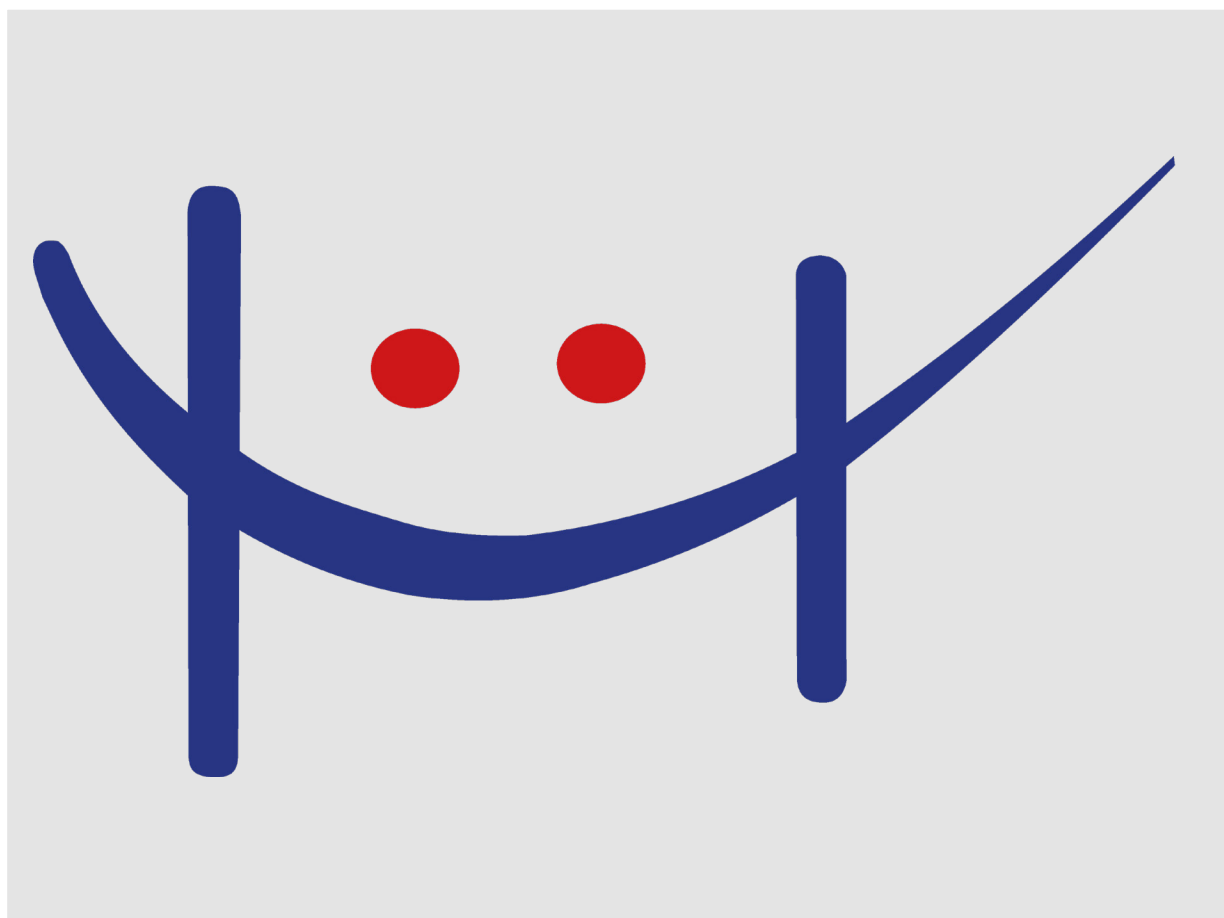


Vorläufiger Jahresabschluss 2023



Stadt Haiger

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
A. Allgemeine Erläuterungen	
1. Vorbericht	6
B. Berichte	
1. Ergebnishaushalt	21
2. Finanzhaushalt	22
3. Querschnitt Ergebnishaushalt pro Fachbereich	23
4. Bericht Steuern und Umlagen	26
5. Vorläufige Vermögensrechnung 2023	27
6. Bedeutende Investitionen 2023	28
7. Übersicht Personalkosten pro Bereich	30

Vorwort

Der Bericht „Vorläufiger Jahresabschluss 2023“ soll dem Magistrat und der Stadtverordnetenversammlung einen vorzeitigen Überblick über das finanzielle Ergebnis 2023 ermöglichen. Die endgültige Aufstellung des Jahresabschlusses 2023 erfolgt voraussichtlich Ende 2025.

Daher ist zu beachten, dass in diesem Bericht noch nicht alle Jahresabschlussbuchungen enthalten sind.

Dieser Bericht dient auch der Berichtspflicht über den Stand des Haushaltsvollzugs gemäß § 28 Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO).

Da bei diesem Bericht keine Muster oder Inhalte vorgegeben sind, bereitet die Verwaltung den Bericht nach eigenem Ermessen vor.

Sollten durch den Magistrat oder die Stadtverordnetenversammlung weitere Schwerpunkte und Informationen gewünscht werden, können diese direkt der Stabsstelle Controlling/Organisation/Beteiligungen mitgeteilt werden.

Haiger, den 18.04.2023


Schramm
Bürgermeister

A.1 Vorbericht

1. Übersicht wichtiger Ergebnisse 2023:

Ordentlicher Jahresüberschuss	=	3.502.662,67 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss	=	1.205.396,38 €
Jahresüberschuss	=	4.708.059,05 €

Kumuliertes ordentliches Ergebnis (seit 2008)	=	15.669.321,81 €
Kumuliertes außerordentl. Ergebnis (seit 2008)	=	14.295.058,61 €
Kumuliertes Gesamtergebnis (seit 2008)	=	29.964.380,42 €

Stand 31.12.2023:

Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	=	44.685.338,79 €
Rücklage aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses	=	14.295.058,61 €

Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	=	24.534.235,21 €
Finanzmittelfehlbetrag 2023	=	-1.872.781,59 €
Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	=	22.661.453,62 €

Stand Darlehen 31.12.2023:

Investitionskredite	=	4.090.259,73 €
Kassenkredite	=	0,00 €

2. Ergebnishaushalt

Der **Ergebnishaushalt 2023** schließt im:

Ordentlichen Ergebnis mit einem **Überschuss von 3.502.662,67 €**

(2022 = +6.516.119,32 €)

Außerordentlichen Ergebnis mit einem **Überschuss von 1.205.396,38 €**

(2022 = +229.269,67 €)

Gesamtjahresergebnis mit einem **Überschuss von 4.708.059,05 €** ab.

(2022 = +6.745.388,99 €)

Geplant war im Gesamtjahresergebnis ein **Fehlbetrag von -4.984.494,00 €**.

Somit **Verbesserung des Ergebnisses um 9.692.553,05 €**.

Erläuterung:

Im Haushaltsjahr 2023 wurde aufgrund der weltwirtschaftlichen Lage und der Empfehlungen aus dem Finanzplanungserlass ein vorsichtiger Ansatz bei der Gewerbesteuer in Höhe von 24 Mio. € gebildet. Im laufenden Haushaltsvollzug bewahrheiteten sich jedoch diese Befürchtungen nicht und die Gewerbesteuereinnahmen entwickelten sich positiv.

Hierdurch konnte das Gesamtjahresergebnisses verbessert werden (**Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer in Höhe von ca. 8 Mio. €**).

Aufgrund der hohen Steuereinnahmen erhöhen sich jedoch auf der Aufwandsseite die **Gewerbesteuerumlage um ca. 1,6 Mio. €** und die **Heimatumlage um ca. 1 Mio. €**.

Ebenfalls erhält die Stadt Haiger erstmals **keine Schlüsselzuweisung** im Finanzausgleich, sondern muss eine **Solidaritätsumlage** in Höhe von ca. **50.000,00 €** zahlen.

Im Gegensatz zu 2022 erziel die Stadt Haiger in 2023 ca. 370.000,00 € weniger Erlöse aus dem Holzverkauf (**privatrechtliche Leistungsentgelte**).

Auf der **Ausgabenseite** wurden bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** nicht alle eingeplanten Sanierungsmaßnahmen umgesetzt. Hier liegen die tatsächlichen Ausgaben **ca. 2,5 Mio. €** unter dem Planansatz. Es wird geprüft, ob eine **Instandhaltungsrückstellung** für das Jahr 2024 gebildet werden kann.

