.680,00	-1.295.990,61
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aufgrund gesetzlicher Umlageverpflichtungen	-5.929.050,00	-6.017.793,06
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-133.790,00	-89.178,11
17	Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerordendl. Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	-78.565,00	-121.228,81
18	SU Auszahlungen aus laufender Verw.-Tätigkeit	-14.346.230,00	-13.761.138,80
19	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nr. 9 ./ 18)	202.432,00	1.283.694,69
20	Einzahlungen a. Inv.-Zuw. u.-zusch. sow. auch Inv.-Beitr.	1.020.950,00	444.842,93
21	Einzahlungen a. Abgang von Gegenst. d. Sachanl.-Verm.	100.000,00	64.330,03
22	Einzahlungen a. Abgang von Gegenst. d.Finanzanl.-Verm.	1.240,00	1.242,44
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20-22)	1.122.190,00	510.415,40

24	Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-435.400,00	-45.780,86
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.601.700,00	-1.198.220,62
26	Ausz. f. Invest. i. d. sonst. Sachanl.-Vermögen und in das Immaterielle Vermögen	-797.810,00	-203.685,85
27	Auszahlungen f. Invest. i. d. Finanzanlagevermögen	-78.400,00	-78.400,00
28	SU Auszahl. aus Invest.-Tätigkeit (Nrn. 24-27)	-3.913.310,00	-1.526.087,33
29	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 ./28)	-2.791.120,00	-1.015.671,93
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Pos. 19 und 29)	-2.588.688,00	268.022,76
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten, inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Inv.	1.669.550,00	12.982,50
32	Auszahlung f. d. Tilg. v. Kred. u. inn. Darl. und wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen	-1.010.528,00	-399.171,29
33	Zahlungsm.-Überschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	659.022,00	-386.188,79
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn. 30 u.33)	-1.929.666,00	-118.166,03
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmittel, Aufnahme von Kassenkrediten		27.389,22
36	Haushaltsunwirksame Auszahl.(u. a. fremde Finanzmittel, angelegten Kassenmitteln, Rückzahl. von Kassenkred.)		-240.666,90
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Su aus den Nrn. 35 u. 36)		-213.277,68
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres		2.146.363,07
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)		-331.443,71
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)		1.814.919,36

4. Übersicht des Anlagevermögens



5. Übersicht der langfristigen und kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Bezeichnung	Summe (in Euro)
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.641.244,27 €
Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	1.380.000,00 €
Sonst. Verbindlichkeiten aus Krediten	39.384,33. €
Verbindlichk.a.Kreditaufn.Liquiditätssicherung	0,00 €
Verb. a. kreditähnl. Rechtsgeschäften	0,00 €
Verb. A. Zuw, u. Zuw. u. Zusch. Transf.	28.995,63 €
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	432.753,83 €
Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	79.274,30 €
Sonstige Verbindlichkeiten	866.574,44 €
Gesamtverbindlichkeiten	8.468.226,80 €

6. Kennzahlen der Bilanzanalyse

1. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist.

Je höher die Eigenkapitalquote einer Kommune ist, desto unabhängiger ist die Kommune tendenziell von Fremdkapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} * 100 = 47,23 \%$$

2. Fremdkapitalquote

Der Anteil des Fremdkapitals (Verbindlichkeiten und Rückstellung) wird durch die Fremdkapitalquote gemessen. Je geringer die Fremdkapitalquote, desto stabiler die Kommune.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} * 100 = 32,49 \%$$

3. Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital und Eigenkapital. Ein Verschuldungsgrad von 100 % bedeutet, dass sämtliches Fremdkapital genau durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ein Wert von über 100 % heißt hingegen, dass die Kommune mehr Schulden hat, als sie Eigenkapital besitzt. Analog gilt für einen Wert unter 100 %, das mehr als das gesamte Fremdkapital durch Eigenkapital gedeckt ist.

