



Jahresabschluss der Stadt Lichtenfels

2023



Stand 04/2024



Inhaltsverzeichnis

Vermögensrechnung (Bilanz)	4
Ergebnisrechnung	7
Ergebnisrechnung mit Sachkonten	9
Finanzrechnung	16
Teilergebnisrechnungen	18
Teilfinanzrechnungen	63
Anhang zum Jahresabschluss	108
Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	110
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	111
Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	111
Sonstige Angaben	145
Anlagen zum Anhang	145
Tagesabschluss	152
Forderungsspiegel	153
Verbindlichkeitenspiegel	154
Rückstellungsübersicht	155
Anlagenspiegel	156
Anlagen im Bau	176
Rechenschaftsbericht	177
Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	180
Jahresergebnis	180
Vermögens- und Schuldenlage	203
Kennzahlen	206

Prognosebericht - Risiken und Chancen	225
Budgetauswertung / Über- und außerplanmäßige Ausgaben	233
Miet- und Pachtverhältnisse	235
Anlagen zum Rechenschaftsbericht	236
Übertragung Haushaltsreste	237
Budgetauswertung im Rahmen Jahresabschluss	239
Über- und außerplanmäßige Ausgaben	244
verfügbare Mittel je Investition	247
Mittelverschiebung JA 2023	249
Beschlüsse	250
Schuldenübersicht	254
Aufstellung über in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	257

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.23

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
	<u>Aktiva</u>				<u>Passiva</u>		
1	Anlagevermögen	44.382.791,09	43.859.326,50	1	Eigenkapital	23.442.882,48	22.818.147,22
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.335.867,00	1.391.153,00	1.1	Netto-Position	18.236.412,24	18.236.412,24
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	93.580,00	119.064,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	5.206.470,24	4.596.367,39
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.242.287,00	1.272.089,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.945.603,91	3.615.871,87
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	75.850,81	
1.2	Sachanlagen	41.508.116,74	40.867.647,17	1.2.3	Sonderrücklagen	1.185.015,52	980.495,52
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	8.041.998,55	7.758.842,22		davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	585.015,52	380.015,52
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.525.303,50	5.925.708,00		davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	25.312.159,59	25.563.755,93	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	221.031,11	213.698,00	1.3	Ergebnisverwendung		-14.632,41
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	930.300,76	971.543,00	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	477.323,23	434.100,02	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3	Finanzanlagen	1.538.807,35	1.600.526,33	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	45.000,00	45.000,00	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-14.632,41
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.3.3	Beteiligungen	549.188,72	549.188,72	1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		-14.632,41
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2	Sonderposten	11.088.481,00	11.145.874,68
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	78.263,47	70.831,49	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	10.342.197,90	10.395.733,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	866.355,16	935.506,12	2.1.1	Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	6.821.474,90	6.740.087,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)			2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	916.025,00	917.742,00
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			2.1.3	Investitionsbeiträge	2.604.698,00	2.737.904,00
2	Umlaufvermögen	4.066.398,13	3.854.380,95	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	216.813,10	209.864,68
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			2.4	Sonstige Sonderposten	529.470,00	540.277,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.131.712,70	898.708,76	3	Rückstellungen	2.841.984,37	2.762.968,34
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	469.550,05	275.635,76	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.534.129,37	2.416.470,34
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	366.471,42	446.739,96	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	130.340,00	191.000,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	224.996,32	136.038,77	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
				3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
	gen			3.5	Sonstige Rückstellungen	177.515,00	155.498,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	48.062,75	38.294,53	4	Verbindlichkeiten	10.894.596,01	10.849.840,99
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	22.632,16	1.999,74		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens			4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.448.065,19	10.355.543,28
2.4	Flüssige Mittel	2.934.685,43	2.955.672,19		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
3	Rechnungsabgrenzungsposten	158.835,64	177.033,78	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.027.166,21	8.720.600,88
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	158.835,64	177.033,78		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.420.898,98	1.634.942,40
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	35.646,53	34.547,21
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	403.522,85	413.881,95
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-19.290,03	312,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.369,47	2.958,48
					Vortragswerte alte Vermögensgliederung		
				4.8.1	Verb. a. Kreditaufn. für Investitionen		
				4.8.2	Verb. a. Kreditaufn. für Liquiditätssicherung		
				4.8.3	Verb. a. L+L, Steuern usw.	8.369,47	2.958,48
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	18.282,00	42.598,07
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	340.081,00	313.910,00
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	340.081,00	313.910,00
	Summe Aktiva	48.608.024,86	47.890.741,23		Summe Passiva	48.608.024,86	47.890.741,23

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
-----	-------------	------------------	------------------	-----	-------------	------------------	------------------

Lichtenfels, 23.04.2024

Der Magistrat der Stadt Lichtenfels



Scheele,
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.020.807,95	-782.900,00	-688.218,08	-94.681,92
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.916.796,17	-1.962.000,00	-1.899.942,73	-62.057,27
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-98.106,53	-96.900,00	-128.149,19	31.249,19
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.050.963,35	-4.166.700,00	-4.216.379,58	49.679,58
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-140.038,99	-140.000,00	-144.315,00	4.315,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.102.994,15	-2.769.650,00	-2.617.911,66	-151.738,34
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-584.542,16	-628.850,00	-618.595,14	-10.254,86
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-279.655,07	-225.800,00	-218.256,87	-7.543,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.193.904,37	-10.772.800,00	-10.531.768,25	-241.031,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.484.010,98	1.636.300,00	1.515.550,77	120.749,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	334.371,92	351.750,00	401.475,90	-49.725,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.424.118,52	2.611.980,89	2.319.450,84	292.530,05
14	66	Abschreibungen	1.183.411,27	1.183.380,00	1.186.605,42	-3.225,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.355.108,72	1.459.417,73	1.462.283,32	-2.865,59
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.688.323,50	3.021.663,64	3.007.504,35	14.159,29
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.183,46	10.400,00	8.433,72	1.966,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.477.528,37	10.274.892,26	9.901.304,32	373.587,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-716.376,00	-497.907,74	-630.463,93	132.556,19
21	56, 57	Finanzerträge	-36.767,83	-50.300,00	-119.483,55	69.183,55
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	217.922,14	238.850,00	215.695,44	23.154,56
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	181.154,31	188.550,00	96.211,89	92.338,11
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-10.230.672,20	-10.823.100,00	-10.651.251,80	-171.848,20
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	9.695.450,51	10.513.742,26	10.116.999,76	396.742,50
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-535.221,69	-309.357,74	-534.252,04	224.894,30
25	59	Außerordentliche Erträge	-92.951,75	-20.000,00	-168.269,28	148.269,28
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	91.310,44	63.017,74	77.786,06	-14.768,32
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.641,31	43.017,74	-90.483,22	133.500,96

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-536.863,00	-266.340,00	-624.735,26	358.395,26
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.085.545,08	-1.044.900,00	-1.046.653,14	1.753,14
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.085.545,08	1.044.900,00	1.046.653,14	-1.753,14
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-536.863,00	-266.340,00	-624.735,26	358.395,26

Verlängerung Ergebnisrechnung - Ergebnisverwendung 2023 (Vortrag aus 2022)

		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-535.221,69	-309.357,74	-534.252,04	224.894,30
		Zuf. / Entn. Forstrücklage Umsetzung Beschluss	380.000,00		205.000,00	
		Zuf. / Entn. SR Verant. Arena Umsetzung Beschluss	480,00		-480,00	
		ordentliches Ergebnis nach Ergebnisverwendung	-154.741,69		-329.732,04	
		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.641,31	43.017,74	-90.483,22	133.500,96
		Jahresergebnis 2022 nach Ergebnisvortrag aus 2021	-156.383,00		-420.215,26	

Verlängerung Ergebnisrechnung - Ergebnisverwendung 2023 (Übertrag nach 2024)

		ordentliches Ergebnis nach Ergebnisverwendung 2022 (Übertrag)			-329.732,04	
		Zuführung Forstrücklage (gem. Beschluss) auf neue Rechnung			189.000,00	
		Entnahme SR Veranstaltungsarena (gem. Beschluss) auf neue Rechnung			800,00	
		ordentliches Ergebnis nach Umsetzung Beschlüsse			-139.932,04	
		Außerordentliches Ergebnis			-90.483,22	
		Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung			-230.415,26	

davon Zuführung Sonderrücklage Gewerbesteuer	0,00
davon Zuführung Überschüsse ordentliches Ergebnis	-534.252,04
davon Zuführung Übersch. AO (Fehlbetrag 2022: 14.632,41€ / Ergebn. 2023: - 90.483,22 € = 75.850,81 €)	-90.483,22
davon Ergebnisverwendung 2022 (in 2023)	204.520,00
davon Ergebnisverwendung 2023 (in 2024)	189.800,00
	-230.415,26

Die Kostenstelle 13555000 (Bewirtschaftung Stadtwald) schließt im Berichtsjahr wie folgt ab:

		ordentliches Ergebnis			-189.042,61	
		außerordentliches Ergebnis			-6.027,28	
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			1.446,00	
		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			-193.623,89	
		Zuführung Forstrücklage			189.000,00	
		Jahresergebnis nach Ergebnisverwendung			-4.623,89	

Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.020.807,95	-782.900,00	-688.218,08	-94.681,92
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-13.906,76	-13.500,00	-35.925,68	22.425,68
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-39.594,57	-104.250,00	-42.946,16	-61.303,84
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-22.367,48	-22.000,00	-22.073,98	73,98
5060100	Umsatzerlöse Holzverkauf 19%	-782.608,19	-500.700,00	-560.486,41	59.786,41
5060101	Umsatzerlöse Holzverkauf 7%	-148.299,76	-129.100,00	-8.934,40	-120.165,60
5060200	Umsatzerlöse Eigenjagdbezirke 19%	-5.468,07	-6.000,00	-5.427,65	-572,35
5060201	Umsatzerlöse Wildbret 7%	-8.304,60	-7.000,00	-12.195,10	5.195,10
5090000	sonstige Umsatzerlöse	-258,52	-350,00	-228,70	-121,30
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.916.796,17	-1.962.000,00	-1.899.942,73	-62.057,27
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-38.443,11	-38.800,00	-45.964,52	7.164,52
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-13.736,67	-14.500,00	-19.529,75	5.029,75
5110100	Wassergeld 7%	-459.912,35	-470.000,00	-442.327,57	-27.672,43
5110200	Abwassergebühren	-666.345,54	-680.000,00	-647.909,17	-32.090,83
5110210	Niederschlagswassergebühren	-292.419,42	-322.000,00	-291.973,46	-30.026,54
5110300	Abfallgebühren	-384.106,38	-387.200,00	-383.633,28	-3.566,72
5110401	Gebühren für Leichenhallenbenutzung	-3.980,00	-3.000,00	-2.925,00	-75,00
5110402	Grabherstellungs- und -räumungsgebühren	-35.542,50	-25.000,00	-31.582,50	6.582,50
5110410	Auflösung PRAP Grabstättegebühren	-15.508,00	-14.500,00	-16.579,00	2.079,00
5150000	Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	-6.802,20	-7.000,00	-17.518,48	10.518,48
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-98.106,53	-96.900,00	-128.149,19	31.249,19
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-51.878,19	-57.750,00	-56.982,93	-767,07
5483000	Kostenerstattungen von Zweckverbänden u. dergl.	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen			-35.689,50	35.689,50
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-35.228,34	-28.150,00	-24.476,76	-3.673,24
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.050.963,35	-4.166.700,00	-4.216.379,58	49.679,58
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.135.471,60	-2.290.000,00	-2.254.095,07	-35.904,93
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-143.387,51	-168.100,00	-145.703,74	-22.396,26
5551000	Grundsteuer A	-125.226,63	-126.000,00	-128.444,75	2.444,75
5552000	Grundsteuer B	-443.980,66	-445.000,00	-461.186,20	16.186,20
5553000	Gewerbsteuer	-1.166.145,25	-1.100.000,00	-1.189.666,62	89.666,62
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatsteuer	-739,20	-600,00	-739,20	139,20
5559200	Hundesteuer	-36.012,50	-37.000,00	-36.544,00	-456,00

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
06	Erträge aus Transferleistungen	-140.038,99	-140.000,00	-144.315,00	4.315,00
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-140.038,99	-140.000,00	-144.315,00	4.315,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.102.994,15	-2.769.650,00	-2.617.911,66	-151.738,34
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.801.119,00	-2.059.800,00	-2.061.265,00	1.465,00
5420100	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	-22.317,79	-197.000,00	-145.928,81	-51.071,19
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-216.043,96	-426.800,00	-310.561,52	-116.238,48
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	-25.423,86	-45.000,00	-56.351,40	11.351,40
5423000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Zweckverbänden	-35.287,97	-38.250,00	-35.179,51	-3.070,49
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-655,00	-500,00	-6.593,00	6.093,00
5430100	Schuldendiensthilfen vom Land	-2.146,57	-2.300,00	-2.032,42	-267,58
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-584.542,16	-628.850,00	-618.595,14	-10.254,86
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-34.144,00	-34.180,00	-34.145,00	-35,00
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-353.364,71	-344.710,00	-372.620,20	27.910,20
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-4.225,00	-38.450,00	-4.089,41	-34.360,59
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-161.934,91	-162.420,00	-161.999,22	-420,78
5463000	Erträge Auflösung von SOPO für den Gebührenaugl.		-17.600,00	-11.021,49	-6.578,51
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-30.873,54	-31.490,00	-34.719,82	3.229,82
09	Sonstige ordentliche Erträge	-279.655,07	-225.800,00	-218.256,87	-7.543,13
5309100	Konzessionsabgaben	-116.879,62	-123.000,00	-107.320,54	-15.679,46
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-2.576,52	-3.400,00	-253,32	-3.146,68
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-149.703,29	-49.000,00	-69.456,00	20.456,00
5390100	Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		-30.000,00	-26.237,12	-3.762,88
5392000	Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	-907,20	-1.000,00	-907,20	-92,80
5392001	Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	-680,40	-650,00	-680,40	30,40
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-8.908,04	-18.750,00	-13.402,29	-5.347,71
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.193.904,37	-10.772.800,00	-10.531.768,25	-241.031,75
11	Personalaufwendungen	1.484.010,98	1.636.300,00	1.515.550,77	120.749,23
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	910.018,14	1.063.600,00	962.242,92	101.357,08
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	23.570,81		18.604,31	-18.604,31
6201030	Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	2.711,50	5.000,00	2.653,68	2.346,32
6221100	Zuführung Urlaubsrückstellung	20.201,00		15.211,00	-15.211,00
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	2.390,71		5.903,00	-5.903,00
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	260.764,25	282.400,00	276.772,00	5.628,00
6311000	Leistungsentgelt Beamte	2.945,54		3.042,89	-3.042,89
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	202.264,58	239.200,00	204.596,76	34.603,24

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	33.246,86	38.300,00	34.636,43	3.663,57
6482000	RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	20.502,28		-16.581,87	16.581,87
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen		1.500,00	923,37	576,63
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	850,00			
6560000	Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	852,18	800,00	810,54	-10,54
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	3.693,13	5.500,00	6.735,74	-1.235,74
12	Versorgungsaufwendungen	334.371,92	351.750,00	401.475,90	-49.725,90
6440100	Versorgungsbezüge Beamte	4.464,59	4.800,00	4.659,76	140,24
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	158.939,24	165.600,00	168.926,34	-3.326,34
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	90.160,44	105.300,00	93.268,90	12.031,10
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	58.840,00	56.100,00	110.738,00	-54.638,00
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	15.873,00	13.950,00	17.153,00	-3.203,00
6462000	Zuführung zu Rückstellung LAK Beamte	6.094,65	6.000,00	6.729,90	-729,90
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.424.118,52	2.611.980,89	2.319.450,84	292.530,05
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	41.645,13	62.400,00	60.034,75	2.365,25
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	5.662,89	7.250,00	5.485,56	1.764,44
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	203,34	400,00		400,00
6020000	Hilfsstoffe	3.756,48	4.600,00	2.622,81	1.977,19
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	21.260,57	22.300,00	26.635,10	-4.335,10
6051000	Strom	109.312,10	155.700,00	150.995,97	4.704,03
6052000	Gas	29.382,27	96.500,00	37.861,19	58.638,81
6054000	Heizöl	27.646,39	29.000,00	19.851,01	9.148,99
6055000	Treibstoffe	34.043,83	31.300,00	30.855,13	444,87
6056000	Wasser	166.965,83	177.100,00	181.725,30	-4.625,30
6057000	Abwasser	17.016,66	19.750,00	18.421,88	1.328,12
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	22.379,25	29.450,00	17.925,94	11.524,06
6062000	Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	2.529,54	2.500,00	2.338,57	161,43
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	4.587,50	15.700,00	3.047,49	12.652,51
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	32.893,49	13.400,00	13.448,44	-48,44
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	42.995,49	38.100,00	21.451,97	16.648,03
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	18.564,75	15.922,54	28.510,62	-12.588,08
6081000	Reinigungsmaterial	809,75	1.850,00	1.237,45	612,55
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	17.850,95	25.950,00	19.636,82	6.313,18
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	421.822,42	203.752,37	294.954,79	-91.202,42
6120000	Entwickl., Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.		20.000,00	4.748,10	15.251,90
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	31.306,60	34.800,00	33.393,30	1.406,70
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	28.096,51	30.000,00	30.176,04	-176,04
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	56.283,30	166.505,81	83.695,61	82.810,20
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	2.267,07	10.200,00	15.251,44	-5.051,44
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	199,42	9.900,00	1.770,43	8.129,57
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	33.992,21	27.500,00	42.961,67	-15.461,67
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	110.448,32	297.600,00	93.480,19	204.119,81