Aufgrund der Tarifsteigerungen im öffentlichen Dienst steigen die **Personalaufwendungen** in 2023 um ca. 1,4 Mio. € an (siehe hierzu auch die Übersicht B.7 Übersicht Personalkosten pro Bereich).

Trotz hoher Gewerbesteuereinnahmen in 2023 erfolgt eine Auflösung der **Kreis- und Schulumlagerückstellung** in Höhe von ca. 2,2 Mio. €. In 2022 wurden ca. 4,1 Mio. € der Rückstellung zugeführt.

In den **Abschreibungen** des Vorjahres sind Einzelwertberichtigungen (Forderungsabschreibungen) in Höhe von ca. 680.000,00 € enthalten (2023 = 7.000,00 €).

Unter der Position **Finanzerträge** werden unter anderem die Verzinsungen von Steuernachforderungen (Gewerbesteuer) verbucht. Aufgrund der hohen Schwankungen bei der Gewerbesteuer und der teilweise spät eintreffenden Messbescheide durch das Finanzamt, ist eine präzise Planung nur schwer möglich. In 2023 lag die Verzinsung der Steuernachforderungen bei ca. 130.000,00 € (2022 ca. -30.000,00 €). Ebenfalls konnten in 2023 wieder Bankzinsen in Höhe von ca. 270.000,00 € verzeichnet werden.

Im **außerordentlichen Ergebnis** wurden in 2023 durch den Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken Erträge in Höhe von ca. 1,2 Mio. € erzielt.

3. Teilergebnishaushalte

3.1 Teilergebnishaushalt Kindergärten

Hierin enthalten sind die 11 städtischen Kindergärten, 3 Kindergärten der Kirchengemeinden Allendorf, Sechshelden und Weidelbach sowie der Kindergarten Bitzenstraße.

Der Teilergebnishaushalt Kindergärten schließt wie folgt ab:

	Kindergärten inkl. Gebäudekosten		
	vorl. Ergebnis Vorjahr	Plan	Ist
Ordentliches Ergebnis	-4.570.066,40	-5.613.113,00	-5.323.790,15
Außerordentliches Ergebnis	2.821,60		7.289,74
Jahresergebnis	-4.567.244,80	-5.613.113,00	-5.316.500,41
Interne Verrechnung (Bauhof)	-29.450,20		-12.033,79
Ergebnis nach interner Verrechnung	-4.596.695,00	-5.613.113,00	-5.328.534,20
Kostendeckungsgrad	34,60%		33,57%

Der Teilergebnishaushalt Kindergärten schließt mit einem Zuschussbedarf (inkl. interner Verrechnung) in Höhe von 5.328.534,20 € ab. Zum Ergebnis 2022 bedeutet dies eine Erhöhung um 15,9 %.

Zum 31.12.2021 wurde **der Diakonieverein** mit seinen 3 Kindergärten (Bahnhofstraße, Klingelwiese und Rodenbach) aufgelöst. Der Diakonieverein wurde zu 15 % von der Kirchengemeinde Haiger und zu 85% von der Stadt Haiger finanziert. Zum 01.01.2022 wurden die o.g. Kindergärten zu 100 % in die Trägerschaft der Stadt Haiger überführt.

Der **Kindergarten Bitzenstraße** erhielt, auf Grundlage eines Stadtverordnetenbeschlusses, in den Jahren 2022 und 2023 einen Personalkostenzuschuss in Höhe von 30.000,00 €.

Die Bezuschussung der **kirchlichen Kindergärten** erfolgt gemäß eines Kindertagesstättenbetriebsvertrages mit der Kirche und beläuft sich (je nach Gruppe) zwischen 85-100 % der laufenden Betriebskosten.

Die **Zuweisungen und Zuschüsse (Erträge)** beliefen sich in 2023 auf ca. **2.350.000 €**. Hierin enthalten sind Zuschüsse für die Betriebskosten der Kindergärten, die Landesförderung für die Freistellung vom Teilnahme- oder Kostenbeitrag (Beitragsfreistellung für die ersten 6 Stunden täglich bei den über 3-jährigen Kindern) sowie Zuschüsse des Kreises für Integrationsplätze.

Die **Personalaufwendungen** stiegen im Vergleich zu 2022 um ca. 700.000,00 €.

Die Kostensteigerung der Personalaufwendungen erklärt sich u.a. durch die Umsetzung des gesetzlich geregelten Aufschlags zum Ausgleich von Ausfallzeiten für Urlaub, Krankheit und Fortbildung von vormals 15% auf 22 %, der Leitungsfreistellung sowie steigender Kinderzahlen. Auch die tarifbedingten Gehaltserhöhungen sind maßgeblich für die Kostensteigerungen.

Ein wichtiger Standortfaktor sowie zur besseren Vereinbarkeit von Familie und Beruf in Haiger, ist die Erweiterung des Ganztagsangebotes. Seit September 2023 erfolgte anhand ermittelter Bedarfe der Familien, die Ausweitung der Ganztagsbetreuung inklusive warmen Mittagessen in den städtischen Kindertageseinrichtungen Flammersbach und Klingelwiese. Seit März 2024 bieten insgesamt 10 städtische Einrichtungen ein Ganztagsangebot an mindestens 4 Tagen in der Woche an.

Seit der Einführung der Beitragsfreiheit im Jahr 2018 werden diese Kostensteigerungen lediglich durch die Förderung des Landes gemindert.

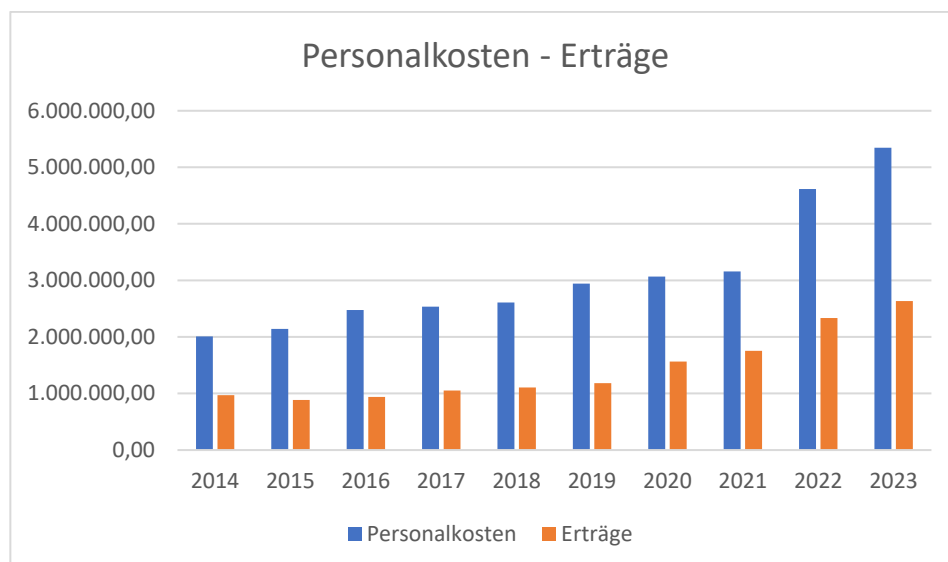
Für die Beförderung der Kinderartenkinder aus Dillbrecht in die städtischen Kindertageseinrichtungen Fellerdilln und Offdilln entstanden Transportkosten in Höhe von 60.000,00 €.

Auf die **11 städtischen Kindergärten** mit ihren insgesamt 25 Gruppen entfällt ein Zuschussbedarf (inkl. interner Verrechnung) von 3.619.039,95 € (2022 = 3.195.344,40 € bei 26 Gruppen).

Sollten diese Kosten auf die tatsächlich am 31.12.2023 angemeldeten Kinder (472) umgelegt werden, bedeutet dies eine **monatliche Kindergartengebühr in Höhe von 638,95 € pro Kind**. 2022 = 568,97 € pro Kind (468 Kindern).