$$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}} * 100 = 68,77 \%$$

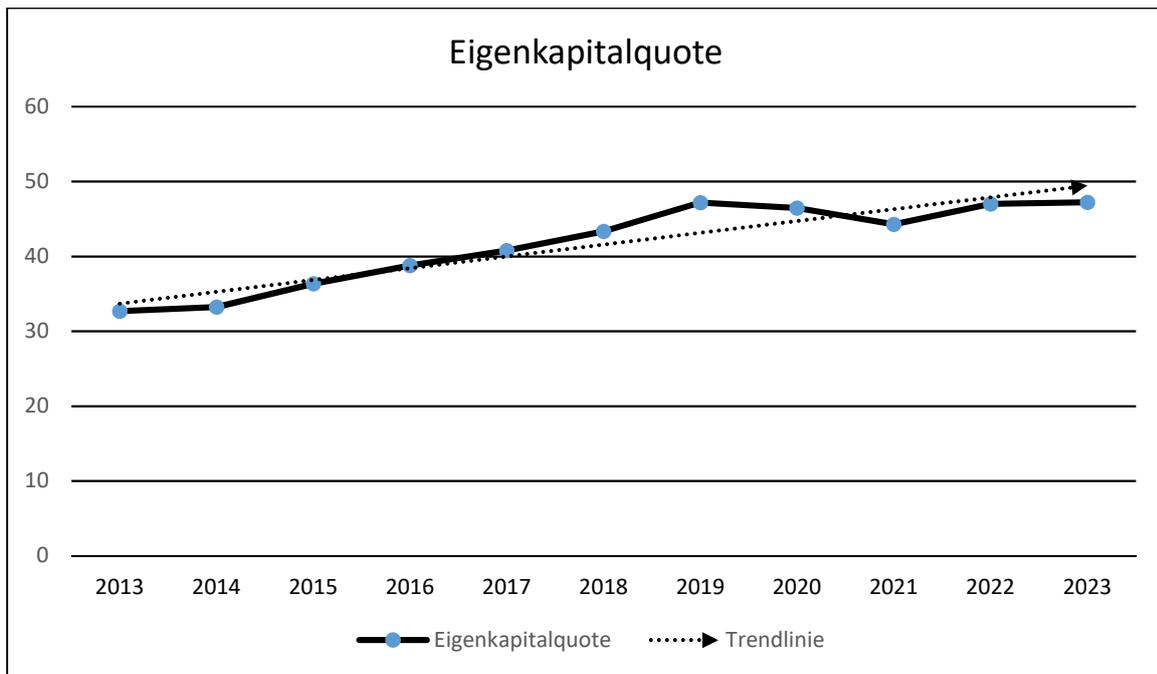
4. Anlagenquote

Als Anlagenquote (Anlagenintensität) bezeichnet man das Verhältnis von Anlagenvermögen zum Gesamtvermögen. Die Anlagenquote gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Kommune gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist.

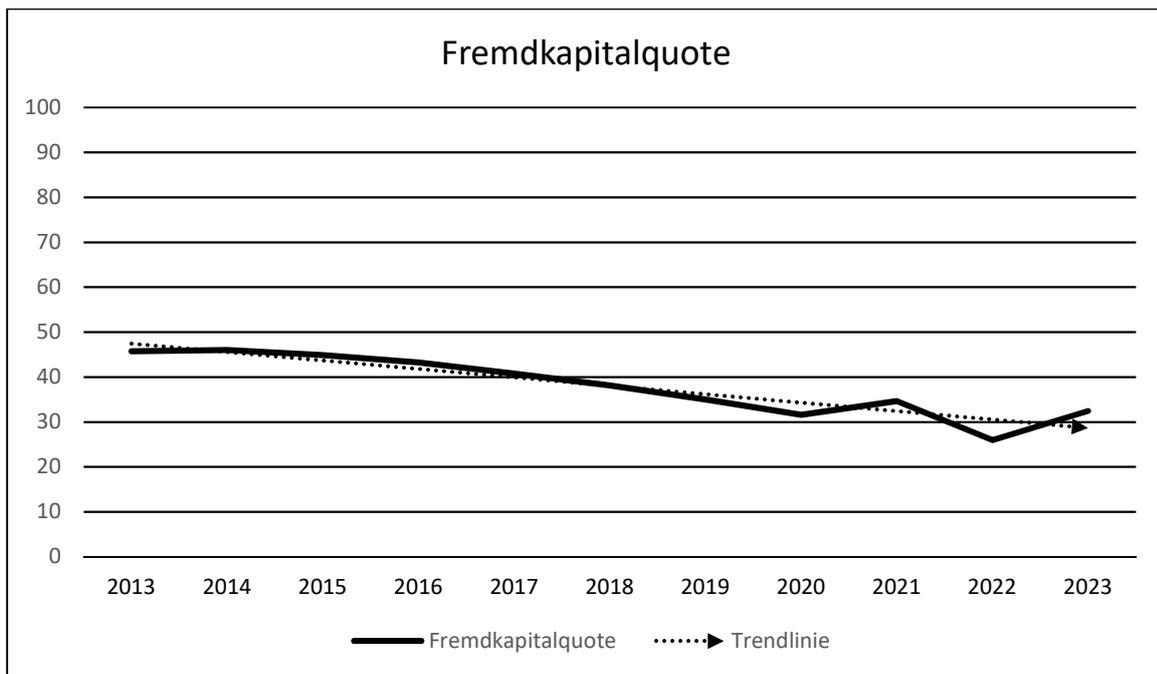
Anlagenquote	=	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	*	100	=	91,95 %
--------------	---	--	---	-----	---	---------

Um Veränderungen und Entwicklungen aus den genannten Kennzahlen erkennen und in Entscheidungsprozesse einbinden zu können, sind die Kennzahlen über eine Zeitreihe dargestellt. Für die Berichterstattung werden hier diese Kennzahlen auf Basis der Jahresabschlüsse der Jahre 2016 – 2023 der Gemeinde Cölbe in v. H. dargestellt. Eine weitere vergangenheitsorientierte Betrachtung ist aufgrund der Umstellung der Buchführungssystematik in 2009, von der Kameralistik hin zur Doppik, nicht möglich.