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6166000	Wartungskosten	14.620,43	14.900,00	9.169,47	5.730,53
6169000	sonstige Fremdstandhaltung	17.194,35	19.550,00	25.999,84	-6.449,84
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	432.046,13	462.800,00	476.959,84	-14.159,84
6173000	Fremdreinigung	30.021,28	33.100,00	37.367,46	-4.267,46
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	62.986,29	78.831,16	83.650,02	-4.818,86
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	19.767,80	21.200,00	29.016,31	-7.816,31
6702000	Aufwendungen für Datenverarbeitung	48.314,80	55.450,00	58.368,44	-2.918,44
6710000	Leasing	5.604,96	6.800,00	5.123,13	1.676,87
6720000	Lizenzen und Konzessionen	30.667,40	36.700,00	31.686,78	5.013,22
6730000	Gebühren	514,08	600,00	514,08	85,92
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	5.693,20	6.500,00	3.877,98	2.622,02
6750001	Rücklastschriftgebühr	366,54	300,00	367,56	-67,56
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	11.415,32	12.389,01	2.233,00	10.156,01
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	19.222,76	16.000,00	15.559,50	440,50
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	34.124,83	24.100,00	12.930,54	11.169,46
6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	9.166,55	11.300,00	9.027,74	2.272,26
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	19.013,43	33.550,00	56.589,92	-23.039,92
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	3.716,90	5.000,00	4.046,67	953,33
6820000	Porto und Versandkosten	11.033,27	9.900,00	9.642,95	257,05
6831000	Datenübertragungskosten	4.370,00	4.700,00	4.950,40	-250,40
6832000	Telefonkosten	17.045,77	17.300,00	17.822,12	-522,12
6840000	amtliche Bekanntmachungen	3.181,62	1.800,00	2.726,18	-926,18
6850000	Reisekosten	6.971,85	9.100,00	6.567,22	2.532,78
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	1.427,74	1.800,00	1.797,82	2,18
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	1.671,33	2.000,00	2.182,40	-182,40
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	1.615,30	2.400,00	252,50	2.147,50
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	14.266,70	7.700,00	7.748,47	-48,47
6871000	Geschenke bis 35 €	20,00		60,00	-60,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	9.379,43	16.800,00	9.119,72	7.680,28
6890000	sonstige Aufwendungen für Kommunikation	2.114,58	2.500,00	2.596,60	-96,60
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	24.051,38	26.690,00	27.568,11	-878,11
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	15.220,62	16.250,00	13.349,52	2.900,48
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	43.561,64	43.950,00	43.949,38	0,62
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	44.585,31	44.390,00	45.939,81	-1.549,81
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen	1.054,39	1.000,00	199,98	800,02
6970100	Einstellungen in den SOPO für Gebührenaussgleich	174.166,43	15.200,00	17.969,91	-2.769,91
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2,05		1,90	-1,90
14	Abschreibungen	1.183.411,27	1.183.380,00	1.186.605,42	-3.225,42
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	9.580,85	9.930,00	28.072,00	-18.142,00
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	49.333,66	63.530,00	29.802,00	33.728,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	925.749,51	914.210,00	936.467,14	-22.257,14
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	16.594,87	17.430,00	16.032,84	1.397,16
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	18.882,00	18.590,00	18.593,00	-3,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	23.914,33	23.940,00	25.804,00	-1.864,00

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	52.789,00	29.300,00	54.764,00	-25.464,00
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	24.924,49	24.160,00	23.628,95	531,05
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	15.691,20	28.400,00	8.105,92	20.294,08
6671000	Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit		500,00		500,00
6672000	Einzelwertberichtigung	1.420,00	10.500,00	2.365,37	8.134,63
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	1.662,36		99,20	-99,20
6690099	Abschreibungen Sonderinvest.programm	42.869,00	42.890,00	42.871,00	19,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.355.108,72	1.459.417,73	1.462.283,32	-2.865,59
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	41.293,00	48.200,00	42.708,13	5.491,87
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	44.012,47	52.000,00	50.465,55	1.534,45
7125000	Zusch. lfd. Zwecke verb. Unt., Sonderverm.,Beteil.	6.889,14		5.410,99	-5.410,99
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	3.081,25	3.500,00	3.108,50	391,50
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.241.914,35	1.104.117,73	1.348.881,53	-244.763,80
7128001	Zuschüsse / Budget historische Märkte	7.052,55	7.300,00	7.096,55	203,45
7170100	sonstige Erstattungen an den Bund	1.650,28	1.700,00	1.722,40	-22,40
7171000	sonstige Erstattungen an das Land	369,00	800,00	462,00	338,00
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.846,68	1.800,00	2.427,67	-627,67
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich		240.000,00		240.000,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.688.323,50	3.021.663,64	3.007.504,35	14.159,29
7353117	Heimatumlage	65.618,85	58.400,00	57.575,70	824,30
7354100	Kreisumlage	1.612.301,00	1.804.800,00	1.667.989,00	136.811,00
7354200	Schulumlage	889.434,00	1.026.563,64	1.159.213,00	-132.649,36
7363100	Abwasserabgabe	15.376,10	38.000,00	30.076,10	7.923,90
7380100	Gewerbesteuerumlage	105.593,55	93.900,00	92.650,55	1.249,45
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.183,46	10.400,00	8.433,72	1.966,28
7020000	Grundsteuer	5.822,33	7.850,00	5.811,59	2.038,41
7030000	Kfz-Steuer	2.361,13	2.550,00	2.622,13	-72,13
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.477.528,37	10.274.892,26	9.901.304,32	373.587,94
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-716.376,00	-497.907,74	-630.463,93	132.556,19
21	Finanzerträge	-36.767,83	-50.300,00	-119.483,55	69.183,55
5610000	Ertr. aus Beteil. an anderen verb. Unternehmen	-27.368,40	-40.000,00	-32.489,55	-7.510,45
5630000	Ertr. aus Betl. an nicht verb. UN m. den Vertr. ü. Gew.			-13.214,43	13.214,43
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen			-11.670,35	11.670,35

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
5660000	Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	-1,02		-1,02	1,02
5710100	Bankzinsen	-1.852,26	-500,00	-49.799,87	49.299,87
5758000	Ertr.aus Kredit-/Darlehnsvg.an sonst.inländ. Ber.	-290,20	-500,00	-194,00	-306,00
5761000	Säumniszuschläge	-1.384,00	-3.000,00	-4.199,23	1.199,23
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.035,85	-4.000,00	-6.480,70	2.480,70
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-481,00	-2.000,00	-1.084,00	-916,00
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-355,10	-300,00	-350,40	50,40
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	217.922,14	238.850,00	215.695,44	23.154,56
7710000	Bankzinsen	200.503,32	220.000,00	198.449,77	21.550,23
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	3.262,57	4.200,00	3.089,42	1.110,58
7731000	Auflösung Ansparraten Inv. Fond Darlehen	14.156,25	14.500,00	14.156,25	343,75
7763000	Zinsen & ähnl. Aufw. an Zweckv. & dergl.		150,00		150,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	181.154,31	188.550,00	96.211,89	92.338,11
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-10.230.672,20	-10.823.100,00	-10.651.251,80	-171.848,20
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	9.695.450,51	10.513.742,26	10.116.999,76	396.742,50
24B	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-535.221,69	-309.357,74	-534.252,04	224.894,30
25	Außerordentliche Erträge	-92.951,75	-20.000,00	-168.269,28	148.269,28
5901000	Erträge aus Spenden Nachlässen und Schenkungen	-32.495,79		-2.738,50	2.738,50
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-22.818,12	-20.000,00	-33.136,96	13.136,96
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-210,00			
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-21.473,38		-112.003,74	112.003,74
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-15.954,00		-171,18	171,18
5990910	sonstige außerordentliche Erträge investiv			-20.218,00	20.218,00
5991000	Ausbuchung Kleinbeträge	-0,46		-0,90	0,90
26	Außerordentliche Aufwendungen	91.310,44	63.017,74	77.786,06	-14.768,32
7910100	außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen			1.214,00	-1.214,00
7911000	außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	7,00		29.553,00	-29.553,00
7941000	Verl. aus Abgang von Sachanlagen			1.492,73	-1.492,73
7970000	periodenfremde Aufwendungen	91.131,74	63.017,74	45.526,15	17.491,59
7990000	sonstige außerordentliche Aufwendungen	170,60			
7990100	Ausbuchung Kleinbeträge	1,10		0,18	-0,18
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.641,31	43.017,74	-90.483,22	133.500,96