Übersicht der Personalkosten im Vergleich zu den Erträgen im Bereich Kindertagesstätten

	Aufwendungen	Erträge		
	Personalkosten	Entgelte	Kostenerstattungen	Zuschüsse Land, Kreis
2014	2.008.145,12	243.562,23	173.265,80	552.936,32
2015	2.141.491,96	255.946,54	39.824,40	589.689,58
2016	2.474.444,48	272.201,40	69.212,58	596.427,20
2017	2.533.291,18	301.125,00	46.296,67	703.698,62
2018	2.609.235,79	243.061,20	51.097,71	810.564,88
2019	2.940.675,18	135.554,30	82.945,17	964.277,64
2020	3.066.850,83	87.710,65	46.013,79	1.430.910,49
2021	3.158.493,57	123.526,50	103.463,65	1.526.738,64
2022	4.613.793,64	178.376,00	157.823,08	1.996.993,51
2023	5.345.510,75	234.617,20	51.433,25	2.348.027,79



Investitionen:

Im Bereich der Kindergärten wurden in 2023 folgende Investitionen getätigt:

- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) = 15.665,02 €
- Anschaffungen Betriebs- und Geschäftsausstattung = 73.633,96 €

- (u.a. Möbel, Küchengeräte, Spielzeug)
- Neubau Kindergarten Sechshelden = 30.304,65 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 40.435,96 €)
 - Anbau Kindergarten Roßbachtal = 21.873,44 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 8.935,72 €)
 - Erweiterung Krippengruppe Fahler = 38.942,20 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 0,00 €)
 - Waldgruppe Kita Fahler = 73.822,26 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 0,00 €)

3.2 Teilergebnishaushalt Brandschutz

Der Teilergebnishaushalt Brandschutz schließt wie folgt ab:

	Brandschutz inkl. Gebäudekosten		
	vorl. Ergebnis Vorjahr	Plan	Ist
Ordentliches Ergebnis	-1.225.549,63	-1.403.899,00	-1.284.984,86
Außerordentliches Ergebnis	7.550,00		32.034,62
Jahresergebnis	-1.217.999,63	-1.403.899,00	-1.252.950,24
Interne Verrechnung (Bauhof)	-18.549,88		-18.446,64
Ergebnis nach interner Verrechnung	-1.236.549,51		-1.271.396,88
Kostendeckungsgrad	9,67%		10,62%

Der Teilergebnishaushalt Brandschutz schließt mit einem Zuschussbedarf (inkl. interner Verrechnung) in Höhe von 1.271.396,88 € ab.

Dies bedeutet eine **Erhöhung zum Vorjahr** um 2,8 %.

Investitionen:

Im Bereich Brandschutz wurden in 2023 folgende Investitionen getätigt:

- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) = 9.026,95 €
- Anschaffungen Betriebs- und Geschäftsausstattung = 852.674,94 €
(u.a. Anschaffung Gerätewagen Logistik FW Haiger ca. 340.000,00 €, MLF Feuerwehr Allendorf ca. 220.000,00 €)
- FWH Haiger (Neubau) = 87.490,79 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 0,00 €)
- FWH Rodenbach (Neu) = 2.272,00 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 9.282,00 €)
- FWH Roßbach (Anbau Umkleidekabinen) = 3.276,07 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 689.392,96 €)

- FWH Weidelbach (Anbau Umkleidekabinen) = 11.545,38 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 0,00 €)
- Garage u. Parkplätze FWH Fellerdilln = 5.250,20 €
(Baukosten Gesamt Stand 31.12.2022 = 53.677,38 €)
- Anschaffungen Katastrophenschutz = 24.155,62 €

3.3 Teilergebnishaushalt Abwasserbeseitigung

Der Teilergebnishaushalt Abwasserbeseitigung schließt wie folgt ab:

	Abwasserbeseitigung inkl. Gebäudekosten		
	vorl. Ergebnis Vorjahr	Plan	Ist
Ordentliches Ergebnis	328.705,60	-1.187.995,00	-9.536,04
Außerordentliches Ergebnis	0,00		0,00
Jahresergebnis	328.705,60	-1.187.995,00	-9.536,04
Interne Verrechnung (Bauhof)	-2.220,25		-511,82
Interne Verrechnung (u.a. kalkulatorische Kosten)	-630.000,00		-640.000,00
Ergebnis nach interner Verrechnung	-303.514,65		-650.047,86
Kostendeckungsgrad	92,13%		83,74%

Der Teilergebnishaushalt Abwasserbeseitigung schließt mit einem voraussichtlichen Defizit von 9.536,04 € ab. Eine interne Verrechnung (gebührenrelevant) für die Jahre 2022 und 2023 ist noch nicht endgültig erfolgt. Hierdurch verändert sich das vorläufige Ergebnis voraussichtlich um ca. -640.000,00 € (u.a. kalkulatorische Verzinsung, Personalkosten). Ergebnis nach interner Verrechnung -650.047,86 €.

Zu dem Vorjahreswert von +328.705,60 € (ohne interne Verrechnung) verschlechtert sich das Ergebnis in 2023 um 338.241,64 €.

Die Differenz zum **Planansatz** erklärt sich u.a. durch nicht umgesetzte **Sanierungsarbeiten am Kanalnetz und Kanalinspektionen** in Höhe von **ca. 500.000,00 €** sowie **geringere Stromkosten** in Höhe von **ca. 300.000,00 €**.

Für 2024 wurde durch ein externes Beratungsunternehmen eine **Gebührenkalkulation** der Schmutz- und Niederschlagswassergebühren für das Haushaltsjahr 2024 durchgeführt. Gleichzeitig erfolgte eine Ergebniskontrolle (Nachkalkulation) der Vorjahre.

Auf dieser Grundlage wurden zum 01.01.2024 die Abwassergebühren wie folgt angehoben:

- Schmutzwassergebühr = 2,91 €/m³ (bisher 2,16 €/m³)
- Niederschlagswassergebühr = 0,38 €/m³ (bisher 0,37 €/m²)

Künftig ist es vorgesehen, alle 2 Jahre eine Gebührenkalkulation durchzuführen.

Investitionen:

Im Bereich Abwasserbeseitigung wurden in 2023 folgende Investitionen getätigt:

- <u>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</u>	=	69,39 €
- <u>Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	=	4.384,21 €
- <u>Kläranlage Haiger</u>	=	881.915,41 €
- <u>Neubau/Erneuerung Kanäle</u>	=	1.864.722,91 €
- <u>Hausanschlüsse</u>	=	25.449,03 €
- <u>Investitionszuschuss Kläranlage Niederscheld</u>	=	0,00 €

3.4 Teilergebnishaushalt Friedhöfe

Der Teilergebnishaushalt Friedhöfe schließt wie folgt ab:

	Friedhöfe inkl. Gebäudekosten		
	vorl. Ergebnis Vorjahr	Plan	Ist
Ordentliches Ergebnis	90.801,71	-35.828,00	114.688,88
Außerordentliches Ergebnis	0,00		0,00
Jahresergebnis	90.801,71	-35.828,00	114.688,88
Interne Verrechnung (Bauhof)	-223.777,26		-248.909,00
Ergebnis nach interner Verrechnung	-132.975,55		-134.220,12
Kostendeckungsgrad	73,33%		72,69%

Der Teilergebnishaushalt Friedhöfe schließt mit einem Zuschussbedarf (inkl. interner Verrechnung) in Höhe von 134.220,12 € ab. Dies bedeutet eine Verschlechterung zum Vorjahr um 0,9 %.

Auf jeden der 14 Friedhöfe im Stadtgebiet entfällt somit ein Zuschussbedarf in Höhe von 9.587,15 € (2022 = 9.498,25 €).

Die Verbesserung zum **Planansatz** erklärt sich zum Teil durch höhere Einnahmen bei den Gebühren (die Anzahl der Beisetzungen und Pachtgräber kann nur geschätzt werden) in Höhe von ca. 60.000,00 € sowie durch Einsparungen bei den Unterhaltungsaufwendungen in Höhe von ca. 80.000,00 €.

Investitionen:

Im Bereich Friedhöfe wurden in 2023 folgende Investitionen getätigt:

- <u>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</u>	=	993,82 €
- <u>Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	=	34.030,32 €
- <u>Wegebau Friedhof Sechshelden</u>	=	73.216,78 €

3.5 Hallenbad Haiger

Der Teilergebnishaushalt Hallenbad schließt wie folgt ab:

	Hallenbad		
	vorl. Ergebnis Vorjahr	Plan	Ist
Ordentliches Ergebnis	-393.955,74	-359.914,00	-370.583,57
Außerordentliches Ergebnis	-16.320,11		-42.907,59
Jahresergebnis	-410.275,85	-359.914,00	-413.491,16
Interne Verrechnung (Bauhof)	-2.238,43		-5.057,58
Ergebnis nach interner Verrechnung	-412.514,28		-418.548,74
Kostendeckungsgrad	21,73%		23,12%

Hinweis:

Durch das Finanzamt Gießen wurde ein **steuerlicher Querverbund** zwischen dem Hallenbad Haiger und den Stadtwerken Haiger bescheinigt.