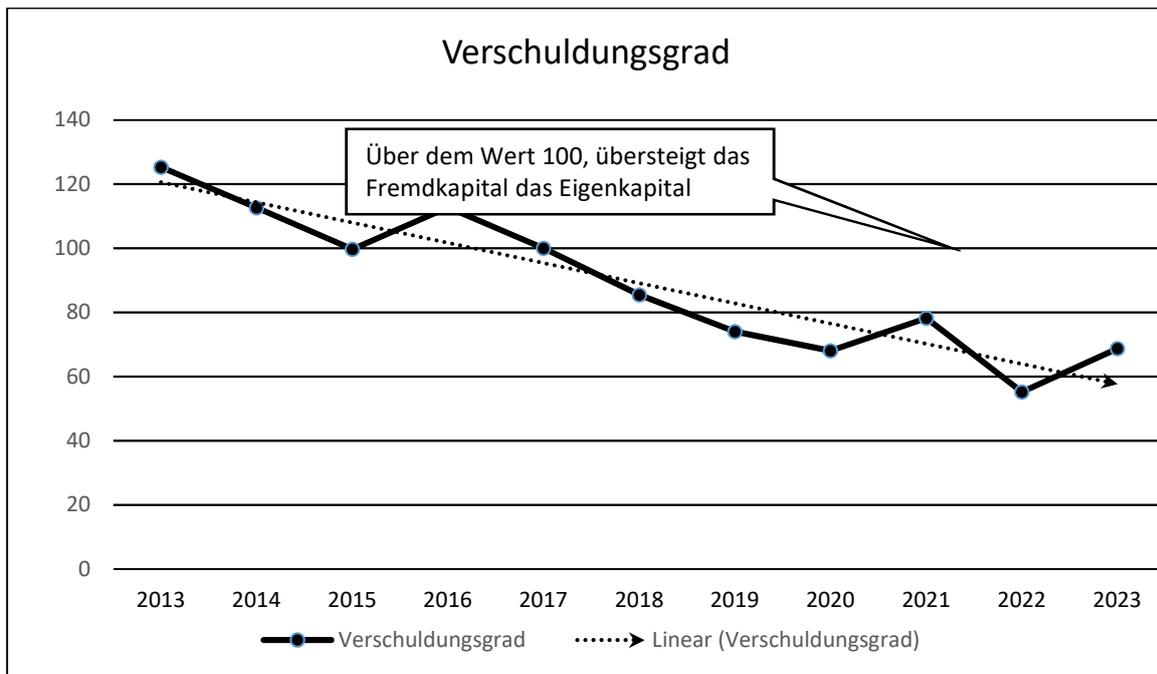
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Median
Eigenkapitalquote	38,37	40,78	43,34	47,20	46,45	44,29	47,03	47,23	44,34
Fremdkapitalquote	43,26	40,80	38,11	34,98	31,63	34,66	25,98	32,49	35,24
Verschuldungsgrad	112,75	100,05	87,94	74,10	68,09	78,25	55,26	68,77	80,65
Anlagenquote	81,64	82,49	85,45	86,29	87,46	92,66	89,66	91,95	87,20



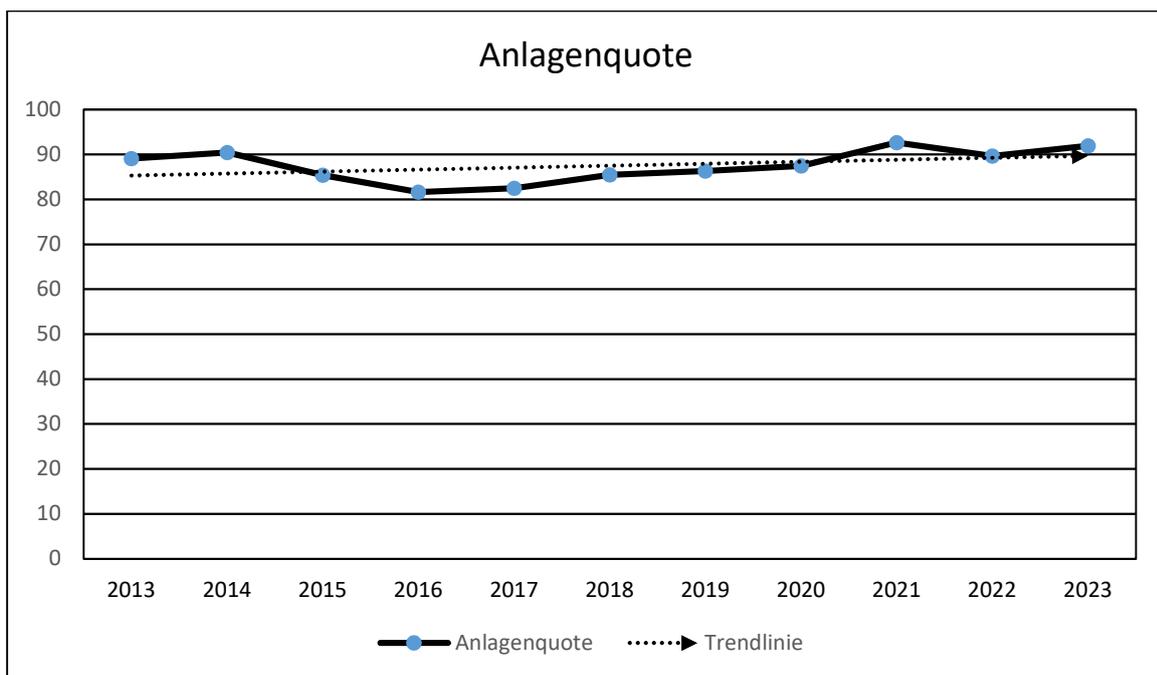
Die Eigenkapitalquote steigt leicht durch den positiven Abschluss 2016 an.