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-536.863,00	-266.340,00	-624.735,26	358.395,26
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.085.545,08	-1.044.900,00	-1.046.653,14	1.753,14
9501000	ILV - Ertrag gebührenfreie Veranstaltungen	-111.435,00	-92.000,00	-126.686,60	34.686,60
9502000	ILV - Ertrag Verrechnung Stunden Bauhof	-336.430,00	-298.000,00	-281.490,00	-16.510,00
9503000	ILV - Ertrag Ing. Leistungen städt. Bauamt	-45.231,07	-50.000,00	-46.960,04	-3.039,96
9504000	ILV - Ertrag Straßenentwässerungsanteil	-150.049,93	-145.000,00	-148.675,49	3.675,49
9505000	ILV - Ertrag Verzinsung Anlagekapital	-273.023,09	-284.000,00	-274.164,67	-9.835,33
9506000	ILV - Ertrag Kostenerstattung einschl. EDV	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00	
9507000	ILV - Ertrag Aufl. SoPo öffentl. Bereich	-151.149,00	-149.500,00	-150.682,00	1.182,00
9508000	ILV - Ertrag Verrechnung Stunden Verwaltung		-8.000,00		-8.000,00
9509000	ILV - Ertrag Abschreibung Fahrzeug	-1.616,40	-1.600,00	-1.616,40	16,40
9510000	ILV - Ertrag Allg. Kosten Wasserversorgung	-10.810,59	-11.000,00	-10.577,94	-422,06
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.085.545,08	1.044.900,00	1.046.653,14	-1.753,14
9601000	ILV - Aufwand gebührenfreie Veranstaltungen	111.435,00	92.000,00	126.686,60	-34.686,60
9602000	ILV - Aufwand Verrechnung Stunden Bauhof	336.430,00	298.000,00	281.490,00	16.510,00
9603000	ILV - Aufwand Ing. Leistungen städt. Bauamt	45.231,07	50.000,00	46.960,04	3.039,96
9604000	ILV - Aufwand Straßenentwässerungsanteil	150.049,93	145.000,00	148.675,49	-3.675,49
9605000	ILV - Aufwand Verzinsung Anlagekapital	273.023,09	284.000,00	274.164,67	9.835,33
9606000	ILV - Aufwand Kostenerstattung einschl. EDV	5.800,00	5.800,00	5.800,00	
9607000	ILV - Aufwand Aufl. SoPo öffentl. Bereich	151.149,00	149.500,00	150.682,00	-1.182,00
9608000	ILV - Aufwand Verrechnung Stunden Verwaltung		8.000,00		8.000,00
9609000	ILV - Aufwand Abschreibung Fahrzeug	1.616,40	1.600,00	1.616,40	-16,40
9610000	ILV - Aufwand Allg. Kosten Wasserversorgung	10.810,59	11.000,00	10.577,94	422,06
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	-536.863,00	-266.340,00	-624.735,26	358.395,26

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.030.996,73	782.900,00	666.424,40	116.475,60
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.905.833,58	1.962.000,00	1.923.366,59	38.633,41
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	107.330,70	96.900,00	111.633,83	-14.733,83
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.017.037,32	4.166.700,00	4.210.161,52	-43.461,52
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	140.038,99	140.000,00	144.315,00	-4.315,00
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.098.251,02	2.769.650,00	2.620.631,29	149.018,71
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	50.238,62	80.300,00	122.117,16	-41.817,16
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	171.663,90	146.800,00	236.764,13	-89.964,13
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	9.521.390,86	10.145.250,00	10.035.413,92	109.836,08
10	Personalauszahlungen	-1.444.035,82	-1.712.350,00	-1.517.280,39	-195.069,61
11	Versorgungsauszahlungen	-240.738,86	-275.700,00	-259.408,14	-16.291,86
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.200.296,85	-2.596.780,89	-2.271.006,32	-325.774,57
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.384.511,16	-1.459.417,73	-1.455.773,01	-3.644,72
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.688.323,50	-3.021.663,64	-3.012.094,38	-9.569,26
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-201.619,32	-224.350,00	-199.506,77	-24.843,23
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-158.103,59	-73.417,74	-53.747,86	-19.669,88
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-8.317.629,10	-9.363.680,00	-8.768.816,87	-594.863,13
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ 18)	1.203.761,76	781.570,00	1.266.597,05	-485.027,05
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	503.187,86	1.222.800,00	374.809,86	847.990,14
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	127.684,68	70.000,00	115.160,39	-45.160,39
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	69.150,96	64.300,00	69.150,96	-4.850,96
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	700.023,50	1.357.100,00	559.121,21	797.978,79
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-296.713,48	-2.521.145,35	-418.921,59	-2.102.223,76
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-562.544,41		-1.257.941,35	1.257.941,35
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-262.220,17	-627.754,65	-211.844,39	-415.910,26
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-16.711,42	-8.000,00	-7.431,98	-568,02
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.138.189,48	-3.156.900,00	-1.896.139,31	-1.260.760,69
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-438.165,98	-1.799.800,00	-1.337.018,10	-462.781,90
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	765.595,78	-1.018.230,00	-70.421,05	-947.808,95

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haushalts- jahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	468.479,96	1.177.900,00	806.999,40	370.900,60
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-696.935,74	-721.500,00	-714.477,49	-7.022,51
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-228.455,78	456.400,00	92.521,91	363.878,09
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	537.140,00	-561.830,00	22.100,86	-583.930,86
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	715.238,38		184.987,64	-184.987,64
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-677.422,42		-228.075,26	228.075,26
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	37.815,96		-43.087,62	43.087,62
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.380.716,23	709.417,51	2.955.672,19	-2.246.254,68
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	574.955,96	-561.830,00	-20.986,76	-540.843,24
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.955.672,19	147.587,51	2.934.685,43	-2.787.097,92

Produkt - 011110 - Gemeindeorgane

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.280,00	-1.000,00	-1.140,00	140,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.464,59	-4.800,00	-4.659,76	-140,24
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-196,70		-2.358,00	2.358,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.070,64	-39.500,00	-2.709,64	-36.790,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.011,93	-45.300,00	-10.867,40	-34.432,60
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	122.220,70	122.700,00	121.308,49	1.391,51
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	132.775,59	138.850,00	175.645,46	-36.795,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.730,40	44.000,00	42.980,42	1.019,58
14	66	Abschreibungen	2.605,98	4.560,00	5.486,00	-926,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	302.332,67	310.110,00	345.420,37	-35.310,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	292.320,74	264.810,00	334.552,97	-69.742,97
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-10.011,93	-45.300,00	-10.867,40	-34.432,60
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	302.332,67	310.110,00	345.420,37	-35.310,37
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	292.320,74	264.810,00	334.552,97	-69.742,97
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	225,50		89,68	-89,68
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	225,50		89,68	-89,68
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	292.546,24	264.810,00	334.642,65	-69.832,65
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.838,00	6.850,00	3.641,00	3.209,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.838,00	6.850,00	3.641,00	3.209,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	295.384,24	271.660,00	338.283,65	-66.623,65

Produkt - 011111 - Hauptverwaltung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-30,00			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-772,58	-1.000,00	-557,20	-442,80
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.345,50		-7.638,00	7.638,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-447,04	-10.620,00	-199,04	-10.420,96
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.595,12	-11.620,00	-8.394,24	-3.225,76
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	37.056,80	49.500,00	46.989,14	2.510,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.234,13	17.000,00	27.815,87	-10.815,87
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.575,69	156.200,00	145.133,31	11.066,69
14	66	Abschreibungen	2.606,00	2.920,00	9.077,00	-6.157,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,00	150,00		150,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	199.580,62	225.770,00	229.015,32	-3.245,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	195.985,50	214.150,00	220.621,08	-6.471,08
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.595,12	-11.620,00	-8.394,24	-3.225,76
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	199.580,62	225.770,00	229.015,32	-3.245,32
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	195.985,50	214.150,00	220.621,08	-6.471,08
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	182,70		4.736,85	-4.736,85
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	182,70		4.736,85	-4.736,85
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	196.168,20	214.150,00	225.357,93	-11.207,93
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	110,00	150,00		150,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-5.690,00	-5.650,00	-5.800,00	150,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	190.478,20	208.500,00	219.557,93	-11.057,93

Produkt - 011112 - Finanzverwaltung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.653,00	-8.500,00	-8.664,00	164,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-559,20	-150,00	-1.681,20	1.531,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.212,20	-8.650,00	-10.345,20	1.695,20
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	164.143,70	170.400,00	167.636,48	2.763,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	37.507,77	38.600,00	42.530,44	-3.930,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.278,99	24.450,00	22.693,53	1.756,47
14	66	Abschreibungen	4.762,36	5.010,00	4.291,35	718,65
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	232.692,82	238.460,00	237.151,80	1.308,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	223.480,62	229.810,00	226.806,60	3.003,40
21	56, 57	Finanzerträge	-7.255,95	-9.300,00	-12.114,33	2.814,33
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-7.255,95	-9.300,00	-12.114,33	2.814,33
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-16.468,15	-17.950,00	-22.459,53	4.509,53
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	232.692,82	238.460,00	237.151,80	1.308,20
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	216.224,67	220.510,00	214.692,27	5.817,73
25	59	Außerordentliche Erträge	-76,00		-29,20	29,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			70,95	-70,95
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-76,00		41,75	-41,75
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	216.148,67	220.510,00	214.734,02	5.775,98
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-8.000,00		-8.000,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		-8.000,00		-8.000,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	216.148,67	212.510,00	214.734,02	-2.224,02

Produkt - 011113 - Personalverwaltung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-68,04	-70,00	-702,04	632,04
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-68,04	-70,00	-702,04	632,04
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.106,14	23.200,00	22.099,77	1.100,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.326,75	13.550,00	15.836,30	-2.286,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210,00	200,00		200,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.642,89	36.950,00	37.936,07	-986,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	35.574,85	36.880,00	37.234,03	-354,03
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-68,04	-70,00	-702,04	632,04
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	35.642,89	36.950,00	37.936,07	-986,07
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	35.574,85	36.880,00	37.234,03	-354,03
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	35.574,85	36.880,00	37.234,03	-354,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	35.574,85	36.880,00	37.234,03	-354,03