Es liegt in diesem Fall ein Betrieb gewerblicher Art (**BgA**) „Hallenbad – BHKW – Stadtwerke“ ab dem **01.01.2014** vor.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres werden dann, durch einen **Verwendungsbeschluss der Stadtverordnetenversammlung**, die Einsparungen bei der Körperschaftssteuer sowie die entgangene Gewerbesteuer direkt dem Hallenbad zugeordnet.

In 2023 konnte kein Verwendungsbeschluss gefasst werden, da aufgrund einer Steuerprüfung der Kapitalertragssteuerbescheid 2019 noch nicht vorlag.

Der **Förderverein Hallenbad Haiger e.V.**, welcher das Hallenbad durch Zuschüsse für die Energie- und Betriebsstoffkosten sowie durch Arbeitsleistungen im Außen- und Innenbereich unterstützt hat, hat in seiner Jahreshauptversammlung 2022 die **Auflösung des Vereins zum 01.06.2022** beschlossen.

	2021	2022	2023
Energie- und Betriebsstoffkosten			
6030100 Betriebsstoffe	7.485,85	16.717,80	16.885,98
6051000 Strom	37.005,50	47.410,52	49.484,42
6053000 Fernwärme	61.551,51	91.309,41	131.284,73
6056000 Wasser	10.147,71	11.993,68	12.220,15
6057100 Schmutzwassergebühr	9.052,56	10.331,28	9.948,96
6057200 Niederschlagswassergebühr	728,16	0,00	0,00
6081000 Reinigungsmaterial	0,00	156,10	544,65
6089000 übriger sonstiger Materialaufwand, Verbrauchsmater	302,65	693,04	518,51
SUMME	126.273,94	178.611,83	198.718,29

Investitionen:

Im Bereich Hallenbad wurden in 2023 folgende Investitionen getätigt:

- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) = 2.639,17 €
- Anschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung = 169,10 €

3.6 Teilergebnishaushalt Bauhof

Die Leistungen des Bauhofes teilen sich auf die einzelnen Fachdienste wie folgt auf:

	Kostenaufteilung Bauhof	
	2022	2023
00 Bürgermeister	270,26	138,75
03 Stabstellen	13.717,72	13.033,70
08 Personalrat / Frauenbeauftragte	9.683,58	20.468,67
11 FD I.1 - Innere Verwaltung	6.283,93	1.177,00
14 FD I.4 - Kultur, Öffentlichkeitsarbeit, Sport, Veranstaltungen	49.183,11	73.912,25
15 FD I.5 - ITK, Digitalisierung	306,25	414,93
21 FD II.1 - Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Gewerbe	33.965,14	50.712,62
22 FD II.2 - Straßenverkehr, Soziale Angelegenheiten	65,62	6.890,58
32 FD III.2 Gebäudemanagement	143.308,39	152.395,35
33 FD III.3 - Straßen, Friedhofswesen, Gewässer, Grünanl.	1.008.681,21	1.116.540,86
34 FD III.4 - Bauhof	61.583,76	71.031,84
35 FD III.5 - Abwasser, Kläranlage	3.452,85	554,57
36 FD III.6 - Wirtschaftsförderung, Stadtentwicklung, Liegenschaften	8.013,56	3.488,10
SUMME	1.338.515,38	1.510.759,22

Ebenfalls stellt der Bauhof für Arbeiten an externe Dritte separate Rechnungen. Die Einnahmen hieraus belaufen sich für 2023 auf 9.557,79 € (2022 = 7.180,35 €).

Investitionen:

Im Bereich des Bauhofs wurden in 2023 folgende Investitionen getätigt:

- <u>Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)</u>	=	13.742,04 €
- <u>Anschaffungen Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	=	42.545,91 €
- <u>Ankauf von Fahrzeugen</u> (u.a. Kehrmachine, Auslegearm Dücker (Anbaugerät für Unimog), Opel Mokka für Bauamt)	=	332.768,52 €
- <u>Überdachung Lagerfläche Bauhof</u>	=	785,40 €

4. Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden, im Gegensatz zum Ergebnishaushalt, nur die **Zahlungsströme** dargestellt. Das heißt, Rechnungen, die wir auszahlen und Einnahmen, die auf der Stadtkasse eingezahlt werden, werden mit dem Tag der Ein- bzw. Auszahlung in der Finanzrechnung verbucht. Abschreibungen, Rückstellungen oder sonstige nichtzahlungswirksame Vorgänge werden **nicht** in der Finanzrechnung berücksichtigt.

4.1 **Summe aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Der **Finanzhaushalt 2023** schließt **aus laufender Verwaltungstätigkeit** mit einem **Überschuss von 5.481.256,50 €** ab (2022 = +12.105.518,84 €). **Geplant** war ein **Defizit von 6.109.824,00 €**.

Die **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit fallen ca. **7 Mio. €** höher aus, als ursprünglich eingeplant. Dies liegt vor allem an den Mehreinnahmen bei der **Gewerbesteuer** in Höhe von ca. **8,4 Mio. €**.

Gleichzeitig fielen die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um ca. 4,5 Mio. €** geringer aus. Dies liegt u.a. an Einsparungen bei den **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von ca. **3,3 Mio. €** und nicht ausgezahlte **Zuweisungen und Zuschüsse** in Höhe von ca. **0,8 Mio. €** (die Auszahlung des 1. Quartals für die Betriebskostenzuschüsse der kirchlichen Kindergärten erfolgte bereits am 29.12.2022 und erscheint daher in der Finanzrechnung 2022).

Bei den **Versorgungszahlungen** für die Beamten wird die jährliche Umlage in Höhe von ca. 410.000,00 € direkt aus der Pensionsrückstellung gezahlt. Dieser Planansatz erscheint nicht in der Finanzrechnung.

Zieht man von der Summe aus laufender Verwaltungstätigkeit die Auszahlungen für Tilgungen (-355.328,95 €) ab, erhält man das Innenfinanzierungspotenzial der Verwaltung (Ziel ist es, durch den Überschuss aus dem laufenden Haushalt auch die Tilgung der Kredite zu decken).

Zum **Stand 31.12.2023 hat die Stadt Haiger ein positives Innenfinanzierungspotenzial von 5.125.927,55 €**.

Innenfinanzierungspotenzial 2022 = +11.756.958,47 €.

4.2 Summe aus Investitionstätigkeit

Im **Bereich der Investitionstätigkeiten** ergibt sich ein **Fehlbetrag** in Höhe von **8.097.325,12 €** (2022 = -6.553.045,12 €).

Eine Übersicht über die auszahlungsintensivsten Investitionen in 2023 findet sich in diesem Bericht unter Punkt B.6 „Bedeutende Investitionen 2023“.

Eine Kreditaufnahme erfolgte in 2023 nicht.

4.3 Summe haushaltsunwirksame Finanzmittel

Die **haushaltsunwirksamen Finanzmittel** belaufen sich in 2023 auf **1.098.615,98 €** (2022 = +724.232,48 €).

Bei den haushaltsunwirksamen Finanzmitteln handelt sich um:

-695,94 € Auszahlungen Stadtwerke

883.280,37 € Sonstige Einzahlungen (u.a. Spendensammlungen, Verwahrgelder, freiwillige Gewerbesteuervorauszahlungen). Hierin ist die 2. Rate des Landeszuschusses für die Gebührenfreistellung aller Kindergärten enthalten. Die Umbuchung an die städtischen und freien Träger erfolgte Anfang 2024.