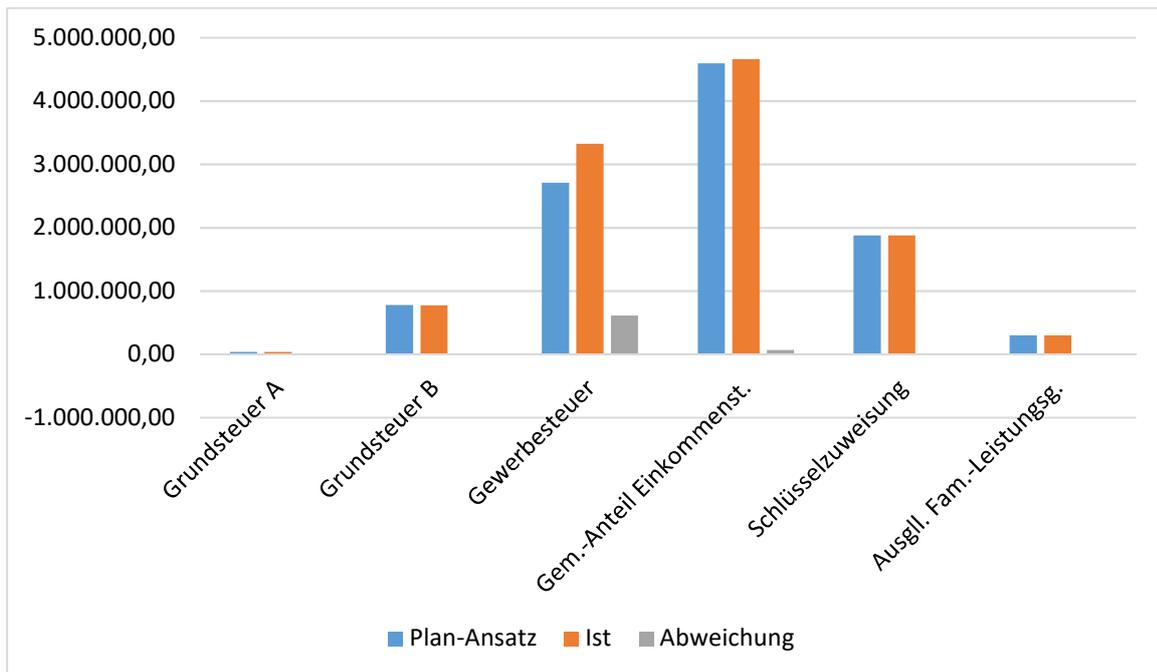
Die Fremdkapitalquote steigt leicht an. Auslöser ist die Bildung der FAG Rückstellung bei gleichzeitiger Reduktion des Verschuldungsgrades.