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00	-500,00	-500,00	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.241,00	-3.230,00	-3.500,93	270,93
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.741,00	-3.730,00	-4.000,93	270,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.244,11	35.009,89	22.738,46	12.271,43
14	66	Abschreibungen	7.951,60	8.990,00	9.043,16	-53,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.195,71	43.999,89	31.781,62	12.218,27
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	26.454,71	40.269,89	27.780,69	12.489,20
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.741,00	-3.730,00	-4.000,93	270,93
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	30.195,71	43.999,89	31.781,62	12.218,27
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	26.454,71	40.269,89	27.780,69	12.489,20
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	26.454,71	40.269,89	27.780,69	12.489,20
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.950,00	1.800,00	5.130,00	-3.330,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.950,00	1.800,00	5.130,00	-3.330,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	28.404,71	42.069,89	32.910,69	9.159,20

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.811,50	-2.000,00	-3.493,43	1.493,43
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-22.317,79	-22.000,00	-18.709,06	-3.290,94
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-21.353,31	-19.420,00	-27.371,00	7.951,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45.482,60	-43.420,00	-49.573,49	6.153,49
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	468.180,38	495.800,00	438.104,57	57.695,43
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.771,45	40.600,00	37.621,60	2.978,40
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.899,41	80.472,54	76.496,59	3.975,95
14	66	Abschreibungen	44.884,50	14.850,00	49.767,86	-34.917,86
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.584,48	1.600,00	1.584,48	15,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	634.320,22	633.322,54	603.575,10	29.747,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	588.837,62	589.902,54	554.001,61	35.900,93
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-45.482,60	-43.420,00	-49.573,49	6.153,49
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	634.320,22	633.322,54	603.575,10	29.747,44
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	588.837,62	589.902,54	554.001,61	35.900,93
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6,62		1.229,28	-1.229,28
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6,62		1.229,28	-1.229,28
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	588.844,24	589.902,54	555.230,89	34.671,65
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-336.430,00	-298.000,00	-281.490,00	-16.510,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.616,40	1.600,00	1.616,40	-16,40
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-334.813,60	-296.400,00	-279.873,60	-16.526,40
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	254.030,64	293.502,54	275.357,29	18.145,25

Produkt - 021210 - Statistik und Wahlen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9,00	-10,00	-14,00	4,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9,00	-10,00	-14,00	4,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.324,90	3.000,00	2.518,23	481,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.326,32	1.300,00	1.283,48	16,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	791,77	7.200,00	4.037,21	3.162,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.442,99	11.500,00	7.838,92	3.661,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.433,99	11.490,00	7.824,92	3.665,08
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-9,00	-10,00	-14,00	4,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	4.442,99	11.500,00	7.838,92	3.661,08
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	4.433,99	11.490,00	7.824,92	3.665,08
25	59	Außerordentliche Erträge	-250,73			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-250,73			
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	4.183,26	11.490,00	7.824,92	3.665,08
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		2.050,00	450,00	1.600,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		2.050,00	450,00	1.600,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	4.183,26	13.540,00	8.274,92	5.265,08

Produkt - 021220 - Ordnungsverwaltung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.057,20	-7.300,00	-20.388,48	13.088,48
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-94,00		-1.123,00	1.123,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-90,72	-100,00	-139,72	39,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.241,92	-7.400,00	-21.651,20	14.251,20
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.133,49	29.400,00	29.360,29	39,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.559,62	12.100,00	13.123,89	-1.023,89
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.793,78	5.650,00	4.461,90	1.188,10
14	66	Abschreibungen	2.785,00	2.040,00	3.490,00	-1.450,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.081,25	3.500,00	3.214,06	285,94
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	49.353,14	52.690,00	53.650,14	-960,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	42.111,22	45.290,00	31.998,94	13.291,06
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-7.241,92	-7.400,00	-21.651,20	14.251,20
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	49.353,14	52.690,00	53.650,14	-960,14
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	42.111,22	45.290,00	31.998,94	13.291,06
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	26.491,59	9.317,74	10.791,78	-1.474,04
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	26.491,59	9.317,74	10.791,78	-1.474,04
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	68.602,81	54.607,74	42.790,72	11.817,02
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		5.400,00		5.400,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		5.400,00		5.400,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	68.602,81	60.007,74	42.790,72	17.217,02

Produkt - 021221 - Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-35.293,11	-35.000,00	-37.329,30	2.329,30
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,00		-1.018,00	1.018,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-35.519,11	-35.000,00	-38.347,30	3.347,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	47.634,72	54.600,00	50.485,92	4.114,08
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.804,60	4.300,00	3.710,26	589,74
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.777,47	25.852,37	26.508,73	-656,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.975,28	4.300,00	3.643,64	656,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	78.192,07	89.052,37	84.348,55	4.703,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	42.672,96	54.052,37	46.001,25	8.051,12
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-35.519,11	-35.000,00	-38.347,30	3.347,30
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	78.192,07	89.052,37	84.348,55	4.703,82
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	42.672,96	54.052,37	46.001,25	8.051,12
25	59	Außerordentliche Erträge			-132,00	132,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-132,00	132,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	42.672,96	54.052,37	45.869,25	8.183,12
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	42.672,96	54.052,37	45.869,25	8.183,12

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-449,00	449,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-449,00	449,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.410,42	7.400,00	7.431,19	-31,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	620,70	700,00	552,05	147,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33,10	200,00	49,00	151,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.097,00	4.200,00		4.200,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.161,22	12.500,00	8.032,24	4.467,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.161,22	12.500,00	7.583,24	4.916,76
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)			-449,00	449,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	12.161,22	12.500,00	8.032,24	4.467,76
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	12.161,22	12.500,00	7.583,24	4.916,76
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	12.161,22	12.500,00	7.583,24	4.916,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	12.161,22	12.500,00	7.583,24	4.916,76

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-750,00	-1.000,00	-2.914,22	1.914,22
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-583,35	-500,00	-912,30	412,30
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-99.000,00		-99.000,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-19.315,00	-18.290,00	-19.067,00	777,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-383,35	-3.300,00	-78,50	-3.221,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.031,70	-122.090,00	-22.972,02	-99.117,98
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.826,08	9.500,00	8.480,79	1.019,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.796,57	160.995,92	129.377,52	31.618,40
14	66	Abschreibungen	77.351,83	72.100,00	78.436,85	-6.336,85
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.234,00	6.500,00	8.483,07	-1.983,07
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41,33	50,00	41,33	8,67
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	192.249,81	249.145,92	224.819,56	24.326,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	171.218,11	127.055,92	201.847,54	-74.791,62
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-21.031,70	-122.090,00	-22.972,02	-99.117,98
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	192.249,81	249.145,92	224.819,56	24.326,36
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	171.218,11	127.055,92	201.847,54	-74.791,62
25	59	Außerordentliche Erträge	-500,00		-20.717,00	20.717,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.219,15		29.644,00	-29.644,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	719,15		8.927,00	-8.927,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	171.937,26	127.055,92	210.774,54	-83.718,62
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.925,59	17.700,00	20.438,94	-2.738,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.925,59	17.700,00	20.438,94	-2.738,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	193.862,85	144.755,92	231.213,48	-86.457,56

Produkt - 021280 - Katastrophenschutz

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203,34	400,00		400,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	203,34	400,00		400,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	203,34	400,00		400,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	203,34	400,00		400,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	203,34	400,00		400,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	203,34	400,00		400,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	203,34	400,00		400,00

Produkt - 042810 - Heimat- u.sonst. Kulturpflege, Städtepartnerschaft

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.350,00	-1.500,00	-1.710,00	210,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-96,17	-100,00	-92,71	-7,29
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.202,00	-1.200,00	-1.201,00	1,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.648,17	-2.800,00	-3.003,71	203,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	481,50	2.500,00	657,42	1.842,58
14	66	Abschreibungen	1.955,00	1.960,00	1.956,00	4,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.094,23	7.650,00	8.110,42	-460,42
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	74,65	100,00	74,65	25,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.605,38	12.210,00	10.798,49	1.411,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.957,21	9.410,00	7.794,78	1.615,22
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-2.648,17	-2.800,00	-3.003,71	203,71
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	16.605,38	12.210,00	10.798,49	1.411,51
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	13.957,21	9.410,00	7.794,78	1.615,22
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	13.957,21	9.410,00	7.794,78	1.615,22
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	942,00		1.266,00	-1.266,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	942,00		1.266,00	-1.266,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	14.899,21	9.410,00	9.060,78	349,22

Produkt - 042811 - Vereinsförderung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.050,72	6.500,00	1.939,53	4.560,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.050,72	6.500,00	1.939,53	4.560,47
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	1.050,72	6.500,00	1.939,53	4.560,47
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	1.050,72	6.500,00	1.939,53	4.560,47
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.050,72	6.500,00	1.939,53	4.560,47
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.050,72	6.500,00	1.939,53	4.560,47
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	34.289,00	33.000,00	40.740,00	-7.740,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.289,00	33.000,00	40.740,00	-7.740,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	35.339,72	39.500,00	42.679,53	-3.179,53