216.031,55 € Einzahlungen aus der Umsatzsteuer/Vorsteuer

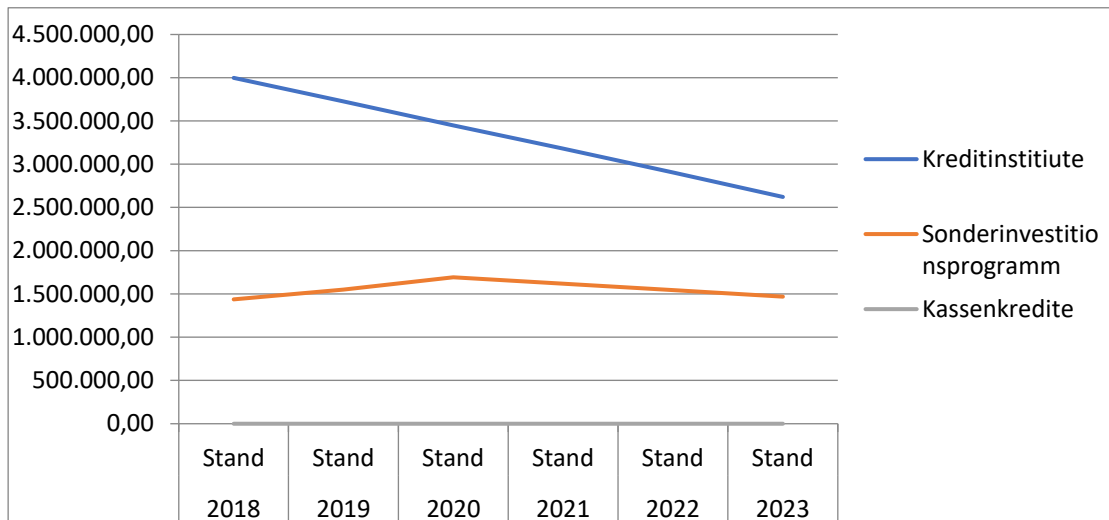
4.4 Summe Finanzmittel des Haushaltsjahres 2023 gesamt

In 2023 belaufen sich die gesamten Ein- und Auszahlungen auf einen Finanzmittelfehlbetrag von -1.872.781,59 € (2022 = +5.928.145,83 €).

	2023
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	24.534.235,21 €
Überschuss / -Fehlbedarf	-1.872.781,59 €
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	22.661.453,62 €
Stand 31.12.2022:	
Hierin enthaltene haushaltsunw. Finanzmittel der Stadtwerke	8.463,54 €
Hierin enthaltene sonstige haushaltsunw. Finanzmittel	1.131.926,42 €
Hierin enthaltene Kassenkredite	0,00 €

4.5 Schuldenstand

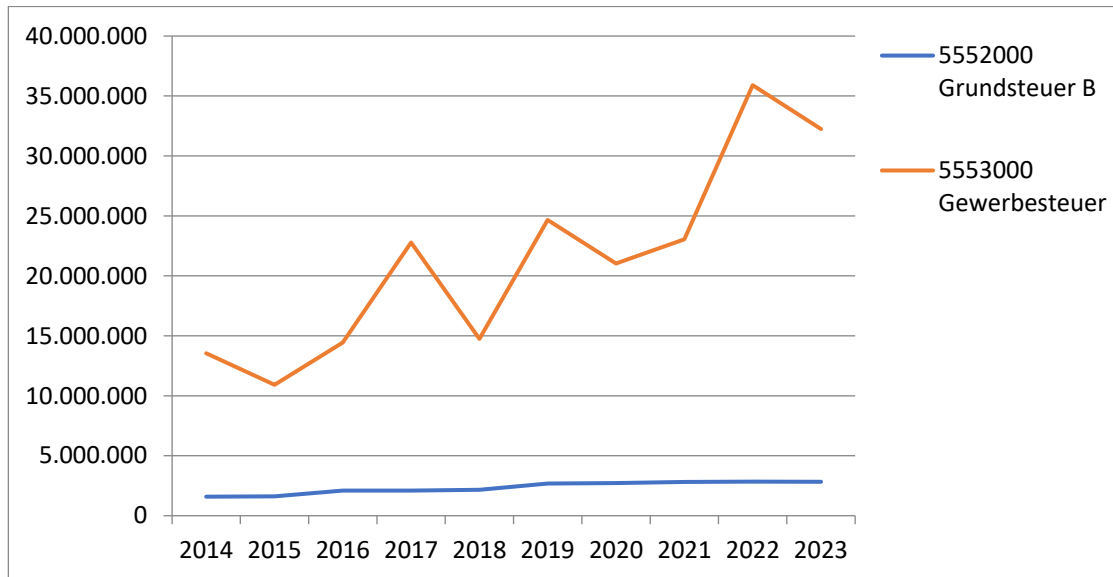
Verbindlichkeiten	2023		
	Stand zu Beginn des HJ	Veränderung	Stand am Ende des HJ
gegenüber Kreditinstituten	2.904.161,29	-282.407,86	2.621.753,43
aus dem Sonderinvestitionsprogramm	1.543.171,65	-74.665,35	1.468.506,30
für die Liquiditätssicherung (Kassenkredit)	0,00	0,00	0,00
Summe	4.447.332,94	-357.073,21	4.090.259,73



5. Ausblick / Prognose

In 2024 ergibt sich ein planerischer **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 1.780.650,00 €. An Investitionsauszahlungen sind 23.455.000,00 € vorgesehen. Hierfür ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 16.500.000,00 € eingeplant.

Übersicht über das Gewerbesteuer und Grundsteuer B Einkommen der letzten 10 Jahre



Der Jahresabschluss 2019 befindet sich zurzeit in der Prüfung durch das Amt für Revision und Vergabe des Lahn-Dill-Kreises. Im Anschluss wird dieser durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Der Jahresabschluss 2020 ist bereits aufgestellt und wird nach Fertigstellung aller Berichte und Auswertungen zur Prüfung angemeldet.

B.1 Ergebnishaushalt

	vorl. Ergebnis 2022	Plan 2023	Ist 2023	Ist / Plan %
Ergebnishaushalt				
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.402.164,76	944.350,00	1.036.426,09	↑ 109,75%
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.568.628,03	3.591.700,00	3.613.628,27	↑ 100,61%
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	774.608,94	483.350,00	422.018,99	→ 87,31%
04 Bestandsveränd. und andere akt. Eigenleistg.				
05 Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	50.893.462,82	40.275.000,00	47.809.373,50	↑ 118,71%
06 Erträge aus Transferleistungen	642.817,00	675.000,00	662.445,00	→ 98,14%
07 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	4.947.548,66	2.298.050,00	2.465.927,53	↑ 107,31%
08 Ertr.a.Auflösung v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-beitr.	892.008,14	736.000,00	766.500,97	↑ 104,14%
09 Sonstige ordentliche Erträge	831.392,19	849.640,00	811.825,33	→ 95,55%
10 Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1-9)	63.952.630,54	49.853.090,00	57.588.145,68	↑ 115,52%
11 Personalaufwendungen	12.093.200,78	13.558.305,00	13.398.858,86	→ 98,82%
12 Versorgungsaufwendungen	1.444.804,56	1.551.539,00	1.570.473,48	↓ 101,22%
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.250.467,29	11.686.960,00	9.027.887,30	↑ 77,25%
14 Abschreibungen	3.702.377,30	2.954.000,00	2.979.213,36	↓ 100,85%
15 Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse	2.208.225,99	2.568.200,00	2.352.870,23	→ 91,62%
16 Steuerauf. einschl. Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	28.597.124,75	22.455.000,00	25.091.403,57	↓ 111,74%
17 Transferaufwendungen	956,73	4.800,00	795,00	↑ 16,56%
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.435,24	29.780,00	36.318,79	↓ 121,96%
19 Sum. der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11-18)	57.332.592,64	54.808.584,00	54.457.820,59	↓ 102,08%
20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.620.037,90	-4.955.494,00	3.130.325,09	
21 21 Finanzerträge	28.023,90	66.000,00	444.671,86	↑ 673,75%
22 22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	131.942,48	170.000,00	72.334,28	↑ 42,55%
23 23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-103.918,58	-104.000,00	372.337,58	
24 Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + Nr. 23)	6.516.119,32	-5.059.494,00	3.502.662,67	
25 Außerordentliche Erträge	246.807,01	75.000,00	1.263.989,71	↑ 1685,32%
26 Außerordentliche Aufwendungen	17.537,34	0,00	58.593,33	↓ 0,00%
27 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 - Nr. 26)	229.269,67	75.000,00	1.205.396,38	
28 Jahresergebnis (Nr. 24 + Nr. 27)	6.745.388,99	-4.984.494,00	4.708.059,05	

Erläuterung:

- ↑ Planansatz wurde erreicht (**Erträge**)
Planansatz wurde nicht überschritten < 80% (**Aufwendungen**)
- Planansatz wurde knapp nicht erreicht 80%-99% (**Erträge**)
Planansatz wurde knapp nicht überschritten 80%-99% (**Aufwendungen**)
- ↓ Planansatz wurde nicht erreicht < 80% (**Erträge**)
Planansatz wurde überschritten (**Aufwendungen**)