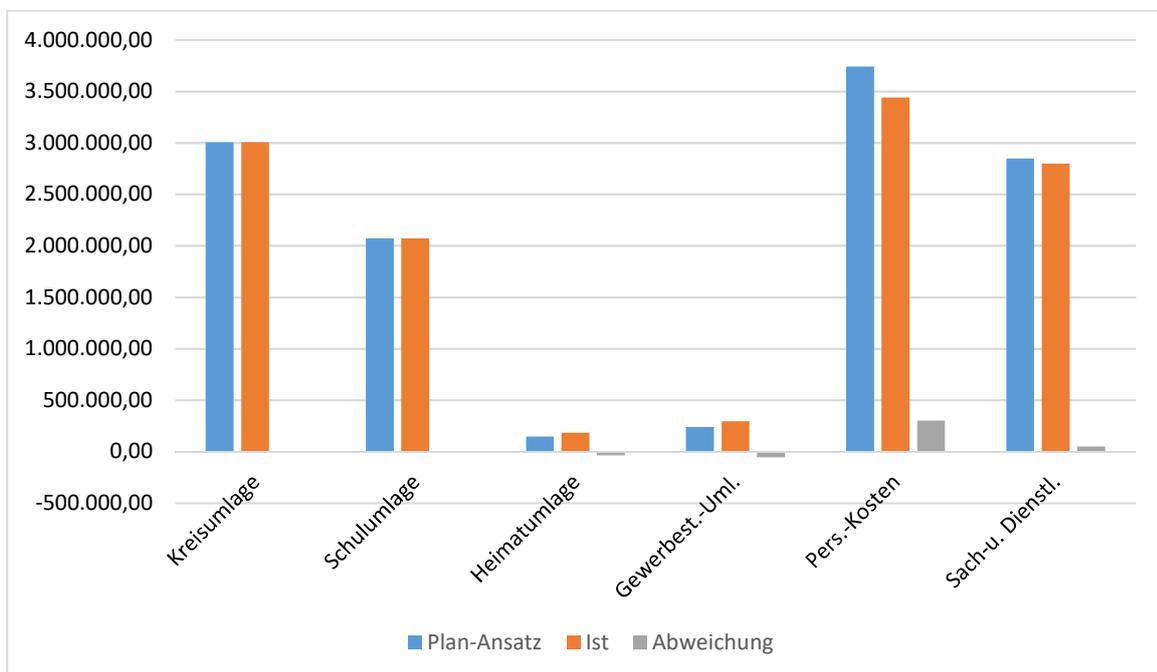
Der Verschuldungsgrad nimmt ab. Auslöser ist in der Hauptsache ein um 3 Mio. € gesunkener Kassenkredit.



7. Übersicht der wichtigsten Ertragsarten im Soll / Ist-Vergleich



8. Übersicht der wichtigsten Aufwandsarten im Soll / Ist-Vergleich



Schlussbetrachtung

Die Kommunen im Allgemeinen und Cölbe im Besonderen spüren die Auswirkungen globaler politischer Entwicklungen unmittelbar. Der weiterhin herrschende Krieg in der Ukraine, die weltweiten Migrationsbewegungen und schwierige Haushaltslagen auf allen Ebenen stellen zusammen mit der Verdunkelung der allgemein-wirtschaftlichen Lage bedeutende Herausforderungen auch und gerade für die Kommunen dar. In Hessen werden durch eine neue Landesregierung erwartbar andere Schwerpunkte gesetzt werden, die für die Entwicklungspotentiale der Städte und Gemeinden von Relevanz sein werden. Allen voran ist hier die Neufassung des Kommunalen Finanzausgleichs zu nennen, die nunmehr für das Jahr 2026 angekündigt ist, sowie die Aufstellung von nachhaltigen und sozial ausgewogenen Energierversorgungskonzepten.

Unterbringung und Versorgung von Flüchtlingen gelingen in der Gemeinde Cölbe traditionell gut und reibungslos. Auch wenn der Bedarf an Wohnraum und Integrationskapazitäten im Jahr 2023 eine neue Höhe erreicht hat, ist es durch ein enges und produktives Zusammenwirken mit der Zivilgesellschaft, den anderen Behörden und insbesondere des Ehrenamtes gelungen, diese Herausforderung zu meistern, ohne dafür die Nutzbarkeit der öffentlichen Räumlichkeiten einschränken oder übermäßige finanzielle Aufwendungen tätigen zu müssen. Die neue Landesregierung hat angekündigt, die Kommunen in diesem Bereich zu entlasten. Diese Entlastung steht allerdings unter dem Vorbehalt, dass sich die Situation in der Ukraine nicht deutlich zuungunsten der Ukrainer/innen verschlechtert und zugleich die weltweiten Migrationsbewegungen nicht infolge von sich ausweitenden Konflikten weiter erhöhen. Die Entwicklungen im Nahen Osten nach dem Terrorangriff der Hamas auf Israel und die daran anschließenden militärischen Reaktionen sind jedenfalls in ihren möglichen Konsequenzen auch für die Städte und Gemeinden in Deutschland nur schwer einzuschätzen. Die Gemeinde Cölbe ist für eine eventuelle ansteigende Flüchtlingszahl allerdings organisatorisch gut gerüstet.