Produkt - 042910 - Förderung von Kirchengemeinden

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	409,27	50,00	43,46	6,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	409,27	50,00	43,46	6,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	409,27	50,00	43,46	6,54
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	409,27	50,00	43,46	6,54
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	409,27	50,00	43,46	6,54
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	409,27	50,00	43,46	6,54
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.526,00	3.700,00	12.434,00	-8.734,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.526,00	3.700,00	12.434,00	-8.734,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	11.935,27	3.750,00	12.477,46	-8.727,46

Produkt - 053150 - Soziale u. Seniorenangelegenheiten, Frauenhaus

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.938,00	-4.000,00		-4.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.938,00	-4.000,00		-4.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.794,26	5.600,00	122,65	5.477,35
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.804,60	3.000,00	2.416,00	584,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.598,86	8.600,00	2.538,65	6.061,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.660,86	4.600,00	2.538,65	2.061,35
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.938,00	-4.000,00		-4.000,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	6.598,86	8.600,00	2.538,65	6.061,35
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	2.660,86	4.600,00	2.538,65	2.061,35
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	2.660,86	4.600,00	2.538,65	2.061,35
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.060,00	4.000,00	6.801,60	-2.801,60
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.060,00	4.000,00	6.801,60	-2.801,60
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	6.720,86	8.600,00	9.340,25	-740,25

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.062,27	1.062,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-1.062,27	1.062,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168,84	500,00	1.179,77	-679,77
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	41.037,06	44.000,00	43.275,78	724,22
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.205,90	44.500,00	44.455,55	44,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	41.205,90	44.500,00	43.393,28	1.106,72
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)			-1.062,27	1.062,27
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	41.205,90	44.500,00	44.455,55	44,45
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	41.205,90	44.500,00	43.393,28	1.106,72
25	59	Außerordentliche Erträge	-10,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.598,83	5.000,00	3.782,33	1.217,67
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	4.588,83	5.000,00	3.782,33	1.217,67
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	45.794,73	49.500,00	47.175,61	2.324,39
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		4.800,00		4.800,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		4.800,00		4.800,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	45.794,73	54.300,00	47.175,61	7.124,39

Produkt - 063650 - Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00	-500,00	-21.899,12	21.399,12
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-3.000,00	-3.800,00	-5.007,16	1.207,16
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-205.254,77	-232.400,00	-252.609,45	20.209,45
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-15.198,00	-15.810,00	-16.761,82	951,82
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-223.952,77	-252.510,00	-296.277,55	43.767,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	435,88	600,00	495,63	104,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.122,74	77.650,00	92.743,44	-15.093,44
14	66	Abschreibungen	44.640,31	50.900,00	52.300,00	-1.400,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.148.740,88	1.234.841,54	1.258.179,80	-23.338,26
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	43,30	50,00	43,30	6,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.257.983,11	1.364.041,54	1.403.762,17	-39.720,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.034.030,34	1.111.531,54	1.107.484,62	4.046,92
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-223.952,77	-252.510,00	-296.277,55	43.767,55
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	1.257.983,11	1.364.041,54	1.403.762,17	-39.720,63
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.034.030,34	1.111.531,54	1.107.484,62	4.046,92
25	59	Außerordentliche Erträge			-110.031,11	110.031,11
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	41.857,19	40.700,00	4.725,02	35.974,98
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	41.857,19	40.700,00	-105.306,09	146.006,09
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.075.887,53	1.152.231,54	1.002.178,53	150.053,01
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	23.016,00	14.700,00	19.090,00	-4.390,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.016,00	14.700,00	19.090,00	-4.390,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	1.098.903,53	1.166.931,54	1.021.268,53	145.663,01

Produkt - 063660 - Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.038,00	-1.050,00	-1.037,00	-13,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.038,00	-1.050,00	-1.037,00	-13,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.318,87	1.800,00	1.859,54	-59,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	144,71	300,00	163,84	136,16
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.655,04	16.200,00	3.410,51	12.789,49
14	66	Abschreibungen	7.106,00	7.010,00	7.306,00	-296,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.224,62	25.310,00	12.739,89	12.570,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.186,62	24.260,00	11.702,89	12.557,11
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.038,00	-1.050,00	-1.037,00	-13,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	12.224,62	25.310,00	12.739,89	12.570,11
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	11.186,62	24.260,00	11.702,89	12.557,11
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	201,68			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	201,68			
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	11.388,30	24.260,00	11.702,89	12.557,11
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.390,00	12.500,00	8.550,00	3.950,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.390,00	12.500,00	8.550,00	3.950,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	14.778,30	36.760,00	20.252,89	16.507,11

Produkt - 063670 - Sonst.Einricht.der Kinder-, Jugend-, u.Fam.Hilfe

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.600,00	9.000,00	10.581,23	-1.581,23
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.600,00	9.000,00	10.581,23	-1.581,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.600,00	9.000,00	10.581,23	-1.581,23
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	9.600,00	9.000,00	10.581,23	-1.581,23
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	9.600,00	9.000,00	10.581,23	-1.581,23
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	5.175,58	5.000,00	1.917,25	3.082,75
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	5.175,58	5.000,00	1.917,25	3.082,75
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	14.775,58	14.000,00	12.498,48	1.501,52
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	689,00	700,00	1.001,00	-301,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	689,00	700,00	1.001,00	-301,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	15.464,58	14.700,00	13.499,48	1.200,52

Produkt - 084210 - Förderung des Sports

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-300,00		-300,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-253,85	-200,00	-303,57	103,57
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-253,85	-500,00	-303,57	-196,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.376,02	550,00	303,57	246,43
14	66	Abschreibungen	7.137,66	6.980,00	7.612,00	-632,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.264,80	5.476,19	4.102,90	1.373,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.778,48	13.006,19	12.018,47	987,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	10.524,63	12.506,19	11.714,90	791,29
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-253,85	-500,00	-303,57	-196,43
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	10.778,48	13.006,19	12.018,47	987,72
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	10.524,63	12.506,19	11.714,90	791,29
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.570,99	3.000,00	4.619,72	-1.619,72
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	3.570,99	3.000,00	4.619,72	-1.619,72
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	14.095,62	15.506,19	16.334,62	-828,43
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-800,00	-1.050,00	250,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.675,00	22.800,00	45.736,00	-22.936,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.675,00	22.000,00	44.686,00	-22.686,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	56.770,62	37.506,19	61.020,62	-23.514,43

Produkt - 084240 - Bereitstellung von Sportstätten

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.285,67	-5.000,00	-9.070,50	4.070,50
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-342,43	-350,00	-905,04	555,04
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-14.430,00	-14.430,00	-14.429,00	-1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.171,16	-16.000,00	-7.523,69	-8.476,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.229,26	-35.780,00	-31.928,23	-3.851,77
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.488,07	3.700,00	4.891,05	-1.191,05
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	343,60	400,00	341,38	58,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.744,06	59.750,00	50.039,34	9.710,66
14	66	Abschreibungen	44.419,97	45.380,00	44.587,00	793,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300,00	1.500,00	909,15	590,85
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29,08	50,00	29,08	20,92
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	83.324,78	110.780,00	100.797,00	9.983,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	57.095,52	75.000,00	68.868,77	6.131,23
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-26.229,26	-35.780,00	-31.928,23	-3.851,77
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	83.324,78	110.780,00	100.797,00	9.983,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	57.095,52	75.000,00	68.868,77	6.131,23
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1,00			
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	57.096,52	75.000,00	68.868,77	6.131,23
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-20.096,00	-32.300,00	-21.865,00	-10.435,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.820,00	5.450,00	4.430,00	1.020,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-14.276,00	-26.850,00	-17.435,00	-9.415,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	42.820,52	48.150,00	51.433,77	-3.283,77

Produkt - 095110 - Bauleitplanung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-292,16	-500,00	-48,56	-451,44
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-7.721,00	-7.720,00	-7.720,00	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-30.000,00	-26.237,12	-3.762,88
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.013,16	-38.220,00	-34.005,68	-4.214,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.725,15	11.840,00	11.467,44	372,56
14	66	Abschreibungen	37.861,00	17.930,00	17.933,00	-3,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	40.586,15	29.770,00	29.400,44	369,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.572,99	-8.450,00	-4.605,24	-3.844,76
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-8.013,16	-38.220,00	-34.005,68	-4.214,32
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	40.586,15	29.770,00	29.400,44	369,56
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	32.572,99	-8.450,00	-4.605,24	-3.844,76
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	32.572,99	-8.450,00	-4.605,24	-3.844,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	32.572,99	-8.450,00	-4.605,24	-3.844,76