B.2 Finanzhaushalt

	vorl. Ergebnis 2022	Plan 2023	Ist 2023	Ist / Plan %
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	838.952,73	944.350,00	1.135.395,13	↑ 120,23%
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.227.042,75	3.591.700,00	3.240.322,68	↔ 90,22%
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	848.221,93	483.350,00	664.205,34	↑ 137,42%
04 Einz. aus Steuern und steuerähnli. Erträgen	51.193.756,95	40.275.000,00	47.585.607,17	↑ 118,15%
05 Einzahlungen aus Transferleistungen	642.817,00	675.000,00	496.833,75	↓ 73,61%
06 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	4.127.638,12	2.298.050,00	1.718.493,43	↓ 74,78%
07 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54.137,65	66.000,00	444.274,32	↑ 673,14%
08 Sonstige ord.Einz. u. sonst.außerord.Einz.	1.104.138,64	849.640,00	947.438,97	↑ 111,51%
09 Summe Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	62.036.705,77	49.183.090,00	56.232.570,79	↑ 114,33%
10 Personalauszahlungen	12.302.750,45	13.558.305,00	13.359.772,52	↔ 98,54%
11 Versorgungszahlungen	1.176.397,56	819.869,00	1.243.760,48	↓ 151,70%
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.838.724,54	11.686.960,00	8.391.300,74	↑ 71,80%
13 Auszahlungen für Transferleistungen	956,73	4.800,00	9.624,51	↓ 200,51%
14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke	2.952.225,71	2.568.200,00	1.763.164,10	↑ 68,65%
15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	24.493.237,68	26.455.000,00	25.835.536,76	↔ 97,66%
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	126.651,30	170.000,00	73.667,88	↑ 43,33%
17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentl. Ausz.	40.242,96	29.780,00	74.487,30	↓ 250,13%
18 Summe Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.931.186,93	55.292.914,00	50.751.314,29	↔ 91,79%
19 Überschuss/Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigk.	12.105.518,84	-6.109.824,00	5.481.256,50	-89,71%
20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.u.a.Investitionsbeitr.	1.107.707,52	50.000,00	2.246.545,85	↑ 4493,09%
21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlageverögens	278.925,68	75.000,00	2.110.127,80	↑ 2813,50%
22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	37.471,82	0,00	37.542,80	↑ 0,00%
23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigk.	1.424.105,02	125.000,00	4.394.216,45	↑ 3515,37%
24 Ausz.f.d.Erwerb v. Grundstücken u.Gebäuden	406.286,98	400.000,00	3.109.275,37	↓ 777,32%
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.979.444,59	15.986.000,00	7.047.373,34	↑ 44,08%
26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	1.573.357,17	1.544.000,00	2.315.206,39	↓ 149,95%
27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	18.061,40	0,00	19.686,47	↓ 0,00%
28 Summe Auszahlungen für Investitionstätigk.	7.977.150,14	17.930.000,00	12.491.541,57	↑ 69,67%
29 Überschuss/Fehlbedarf aus Investitionstätigk.	-6.553.045,12	-17.805.000,00	-8.097.325,12	45,48%
30 Einzahlung a.d. Aufnahme von Kred. u inn. Darl.	0,00	11.000.000,00	0,00	0,00%
31 Auszahlung f.d. Tilgung v. Kred. u.inn. Darl.	348.560,37	400.000,00	355.328,95	↔ 88,83%
32 Überschuss/Fehlbedarf aus Finanz. Tätigkeit	-348.560,37	10.600.000,00	-355.328,95	-3,35%
33 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a.fremde Finanzm.,	3.307.437,34	2.500.000,00	4.047.934,96	↑ 161,92%
34 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a.fremde Finanzm.,	2.583.204,86	2.500.000,00	2.949.318,98	↓ 117,97%
35 Finanzm. Übersch./Fehlb. haush.unwirks.Zahl.	724.232,48	0,00	1.098.615,98	
36 Finanzmittelbestand am Anfang des Hh.-jahres	18.606.089,38	24.534.235,21	24.534.235,21	
37 Finanzm. Überschuss/Fehlbedarf des Hh.-jahres	5.928.145,83	-13.314.824,00	-1.872.781,59	
38 Finanzmittelbestand am Ende des Hh.-jahres	24.534.235,21	11.219.411,21	22.661.453,62	

B.3 Querschnitt Ergebnishaushalt pro Fachbereich

Erträge (inkl. außerordentliche Erträge)

	Erträge (inkl. außerord. Erträge)			
	vori. Ergebnis 2022	Plan 2023	Ist 2023	Ist / Plan %
00 Bürgermeister	1.015,95	7.000,00	1.015,95	↓ 14,51%
03 Stabstellen	59.701,68	126.440,00	118.676,44	→ 93,86%
08 Personalrat / Frauenbeauftragte	1.468,98	0,00	0,00	0,00%
Summe Bürgermeister und Stabstellen	62.186,61	133.440,00	119.692,39	→ 89,70%
10 Fachbereich I				
11 FD I.1 - Innere Verwaltung	926.202,74	361.750,00	222.713,79	↓ 61,57%
12 FD I.2 - Finanzen	55.185.594,20	41.806.000,00	49.689.045,88	↑ 118,86%
13 FD I.3 - Personal	44.397,57	44.000,00	28,35	↓ 0,06%
14 FD I.4 - Sport, Kultur, Jugend, Standesamt	149.850,61	234.700,00	259.529,35	↑ 110,58%
15 FD I.5 - ITK, Digitalisierung	18.067,37	10.500,00	11.242,73	↑ 107,07%
16 FD I.6 - Kindergärten	2.339.608,38	2.439.300,00	2.644.436,60	↑ 108,41%
Summe Fachbereich I	58.663.720,87	44.896.250,00	52.826.996,70	↑ 117,66%
20 Fachbereich II				
21 FD II.1 - Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Wahlen, Gewerbe	131.159,88	98.500,00	200.183,48	↑ 203,23%
22 FD II.2 - Straßenverkehr, Brandschutz, Soziale Angelegenheiten	16.410,07	16.200,00	22.689,29	↑ 140,06%
23 FD II.3 - Bürgerservice	220.213,50	212.100,00	240.362,31	↑ 113,32%
Summe Fachbereich II	367.783,45	326.800,00	463.235,08	↑ 141,75%
31 FD III.1 - Bauleitplanung, Bauordnung, Naturschutz	8.705,50	7.000,00	8.560,50	↑ 122,29%
32 FD III.2 Gebäudemanagement	293.130,43	282.200,00	304.334,54	↑ 107,84%
33 FD III.3 - Straßen, Friedhofswesen, Gewässer, Grünanl.	881.940,49	660.900,00	767.927,50	↑ 116,19%
34 FD III.4 - Bauhof	69.312,98	7.500,00	41.717,51	↑ 556,23%
35 FD III.5 - Abwasser, Kläranlage	3.621.931,07	3.505.000,00	3.452.459,20	→ 98,50%
36 FD III.6 - Wirtschaftsförderung, Stadtentwicklung, Liegenschaften	258.750,05	175.000,00	1.311.883,83	↑ 749,65%
Summe Fachbereich III	5.133.770,52	4.637.600,00	5.886.883,08	↑ 126,94%
Summe Erträge (inkl. außerord. Erträge)	64.227.461,45	49.994.090,00	59.296.807,25	↑ 118,61%