Der Druck auf die kommunalen Finanzen wird erwartbar deutlich ansteigen. Schon in den Pflichtbereichen können die finanziellen Lasten nur durch neue Finanzierungsmodelle und eine zugleich vorsichtige wie zielgerichtete Haushaltspolitik gestemmt werden. Dies ist gegenwärtig nicht zuletzt auch den höchst volatilen Preisen in der Bauwirtschaft geschuldet. Die Gemengelage aus einer sich schwächer zeigenden wirtschaftlichen Entwicklung, Unsicherheiten im Bau- und Dienstleistungsgewerbe, höheren und erweiterten Anforderungen an den Service und die Leistung der Kommunen und anstehenden politischen Neujustierungen in Hessen trifft auf das anhaltende Problem, Fachkräfte in ausreichender Zahl und mit hinreichender Qualifizierung zu gewinnen, um die wachsende Aufgabenlast auch adäquat zu bewältigen. Gerade bei der Personalgewinnung werden die Kommunen in Zukunft neue Wege beschreiten müssen und dies auch unter Aufbringung zusätzlicher finanzieller Mittel, um die

Aus- und Weiterbildung zu stärken, Quereinsteiger/innen Tore in die öffentliche Verwaltung zu öffnen und den Personalbestand zu erhalten.

Die Energieversorgung ist und bleibt ein zentrales Thema des kommunalen Verantwortungsbereichs. In Verbindung mit der Umsetzung von Vorhaben zur Gewinnung von Energie aus Wind und Sonne eröffnen sich hier Optionen zur Stabilisierung der kommunalen Haushalte, soweit und sofern die gesetzlichen Rahmenbedingungen eine entsprechende finanzielle Partizipation der Städte und Gemeinden absichern. Mit dieser doppelten Zielrichtung verfolgt die Gemeinde Cölbe Vorhaben im Bereich der Erneuerbaren Energien und engagiert sich stark in der Entwicklung von Nahwärmelösungen, die allen Bürgerinnen und Bürgern zu Gute kommen werden.

Zur besseren Grundierung der kommunalen Finanzen entwickelt die Gemeinde Cölbe zusätzlich mit sehr viel Bedacht und äußerst zielgerichtet Gewerbeflächen und verfolgt in der Ausweisung von Wohngebieten und der Schaffung von Wohnraum ein Konzept, das Vorsicht und Bedarfsorientierung mit Innovation und Vielfalt verbindet und so auch allen Einkommensgruppen dienlich und für unterschiedliche Wohnformen geeignet ist.

Die Finanzlage der Gemeinde Cölbe spannt sich insgesamt weiter an. Gleichzeitig sind Wege, Möglichkeiten und Optionen erkennbar, die Haushaltslage mittelfristig zu stabilisieren und Handlungsspielräume zu erhalten und zurückzugewinnen.

9. Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Gebildete Haushaltsausgabereste im Ergebnishaushalt im Rahmen des Jahresabschlusses 2022

Lfd. Nr.	Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Gebildeter HAR
1	01010210	Abteilung I - Zentrale Dienste	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	20.000,00 €
2	01010220	Abteilung III - Finanzen	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	30.000,00 €
3	06040101	Kommunaler Kindergarten OT Cölbe	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	30.000,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	5.000,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	15.000,00 €
4	06040102	Kommunaler Kindergarten OT Bürgeln	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	95.000,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	18.000,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	7.000,00 €
5	10010101	Abteilung IV - Bau, Liegenschaften, Umwelt	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	28.500,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.000,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	5.500,00 €
6	08020102	Sportgelände Fußballplatz	6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	15.000,00 €
7	08020104	Sportgelände Leichtathletikanlage	6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	1.790,00 €
8	08020107	Hartplatz Bürgeln	7128013	Zuschuss f. Rasenplatzsanierung an FV Bürgeln	9.850,00 €
9	08020108	Fußballplatz Reddehausen	6771001	Aufwendungen für Planungsleistungen	6.480,00 €
10	08020109	Fußballplatz Schönstadt	7128012	Zuschuss f. Rasenplatzsanierung an FV Schönstadt	1.580,00 €
11	13020103	Rotes Wasser	6169000	Sonstige Fremdinstandhaltung	22.500,00 €
12	14010199	Allg. Kostenstelle Umwelt- u. Klimaschutz	6779000	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	156.500,00 €
				Summe:	473.700,00 €

Gebildete Haushaltsausgabereise im Finanzhaushalt im Rahmen des Jahresabschlusses 2022