Produkt - 105210 - Bauliche Ausführung, Bauverwaltung, städt. Bauamt
Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-228,88		-917,00	917,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.033,40	-10,00	-596,40	586,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.262,28	-10,00	-1.513,40	1.503,40
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	90.942,97	95.800,00	95.343,70	456,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.778,06	9.100,00	8.601,75	498,25
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.357,78	3.400,00	1.375,57	2.024,43
14	66	Abschreibungen	254,20		1.432,89	-1.432,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	102.333,01	108.300,00	106.753,91	1.546,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	101.070,73	108.290,00	105.240,51	3.049,49
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.262,28	-10,00	-1.513,40	1.503,40
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	102.333,01	108.300,00	106.753,91	1.546,09
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	101.070,73	108.290,00	105.240,51	3.049,49
25	59	Außerordentliche Erträge			-1,00	1,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1,00	-1,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	101.070,73	108.290,00	105.240,51	3.049,49
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-45.231,07	-50.000,00	-46.960,04	-3.039,96
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-45.231,07	-50.000,00	-46.960,04	-3.039,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	55.839,66	58.290,00	58.280,47	9,53

Produkt - 105230 - Denkmalförderung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	4.500,00		4.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.500,00	4.500,00		4.500,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	1.500,00	4.500,00		4.500,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	1.500,00	4.500,00		4.500,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.500,00	4.500,00		4.500,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.500,00	4.500,00		4.500,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	1.500,00	4.500,00		4.500,00

Produkt - 115330 - Wasserversorgung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-459.912,35	-470.000,00	-442.327,57	-27.672,43
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.564,01	-12.000,00	-1.692,17	-10.307,83
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-20.487,00	-38.100,00	-24.681,30	-13.418,70
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-40,68	-50,00	-381,68	331,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-501.004,04	-520.150,00	-469.082,72	-51.067,28
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.468,78	61.700,00	54.174,93	7.525,07
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.708,25	13.200,00	13.312,31	-112,31
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.550,73	219.550,00	201.248,04	18.301,96
14	66	Abschreibungen	84.321,02	82.600,00	83.798,72	-1.198,72
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	64,00	100,00	64,00	36,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	368.112,78	377.150,00	352.598,00	24.552,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-132.891,26	-143.000,00	-116.484,72	-26.515,28
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-501.004,04	-520.150,00	-469.082,72	-51.067,28
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	368.112,78	377.150,00	352.598,00	24.552,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-132.891,26	-143.000,00	-116.484,72	-26.515,28
25	59	Außerordentliche Erträge			-1,98	1,98
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			707,50	-707,50
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			705,52	-705,52
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-132.891,26	-143.000,00	-115.779,20	-27.220,80
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-12.426,99	-12.600,00	-12.194,34	-405,66
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	145.318,25	155.600,00	127.973,54	27.626,46
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	132.891,26	143.000,00	115.779,20	27.220,80

Produkt - 115370 - Abfallentsorgung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-384.106,38	-387.200,00	-383.633,28	-3.566,72
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.412,00	-1.000,00	-1.252,00	252,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-39.999,53	-38.250,00	-39.956,61	1.706,61
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-84,68	-50,00	-22,68	-27,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-425.602,59	-426.500,00	-424.864,57	-1.635,43
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	24.784,03	27.900,00	26.284,00	1.616,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.776,17	4.750,00	4.638,90	111,10
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387.492,58	381.900,00	379.501,67	2.398,33
14	66	Abschreibungen	1.190,00	1.150,00	1.190,00	-40,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	418.242,78	415.700,00	411.614,57	4.085,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.359,81	-10.800,00	-13.250,00	2.450,00
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-425.602,59	-426.500,00	-424.864,57	-1.635,43
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	418.242,78	415.700,00	411.614,57	4.085,43
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-7.359,81	-10.800,00	-13.250,00	2.450,00
25	59	Außerordentliche Erträge	-8.400,40		-140,00	140,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,21			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-8.400,19		-140,00	140,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-15.760,00	-10.800,00	-13.390,00	2.590,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.760,00	10.800,00	13.390,00	-2.590,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.760,00	10.800,00	13.390,00	-2.590,00

Produkt - 115380 - Abwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-958.764,96	-1.002.000,00	-939.882,63	-62.117,37
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-185.966,79	-186.750,00	-192.214,91	5.464,91
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-11.903,29			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.156.635,04	-1.188.750,00	-1.132.097,54	-56.652,46
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	84.602,63	81.400,00	86.883,00	-5.483,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.134,77	6.500,00	6.176,60	323,40
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401.825,97	398.800,00	346.413,00	52.387,00
14	66	Abschreibungen	365.716,99	365.500,00	361.070,65	4.429,35
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.804,00	40.000,00	38.932,00	1.068,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.376,10	38.000,00	30.076,10	7.923,90
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	349,76	400,00	340,34	59,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	910.810,22	930.600,00	869.891,69	60.708,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-245.824,82	-258.150,00	-262.205,85	4.055,85
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen		150,00		150,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)		150,00		150,00
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.156.635,04	-1.188.750,00	-1.132.097,54	-56.652,46
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	910.810,22	930.750,00	869.891,69	60.858,31
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-245.824,82	-258.000,00	-262.205,85	4.205,85
25	59	Außerordentliche Erträge	-751,60			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			9.129,61	-9.129,61
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-751,60		9.129,61	-9.129,61
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-246.576,42	-258.000,00	-253.076,24	-4.923,76
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-150.049,93	-145.000,00	-148.675,49	3.675,49
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	396.626,35	403.000,00	401.751,73	1.248,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	246.576,42	258.000,00	253.076,24	4.923,76

Produkt - 125410 - Straßen, Wege, Plätze (Gemeindestraßen)

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-221,58	-310,00	-211,76	-98,24
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.586,89	-500,00	-1.359,94	859,94
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-106.910,16	-106.090,00	-110.099,50	4.009,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.053,77		-157,32	157,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-110.772,40	-106.900,00	-111.828,52	4.928,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.343,79	95.700,00	48.735,42	46.964,58
14	66	Abschreibungen	218.080,05	211.140,00	220.368,36	-9.228,36
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12,58	50,00	12,58	37,42
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	291.436,42	306.890,00	269.116,36	37.773,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	180.664,02	199.990,00	157.287,84	42.702,16
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-110.772,40	-106.900,00	-111.828,52	4.928,52
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	291.436,42	306.890,00	269.116,36	37.773,64
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	180.664,02	199.990,00	157.287,84	42.702,16
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.472,61			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.718,51		2.034,69	-2.034,69
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	3.245,90		2.034,69	-2.034,69
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	183.909,92	199.990,00	159.322,53	40.667,47
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	205.382,30	199.150,00	181.701,21	17.448,79
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	205.382,30	199.150,00	181.701,21	17.448,79
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	389.292,22	399.140,00	341.023,74	58.116,26

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-15.951,00	-15.950,00	-15.953,00	3,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.951,00	-15.950,00	-15.953,00	3,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	983,84			
14	66	Abschreibungen	21.846,00	21.850,00	21.848,00	2,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	22.829,84	21.850,00	21.848,00	2,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.878,84	5.900,00	5.895,00	5,00
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-15.951,00	-15.950,00	-15.953,00	3,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	22.829,84	21.850,00	21.848,00	2,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	6.878,84	5.900,00	5.895,00	5,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	6.878,84	5.900,00	5.895,00	5,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	120,00			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	120,00			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	6.998,84	5.900,00	5.895,00	5,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-29.645,00	-29.650,00	-29.644,00	-6,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-29.645,00	-29.650,00	-29.644,00	-6,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000,00		1.000,00
14	66	Abschreibungen	41.316,00	41.320,00	41.316,00	4,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.316,00	42.320,00	41.316,00	1.004,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	11.671,00	12.670,00	11.672,00	998,00
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-29.645,00	-29.650,00	-29.644,00	-6,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	41.316,00	42.320,00	41.316,00	1.004,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	11.671,00	12.670,00	11.672,00	998,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	11.671,00	12.670,00	11.672,00	998,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	11.671,00	12.670,00	11.672,00	998,00

Produkt - 125450 - Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	623,46	3.900,00	904,63	2.995,37
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	169,04	500,00	172,63	327,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.172,80	40.011,56	40.011,56	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	32.965,30	44.411,56	41.088,82	3.322,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.965,30	44.411,56	41.088,82	3.322,74
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	32.965,30	44.411,56	41.088,82	3.322,74
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	32.965,30	44.411,56	41.088,82	3.322,74
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	32.965,30	44.411,56	41.088,82	3.322,74
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.450,00	21.500,00	21.960,00	-460,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.450,00	21.500,00	21.960,00	-460,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	47.415,30	65.911,56	63.048,82	2.862,74

Produkt - 125470 - Bereitstellung des ÖPNV

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-523,00	-520,00	-523,00	3,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-523,00	-520,00	-523,00	3,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.857,34	5.900,00	3.251,88	2.648,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	200,48	500,00	210,43	289,57
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.257,37	2.150,00	2.449,74	-299,74
14	66	Abschreibungen	986,00	990,00	987,00	3,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.596,00	35.000,00	32.462,00	2.538,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	33.897,19	44.540,00	39.361,05	5.178,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	33.374,19	44.020,00	38.838,05	5.181,95
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-523,00	-520,00	-523,00	3,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	33.897,19	44.540,00	39.361,05	5.178,95
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	33.374,19	44.020,00	38.838,05	5.181,95
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	33.374,19	44.020,00	38.838,05	5.181,95
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	630,00	400,00	60,00	340,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	630,00	400,00	60,00	340,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	34.004,19	44.420,00	38.898,05	5.521,95