Personalaufwendungen

	Personalaufwendungen			
	vorl. Ergebnis 2022	Plan 2023	Ist 2023	Ist / Plan %
00 Bürgermeister	500.241,95	482.534,00	532.624,78	↓ 110,38%
03 Stabstellen	437.623,63	480.089,00	506.670,84	↓ 105,54%
08 Personalrat / Frauenbeauftragte	0,00	0,00	0,00	0%
Summe Bürgermeister und Stabstellen	937.865,58	962.623,00	1.039.295,62	↓ 107,96%
10 Fachbereich I				
11 FD I.1 - Innere Verwaltung	989.510,06	1.083.644,00	1.070.307,49	→ 98,77%
12 FD I.2 - Finanzen	584.493,30	672.851,00	575.417,09	→ 85,52%
13 FD I.3 - Personal	289.365,95	317.800,00	267.871,73	→ 84,29%
14 FD I.4 - Kultur, Öffentlichkeitsarbeit, Sport, Veranstaltungen	740.251,18	784.288,00	883.181,92	↓ 112,61%
15 FD I.5 - ITK, Digitalisierung	260.966,91	274.219,00	308.134,93	↓ 112,37%
16 FD I.6 - Kindergärten	4.613.793,64	5.419.104,00	5.345.510,75	→ 98,64%
Summe Fachbereich I	7.478.381,04	8.551.906,00	8.450.423,91	→ 98,81%
20 Fachbereich II				
21 FD II.1 - Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Wahlen, Gewerbe	456.900,34	513.679,00	556.257,87	↓ 108,29%
22 FD II.2 - Straßenverkehr, Soziale Angelegenheiten	210.325,55	238.338,00	255.798,00	↓ 107,33%
23 FD II.3 - Bürgerservice, Standesamt	423.230,68	464.487,00	348.835,70	↑ 75,10%
Summe Fachbereich II	1.090.456,57	1.216.504,00	1.160.891,57	→ 95,43%
31 FD III.1 - Bauleitplanung, Bauordnung, Naturschutz	333.609,34	422.102,00	362.336,06	→ 85,84%
32 FD III.2 Gebäudemanagement	913.316,70	929.656,00	957.416,56	↓ 102,99%
33 FD III.3 - Straßen, Friedhofswesen, Gewässer, Grünanl.	647.694,36	695.364,00	667.357,37	→ 95,97%
34 FD III.4 - Bauhof	1.474.027,92	1.647.044,00	1.597.501,18	→ 96,99%
35 FD III.5 - Abwasser, Kläranlage	599.584,92	608.245,00	656.627,54	↓ 107,95%
36 FD III.6 - Wirtschaftsförderung, Stadtentwicklung, Liegenschaften	63.068,91	76.400,00	77.081,40	↓ 100,89%
Summe Fachbereich III	4.031.302,15	4.378.811,00	4.318.320,11	→ 98,62%
Summe Personalaufwendungen	13.538.005,34	15.109.844,00	14.968.931,21	→ 99,07%

Sonstige Aufwendungen (inkl. außerordentliche Aufwendungen)

	Sonstige Aufwendungen (inkl. außerord. Aufw.)			
	vorl. Ergebnis 2022	Plan 2023	Ist 2023	Ist / Plan %
00 Bürgermeister	11.264,64	23.200,00	11.941,69	↑ 51,47%
03 Stabstellen	1.347.065,97	921.050,00	1.046.480,09	↓ 113,62%
08 Personalrat / Frauenbeauftragte	5.752,63	7.100,00	3.313,85	↑ 46,67%
Summe Bürgermeister und Stabstellen	1.364.083,24	951.350,00	1.061.735,63	↓ 111,60%
10 Fachbereich I				
11 FD I.1 - Innere Verwaltung	973.571,92	1.095.840,00	800.830,36	↑ 73,08%
12 FD I.2 - Finanzen	29.332.430,68	22.636.150,00	25.101.679,96	↓ 110,89%
13 FD I.3 - Personal	4.021,21	5.400,00	8.345,53	↓ 154,55%
14 FD I.4 - Kultur, Öffentlichkeitsarbeit, Sport, Veranstaltungen	778.160,07	1.067.420,00	1.001.919,07	→ 93,86%
15 FD I.5 - ITK, Digitalisierung	417.833,71	485.600,00	461.113,26	→ 94,96%
16 FD I.6 - Kindergärten	1.687.318,13	2.033.720,00	2.004.436,59	→ 98,56%
Summe Fachbereich I	33.193.335,72	27.324.130,00	29.378.324,77	↓ 107,52%
20 Fachbereich II				
21 FD II.1 - Allgemeine Ordnungsangelegenheiten, Wahlen, Gewerbe	95.138,72	126.000,00	117.827,02	→ 93,51%
22 FD II.2 - Straßenverkehr, Soziale Angelegenheiten	73.852,35	91.080,00	75.868,95	→ 83,30%
23 FD II.3 - Bürgerservice, Standesamt	125.713,04	139.230,00	142.426,55	↓ 102,30%
Summe Fachbereich II	294.704,11	356.310,00	336.122,52	→ 94,33%
31 FD III.1 - Bauleitplanung, Bauordnung, Naturschutz	34.358,77	120.800,00	127.151,61	↓ 105,26%
32 FD III.2 Gebäudemanagement	1.902.539,02	2.550.900,00	2.028.421,08	↑ 79,52%
33 FD III.3 - Straßen, Friedhofswesen, Gewässer, Grünanl.	3.833.092,45	3.686.100,00	3.124.453,37	→ 84,76%
34 FD III.4 - Bauhof	460.998,47	540.600,00	613.384,61	↓ 113,46%
35 FD III.5 - Abwasser, Kläranlage	2.699.640,77	4.084.750,00	2.813.868,92	↑ 68,89%
36 FD III.6 - Wirtschaftsförderung, Stadtentwicklung, Liegenschaften	161.314,57	253.800,00	135.953,35	↑ 53,57%
Summe Fachbereich III	9.091.944,05	11.236.950,00	8.843.232,94	↑ 78,70%
Summe Sonstige Aufwendungen (inkl. außerord. Aufwendungen)	43.944.067,12	39.868.740,00	39.619.415,86	→ 99,37%

B.4 Steuern und Umlagen

	vorl. Ergebnis 2022	Plan 2023	Ist 2023	Ist / Plan %
Erträge				
5551000 Grundsteuer A	31.226,26	30.000,00	31.149,95	📈 103,83%
5552000 Grundsteuer B	2.835.601,36	2.900.000,00	2.836.395,56	➡ 97,81%
5553000 Gewerbesteuer	35.902.716,73	24.000.000,00	32.238.281,05	📈 134,33%
5559120 Spielapparatesteuer	191.185,68	170.000,00	190.958,39	📈 112,33%
5559200 Hundesteuer	78.892,75	75.000,00	81.096,25	📈 108,13%
5500100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	9.802.393,90	11.000.000,00	10.346.907,87	➡ 94,06%
5504000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.051.446,14	2.100.000,00	2.084.584,43	➡ 99,27%
Summe Erträge Steuern	50.893.462,82	40.275.000,00	47.809.373,50	📈 118,71%
5477000 Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	642.817,00	675.000,00	662.445,00	➡ 98,14%
5401010 Schlüsselzuweisungen	2.843.211,00	0,00	0,00	0,00%
5309100 Konzessionsabgaben	752.943,64	750.000,00	757.000,00	📈 100,93%
Summe Sonstige Erträge	4.238.971,64	1.425.000,00	1.419.445,00	➡ 99,61%
Aufwendungen				
7710000 Bankzinsen	67.126,08	100.000,00	57.999,44	📈 58,00%
7710010 Bankzinsen Kassenkredite	0,00	0,00	0,00	0,00%
7710099 Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	2.896,97	10.000,00	2.745,02	📈 27,45%
7380100 Gewerbesteuerumlage	3.472.315,99	2.400.000,00	3.992.032,26	📉 166,33%
7353117 Heimatumlage	2.157.796,36	1.450.000,00	2.480.762,91	📉 171,09%
7353113 Solidaritätsumlage		50.000,00	47.600,00	➡ 95,20%
7354100 Kreisumlage	15.805.494,00	15.150.000,00	12.395.073,00	➡ 81,82%
7354200 Schulumlage	7.061.273,00	7.250.000,00	6.075.690,00	➡ 83,80%
Summe Aufwendungen	28.566.902,40	26.410.000,00	25.051.902,63	➡ 94,86%