Lfd. Nr.	Inv.-Nr.	Bezeichnung	Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Gebildeter HAR
1	I0101-0001	Abt. I - Abt. III, Erneuerung von Möbeln	01010210	0860010	Zugänge Büromöbel	11.000,00 €
2	I0101-0029	Anschaffungen im Rahmen der Digitalisierung	01010230	0241010	Zugänge Lizenzen	25.380,00 €
3	I0202-0005	Anschaffung von Software/Lizenzen für Gewerbeamt	02020150	0241010	Zugänge Lizenzen	6.360,00 €
4	I0203-0001	Brandschutz, Beschaffung Digitalfunktechnik	02030199	0851010	Zugang auf Kommunikationsmittel	4.330,00 €
5	I0203-1001	FF Cölbe-Mitte, Ausstattungen	02030101	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	2.800,00 €
6	I0203-1007	FF Cölbe-Mitte, Erwerb eines StLF 20	02030101	0810010	Zugänge Fuhrpark	297.260,00 €
7	I0203-1008	FF Cölbe-Mitte, Erwerb eines Mannschaftstransportwagens	02030101	0810010	Zugänge Fuhrpark	70.000,00 €
8	I0203-3002	Fw.-Haus Cö.-Bürgeln, Neukonzeption	02030102	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	75.000,00 €
9	I0203-4002	Fw.-Haus Red.; Umbau Fahrzeughalle	02030103	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	75.000,00 €
10	I0203-5008	FF Cölbe-Schönstadt; Neukonzeption	02030104	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	25.000,00 €
11	I0205-0001	Katastrophenschutz, Ausstattungen	02050199	0770010	Zugänge sonstige Anlagen	5.590,00 €
12	I0601-5001	Kindergarten Schönstadt; Neukonzeption	06010102	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	75.000,00 €
13	I0606-0001	Kinderspielplätze; Erneuerungsmaßnahmen	06060101	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	33.300,00 €

14	I0802-1009	Fußballplatz OT Cölbe, Flutlichtanlage	08020102	0951210	Zugänge AiB Eigene Sportstätten	28.850,00 €
15	I0802-1011	Trainingsplatz OT Cölbe, Flutlichtanlage	08020103	0951210	Zugänge AiB Eigene Sportstätten	41.700,00 €
16	I1001-0070	Unbebaute Grundstücke; Erwerb/ Veräußerung	10010204	0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	36.500,00 €
17	I1107-0002	Kanalsanierung i. R. d. EKVO, -Allgemein-	11070101	0952110	Zugänge AiB Abwasserbeseitigung	43.450,00 €
18	I1201-0006	Straßenbeleuchtung -allgemein-	12010299	0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	26.400,00 €
19	I1201-0007	Gemeindestraßen -allg.-; Aufstellung Hundetoiletten	12010199	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	6.300,00 €
20	I1201-1008	Gem.-Str. Cölbe, Zimmermann-, Ried-, Luweco-, Lutherstraße	12010101	0952010	Zugänge AiB Straßen	249.900,00 €
21	I1201-1015	Stützmauern im OT Cölbe	12010399	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	71.800,00 €
22	I1201-2002	Errichtung einer Überquerungshilfe im OT Bernsdorf	12010102	0952010	Zugänge AiB Straßen	30.000,00 €
23	I1201-3007	Straßen OT Bürgeln, Herstellung eines Gehweges	12010103	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	21.400,00 €
24	I1201-5001	Straßenerneuerung, OT Schönstadt	12010105	0952010	Zugänge AiB Straßen	264.900,00 €
25	I1207-0001	ÖPNV; Errichtung von Buswartehallen	12070199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	64.200,00 €
26	I1302-4001	OT Reddehausen; Errichtung einer Löschwasserkisterne	13020299	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	11.500,00 €
27	I1401-0002	Erwerb von Mitfahrbänken/Baumpflanzungen	14010199	0809010	Zugänge sonstige andere Anlagen	5.300,00 €
28	I1401-0003	Radabstellanlagen Bahnhöfe OT Bürgeln/ OT Cölbe	14010199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	15.000,00 €
29	I1401-0004	Radabstellanlagen verschiedene Ortsteile	14010199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	20.000,00 €

30	I1502-0001	Ausstattungen für Gemeinschaftshäuser	15020199	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	4.800,00 €
31	I1502-1001	Gemeindehalle Cölbe; Sanierungsmaßnahme	15020101	0890010	Zugänge Theater, Bürgerhäuser/Bibliotheken	28.200,00 €
32	I1502-1002	Gemeindehalle Cölbe; Ausstattungen	15020101	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	13.600,00 €
33	I1502-3002	Mehrzweckhalle Bürgeln; Ausstattungen	15020102	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	9.600,00 €
34	I1502-6001	Bürgerhaus Schwarzenborn, Sanierungsmaßnahme	15020105	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	7.000,00 €
35	I1502-6003	BGH Schwarzenborn, Erneuerung Eingangstür	15020105	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	10.000,00 €
Summe:						1.716.420,00 €

Gebildete Haushaltsausgabereste im Ergebnishaushalt im Rahmen des Jahresabschlusses 2023

Lfd. Nr.	Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Gebildeter HAR
1	01010210	Abteilung I - Zentrale Dienste	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	26.200,00 €
2	01010220	Abteilung III - Finanzen	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	28.100,00 €
3	01010290	Liegenschaftsservice	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	16.400,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	4.500,00 €
4	01010299	Abteilung II - Hauptamt	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	23.800,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	4.600,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	5.800,00 €

5	06040102	Kommunaler Kindergarten OT Bürgeln	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	133.200,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	15.050,00 €
6	10010101	Abteilung IV - Bau, Liegenschaften, Umwelt	6201000	Entgelt für geleistete Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	2.850,00 €
			6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	2.750,00 €
			6470000	Zusatzversorgung Entgeltbereich	8.650,00 €
7	14010199	Allg. Kostenstelle Umwelt- u. Klimaschutz	6779000	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	45.000,00 €
Summe:					316.900,00 €

(aus 2022)

Gebildete Haushaltsausgabereste im Finanzhaushalt im Rahmen des Jahresabschlusses 2023

Lfd. Nr.	Inv.-Nr.	Bezeichnung	Kostenstelle	Sachkonto	Bezeichnung	Gebildeter HAR
1	I0101-0001	Abt. I - Abt. III, Erneuerung von Möbeln	01010210	0860010	Zugänge Büromöbel	9.000,00 €
2	I0101-0029	Anschaffungen im Rahmen der Digitalisierung	01010230	0241010	Zugänge Lizenzen	32.150,00 €
3	I0203-1007	FF Cölbe-Mitte, Erwerb eines StLF 20	02030101	0810010	Zugänge Fuhrpark	5.000,00 €
4	I0203-1008	FF Cölbe-Mitte, Erwerb eines Mannschaftstransportwagens	02030101	0810010	Zugänge Fuhrpark	70.000,00 €
5	I0203-3002	Fw.-Haus Bürgeln, Neukonzeption	02030102	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	25.000,00 €
6	I0203-4002	Fw.-Haus Reddehausen; Neukonzeption	02030103	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	25.000,00 €

7	I0203-4001	FF Cölbe-Reddehausen, Ausstattungen	02030103	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	2.000,00 €
				0860010	Zugänge Büromöbel	7.500,00 €
8	I0203-5008	FF Cölbe-Schönstadt; Neukonzeption	02030104	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	25.000,00 €
9	I0205-0001	Katastrophenschutz, Ausstattungen	02050199	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	1.750,00 €
10	I0601-5001	Kindergarten Schönstadt; Neukonzeption	06010102	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	50.000,00 €
11	I0604-1001	Kindergarten Cölbe, Ausstattungen	06040101	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	3.100,00 €
12	I0604-3001	Kindergarten Bürgeln, Ausstattungen	06040102	0561010	Zugänge Grundstückseinrichtungen	7.500,00 €
				0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	6.300,00 €
13	I0606-0001	Kinderspielplätze; Erneuerungsmaßnahmen	06060101	0770010	Zugänge sonstige Anlagen	22.650,00 €
14	I1001-0015	Gebäude "Kasseler Straße 86"	10010201	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	25.000,00 €
15	I1001-0070	Unbebaute Grundstücke; Erwerb/ Veräußerung	10010204	0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	25.000,00 €
16	I1107-0002	Kanalsanierung i. R. d. EKVO, -Allgemein-	11070101	0952110	Zugänge AiB Abwasserbeseitigung	208.000,00 €
17	I1201-1008	Gem.-Str. Cölbe, Zimmermann-, Ried-, Luweco-, Lutherstraße	12010101	0952010	Zugänge AiB Straßen	301.000,00 €
18	I1201-1015	Stützmauern im OT Cölbe	12010399	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	62.500,00 €
19	I1201-3007	Straßen OT Bürgeln, Herstellung eines Gehweges	12010103	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	22.800,00 €
20	I1201-3010	Radwegebau Bürgeln/Betziesdorf	12010103	0614010	Zugänge Wege, Plätze	325.900,00 €
21	I1201-5001	Straßenerneuerung, OT Schönstadt	12010105	0952010	Zugänge AiB Straßen	59.200,00 €
22	I1201-5003	Straßenbeleuchtung OT Schönstadt, Erneuerung	12010205	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	60.000,00 €

23	I1207-0001	ÖPNV; Errichtung von Buswartehallen	12070199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	147.000,00 €
24	I1302-4001	OT Reddehausen; Errichtung einer Löschwasserzisterne	13020299	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	171.500,00 €
25	I1303-1008	Friedhof Cölbe, Stelengräber	13030101	0770010	Zugänge sonstige Anlagen	2.300,00 €
26	I1401-0003	Radabstellanlagen Bahnhöfe OT Bürgeln/OT Cölbe	14010199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	96.200,00 €
27	I1401-0004	Radabstellanlagen verschiedene Ortsteile	14010199	0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	20.000,00 €
28	I1502-1001	Gemeindehalle Cölbe; Sanierungsmaßnahme	15020101	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	6.400,00 €
29	I1502-3002	Mehrzweckhalle Bürgeln; Ausstattungen	15020102	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	6.600,00 €
30	I1502-6001	Bürgerhaus Schwarzenborn, Sanierungsmaßnahme	15020105	0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	6.750,00 €
31	I1502-6003	BGH Schwarzenborn, Erneuerung Eingangstür	15020105	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	10.000,00 €
Summe:						1.848.100,00 €