B.5 vorläufige Vermögensrechnung 2023

AKTIVA	31.12.2023		31.12.2022	
	€	€	€	€
1. Anlagevermögen				
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.147.729,75		5.278.136,22	
1.2. Sachanlagevermögen	100.354.075,89		92.712.864,64	
1.3. Finanzanlagevermögen	10.550.278,61		10.568.134,94	
1.4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	5.061.332,74		5.061.332,74	
		<u>121.113.416,99</u>		<u>113.620.468,54</u>
2. Umlaufvermögen				
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	4.784.704,25		6.285.879,11	
2.4. Flüssige Mittel	22.661.453,62		24.534.235,21	
		<u>27.446.157,87</u>		<u>30.820.114,32</u>
3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	<u>0,00</u>	1.891,08	<u>1.891,08</u>
Bilanzsumme		<u>148.559.574,86</u>		<u>144.442.473,94</u>
PASSIVA	31.12.2023		31.12.2022	
	€	€	€	€
1. Eigenkapital				
1.1. Nettoposition	44.594.542,60		44.594.542,60	
1.2. Rücklagen und Sonderrücklagen	58.980.397,40		54.272.338,35	
1.3. Ergebnisverwendung				
		<u>103.574.940,00</u>		<u>98.866.880,95</u>
2. Sonderposten				
2.1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuw. und -zusch. und Investitionsbeiträge	16.941.412,19		17.002.599,80	
2.2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	456.014,90		456.014,90	
2.3. Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00		0,00	
2.4. Sonstige Sonderposten	5.023.542,05		4.462.584,25	
		<u>22.420.969,14</u>		<u>21.921.198,95</u>
3. Rückstellungen				
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.218.832,67		6.953.139,22	
3.2. Rückst. f. Umlageverpf. n. d. FAG und Steuerschuldverhältnisse	5.132.100,00		7.333.900,00	
3.3. Rückst. f. 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	482.925,65		482.925,65	
		<u>12.833.858,32</u>		<u>14.769.964,87</u>
4. Verbindlichkeiten				
4.1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00		0,00	
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.091.119,88		4.453.367,21	
4.3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	0,00		0,00	
4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00		0,00	
4.5. Verbindlichkeiten aus Zuw. u. Zusch., Transferleistungen und Investitionszuw. u. -zusch. sowie Investitionsbeiträgen	45.625,85		-138.970,88	
4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.898.204,51		1.930.037,51	
4.7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	280,91		605,91	
4.8. Verb. gegen verb. Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	738.916,52		953.549,70	
4.9. Sonstige Verbindlichkeiten	1.463.256,72		563.436,71	
		<u>8.237.404,39</u>		<u>7.762.026,16</u>
5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.492.403,01	<u>1.492.403,01</u>	1.122.403,01	<u>1.122.403,01</u>
Bilanzsumme		<u>148.559.574,86</u>		<u>144.442.473,94</u>

B.6 Bedeutende Investitionen 2023

	Planansatz Gesamt	Stand 31.12.2022	Plan	möglicher HHR 2022	Ist	Bemerkung
Allgemeine Investitionen (jährlich)						
I00-126001 Ankauf von Grundstücken			400.000,00	1.233.000,00	2.262.533,84	u.a. Grundstückskauf Flur 1 (FWH Haiger)
I00-321005 Möbelkauf/Anschaffungen Gebäudemanagement allg.			125.000,00	163.000,00	424.147,51	u.a. 12x Stromerzeuger (ca. 275.000 €)
I00-216010 Anschaffungen Feuerwehr Haiger			100.000,00	472.000,00	386.824,99	u.a. Gerätewagen Logistik
I00-341001 An- und Verkauf von Fahrzeugen			300.000,00	218.000,00	332.768,52	u.a. Kompaktkehrmaschine
I00-216013 Anschaffungen Feuerwehr Allendorf			0,00	205.000,00	242.305,29	u.a. Mittleres Löschfahrzeug (MLF)
I00-336004 Grundhafte Erneuerung von Straßen			95.000,00	70.000,00	94.979,48	Straßenbau Sensengraben
I00-216011 Anschaffungen Feuerwehr Sechshelden			5.000,00	130.000,00	83.290,88	u.a. Beladung und Aufbau MLF
SUMME			1.025.000,00	2.491.000,00	3.826.850,51	
Einzelinvestitionen (mehrjährig)						
I20-321001 Umbau und Sanierung Haus am Marktplatz, Haiger	1.600.000,00	1.012.388,08	200.000,00	749.000,00	845.554,87	Laufende Maßnahme. Es erfolgt ein Zuschuss über "lebendige Zentren"
I08-321004 Projekt Stadthalle Haiger	19.000.000,00	705.668,67	3.000.000,00	423.000,00	821.924,57	Laufende Maßnahme
I08-335008 Kläranlage Haiger	35.000.000,00	1.870.450,69	500.000,00	5.000.000,00	670.422,17	Laufende Maßnahme
I21-335003 Ersatzneubau RÜB und Kanal Mühlenstraße, Haiger	600.000,00	35.945,78	550.000,00	14.000,00	516.542,48	Laufende Maßnahme
I18-335005 Mischwasserkanal Weidelbacher Straße/L3044	800.000,00	166.456,83	115.000,00	518.000,00	488.991,75	Maßnahme abgeschlossen
I23-335005 Ersatzneubau Kanal Am Vogelsgesang, Haiger	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	326.881,85	Laufende Maßnahme
I23-336009 Grundhafte Erneuerung Am Vogelsgesang, Haiger	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	291.511,75	Laufende Maßnahme
I19-336005 Erschließung Verlängerung Am Vogelsgesang	600.000,00	61.064,03	0,00	538.000,00	251.344,25	Laufende Maßnahme
I21-336014 Radwegetunnel Langenaubach - Breitscheid	400.000,00	841.085,56	0,00	0,00	215.765,03	Maßnahme abgeschlossen. Es erfolgte ein Zuschuss i.H.v. 653.700 €
I21-335007 Klärschlammzwischenlager Ebbenau, Haiger	475.000,00	140,00	450.000,00	24.000,00	211.493,24	Laufende Maßnahme
I19-335004 Erneuerung Kanal Verlängerung Am Vogelsgesang	200.000,00	153.067,55	0,00	46.000,00	184.074,48	Laufende Maßnahme
I22-336001 Grundhafte Erneuerung Weiherbachstraße, Offdilln	395.000,00	217.476,38	0,00	177.000,00	177.113,09	Maßnahme abgeschlossen
I20-336003 Endausbau Wohngebiet Im obersten Garten, Haigersee	630.000,00	356.564,26	150.000,00	123.000,00	154.408,34	Maßnahme abgeschlossen
I23-335001 Ersatzneubau Kanal Bernbergstraße, Flammersbach	320.000,00		320.000,00	0,00	151.793,83	Laufende Maßnahme
I20-336006 Umsetzung Programm Aktive Kernbereiche	2.000.000,00	296.383,83	0,00	1.711.000,00	141.006,80	Laufende Maßnahme
I23-336007 Verbindungsweg Siegenweg, Offdilln	100.000,00		100.000,00	0,00	109.137,85	Maßnahme abgeschlossen
SUMME	61.270.000,00	5.420.307,83	6.535.000,00	7.612.000,00	5.307.821,70	

Bedeutende Investitionen 2023 nicht verausgabt

	Plan	Möglicher HHR Vorjahr	Ist
I00-335006 Kanalerneuerungen im Zuge der EKVO	1.200.000,00	0,00	0,00
I23-335008 Erschließung Kanal Scheidt/Niedermühle II, Oberroß	650.000,00	0,00	0,00
I23-336005 Neubaugebiet Scheidt/Niedermühle II, Oberroßbach	360.000,00	0,00	0,00
I23-334001 Renaturierung des Haigerbachs	200.000,00	0,00	0,00
I23-335006 Ersatzneubau Kanal Bachstraße, Langenaubach	160.000,00	0,00	0,00
I24-336001 Ausbau Brüderweg, Allendorf	160.000,00	0,00	0,00
I23-335012 Erneuerung Feinrechen Kläranlage Haiger	150.000,00	0,00	0,00
I24-335003 Ersatzneubau Kanal Brüderweg, Allendorf	150.000,00	0,00	0,00
I21-336002 Umbau Karl-Löber-Platz, Haiger	0,00	100.000,00	0,00
I20-142002 Umgestaltung Heimatmuseum Haiger	50.000,00	23.990,50	0,00
I23-335010 Erneuerung Drosselleitung Manderbacher Weg, Rodenb	50.000,00	0,00	0,00
I23-335011 Fernüberwachung Mischwasserentlastungsanlagen	50.000,00	0,00	0,00
SUMME	3.180.000,00	123.990,50	0,00

B.7 Übersicht Personalkosten pro Bereich

	2020	2021	2022	2023	2024
	Ist	Ist	Ist	Ist	Plan
Kernverwaltung	5.220.315,53	5.270.689,42	5.849.503,93	6.259.124,28	7.064.700,00
Feuerwehr	307.376,59	325.278,73	309.209,67	382.711,27	494.400,00
Forst	309.264,68	333.961,94	374.462,98	381.059,77	403.800,00
Kindergärten	3.068.822,96	3.158.493,57	4.613.793,64	5.345.510,75	6.410.200,00
Kläranlage	547.691,24	593.695,27	599.584,92	656.627,54	718.850,00
Bauhof	1.526.537,66	1.470.002,99	1.474.027,92	1.597.501,18	1.755.950,00
Ausbildung	95.017,41	91.765,58	102.447,54	99.657,58	64.900,00
Hallenbad	217.135,95	194.608,78	214.974,74	246.738,84	254.900,00
Gesamtsumme	11.292.162,02	11.438.496,28	13.538.005,34	14.968.931,21	17.167.700,00