Produkt - 135510 - Grünanlagen, Freizeiteinricht., öffentl. Anlagen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.517,96	-1.230,00	-2.315,17	1.085,17
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.517,96	-1.230,00	-2.315,17	1.085,17
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.472,88	4.300,00	2.486,89	1.813,11
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	183,76	400,00	198,88	201,12
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.792,38	20.650,00	8.925,86	11.724,14
14	66	Abschreibungen	3.222,33	3.650,00	3.989,00	-339,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.002,00	800,00	1.319,23	-519,23
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3,92	50,00	3,92	46,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.677,27	29.850,00	16.923,78	12.926,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	12.159,31	28.620,00	14.608,61	14.011,39
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.517,96	-1.230,00	-2.315,17	1.085,17
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	13.677,27	29.850,00	16.923,78	12.926,22
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	12.159,31	28.620,00	14.608,61	14.011,39
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	12.159,31	28.620,00	14.608,61	14.011,39
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	59.160,00	43.400,00	46.400,00	-3.000,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.160,00	43.400,00	46.400,00	-3.000,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	71.319,31	72.020,00	61.008,61	11.011,39

Produkt - 135520 - Öffentliche Gewässer, Wasserbau

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.220,00	-1.200,00	-1.220,00	20,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-6.576,86	-8.720,00	-8.710,00	-10,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.796,86	-9.920,00	-9.930,00	10,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.823,59	4.900,00	2.648,94	2.251,06
14	66	Abschreibungen	9.492,00	9.490,00	9.562,00	-72,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.315,59	14.390,00	12.210,94	2.179,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.518,73	4.470,00	2.280,94	2.189,06
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-7.796,86	-9.920,00	-9.930,00	10,00
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	17.315,59	14.390,00	12.210,94	2.179,06
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	9.518,73	4.470,00	2.280,94	2.189,06
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	9.518,73	4.470,00	2.280,94	2.189,06
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	10.506,19	15.400,00	12.175,72	3.224,28
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.506,19	15.400,00	12.175,72	3.224,28
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	20.024,92	19.870,00	14.456,66	5.413,34

Produkt - 135530 - Friedhofswesen

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-57.145,50	-45.000,00	-53.937,50	8.937,50
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-360,00	-900,00	-540,00	-360,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-324,60	-300,00	-321,60	21,60
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-8.847,00	-8.850,00	-8.848,00	-2,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-337,00	337,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-66.677,10	-55.050,00	-63.984,10	8.934,10
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.695,52	31.900,00	22.586,26	9.313,74
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.951,09	2.900,00	1.870,21	1.029,79
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.002,09	37.700,00	31.415,88	6.284,12
14	66	Abschreibungen	28.385,39	27.970,00	26.413,00	1.557,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	65,56	100,00	65,56	34,44
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	81.099,65	100.570,00	82.350,91	18.219,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	14.422,55	45.520,00	18.366,81	27.153,19
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-66.677,10	-55.050,00	-63.984,10	8.934,10
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwending. (Nr.19+Nr.22)	81.099,65	100.570,00	82.350,91	18.219,09
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	14.422,55	45.520,00	18.366,81	27.153,19
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	60,00		125,00	-125,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	60,00		125,00	-125,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	14.482,55	45.520,00	18.491,81	27.028,19
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.520,00	20.000,00	23.930,00	-3.930,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.520,00	20.000,00	23.930,00	-3.930,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	39.002,55	65.520,00	42.421,81	23.098,19

Produkt - 135550 - Bewirtschaftung Stadtwald

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-977.945,07	-673.200,00	-622.646,95	-50.553,05
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-228,99		-38.189,50	38.189,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-655,00	-259.800,00	-180.783,46	-79.016,54
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.960,23	-2.740,00	-7.836,38	5.096,38
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-986.789,29	-935.740,00	-849.456,29	-86.283,71
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	199.736,31	251.700,00	221.704,88	29.995,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.594,69	37.900,00	40.670,12	-2.770,12
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	520.619,83	412.050,00	386.037,33	26.012,67
14	66	Abschreibungen	18.717,21	28.140,00	19.452,36	8.687,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.850,34	4.350,00	4.219,34	130,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	777.518,38	734.140,00	672.084,03	62.055,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-209.270,91	-201.600,00	-177.372,26	-24.227,74
21	56, 57	Finanzerträge			-11.670,35	11.670,35
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)			-11.670,35	11.670,35
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-986.789,29	-935.740,00	-861.126,64	-74.613,36
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	777.518,38	734.140,00	672.084,03	62.055,97
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-209.270,91	-201.600,00	-189.042,61	-12.557,39
25	59	Außerordentliche Erträge	-210,00		-6.027,28	6.027,28
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,56		0,08	-0,08
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	-209,44		-6.027,20	6.027,20
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-209.480,35	-201.600,00	-195.069,81	-6.530,19
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.990,00	10.600,00	1.446,00	9.154,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.990,00	10.600,00	1.446,00	9.154,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	-205.490,35	-191.000,00	-193.623,81	2.623,81

Produkt - 135551 - Feld- und Wirtschaftswege

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.365,24	37.819,60	40.150,00	-2.330,40
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.134,93	25.000,00	22.669,60	2.330,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.500,17	62.819,60	62.819,60	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	30.500,17	62.819,60	62.819,60	
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	30.500,17	62.819,60	62.819,60	
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	30.500,17	62.819,60	62.819,60	
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	30.500,17	62.819,60	62.819,60	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.260,00	10.750,00	14.940,00	-4.190,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.260,00	10.750,00	14.940,00	-4.190,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	51.760,17	73.569,60	77.759,60	-4.190,00

Produkt - 155710 - Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		-34.320,00		-34.320,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-34.320,00		-34.320,00
14	66	Abschreibungen		34.320,00		34.320,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		34.320,00		34.320,00
21	56, 57	Finanzerträge	-27.658,60	-40.500,00	-25.322,83	-15.177,17
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-27.658,60	-40.500,00	-25.322,83	-15.177,17
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-27.658,60	-74.820,00	-25.322,83	-49.497,17
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)		34.320,00		34.320,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-27.658,60	-40.500,00	-25.322,83	-15.177,17
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-27.658,60	-40.500,00	-25.322,83	-15.177,17
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	-27.658,60	-40.500,00	-25.322,83	-15.177,17

Produkt - 155730 - Verwaltung städt. Gebäude und Grundstücke

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-39.297,84	-105.640,00	-40.671,09	-64.968,91
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.435,50	-7.200,00	-7.581,25	381,25
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen			-1.525,35	1.525,35
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-43.989,00	-43.880,00	-43.944,51	64,51
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-79,40		112,15	-112,15
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-89.801,74	-156.720,00	-93.610,05	-63.109,95
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	30.043,16	36.600,00	33.310,74	3.289,26
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.308,58	3.000,00	2.122,41	877,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.858,02	144.389,01	117.228,85	27.160,16
14	66	Abschreibungen	81.245,25	82.220,00	80.289,00	1.931,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.964,16	3.300,00	1.895,21	1.404,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	215.419,17	269.509,01	234.846,21	34.662,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	125.617,43	112.789,01	141.236,16	-28.447,15
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-89.801,74	-156.720,00	-93.610,05	-63.109,95
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+Nr.22)	215.419,17	269.509,01	234.846,21	34.662,80
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	125.617,43	112.789,01	141.236,16	-28.447,15
25	59	Außerordentliche Erträge	-22.606,77	-20.000,00	-29.550,31	9.550,31
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.466,22	-2.466,22
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-22.606,77	-20.000,00	-27.084,09	7.084,09
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	103.010,66	92.789,01	114.152,07	-21.363,06
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-80.419,00	-56.900,00	-92.851,60	35.951,60
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.800,00	13.300,00	18.570,00	-5.270,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-58.619,00	-43.600,00	-74.281,60	30.681,60
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	44.391,66	49.189,01	39.870,47	9.318,54

Produkt - 155750 - Fremdenverkehr

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40,00	-50,00	-20,00	-30,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.497,00	-1.500,00	-1.496,00	-4,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.537,00	-1.550,00	-1.516,00	-34,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.050,69	34.200,00	34.832,00	-632,00
14	66	Abschreibungen	1.952,00	1.950,00	1.951,00	-1,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.626,47	19.500,00	13.951,55	5.548,45
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	45.629,16	55.650,00	50.734,55	4.915,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.092,16	54.100,00	49.218,55	4.881,45
21	56, 57	Finanzerträge			-2.407,50	2.407,50
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			-2.407,50	2.407,50
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.537,00	-1.550,00	-3.923,50	2.373,50
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	45.629,16	55.650,00	50.734,55	4.915,45
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	44.092,16	54.100,00	46.811,05	7.288,95
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	44.092,16	54.100,00	46.811,05	7.288,95
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.653,00	2.800,00	3.660,00	-860,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.653,00	2.800,00	3.660,00	-860,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	51.745,16	56.900,00	50.471,05	6.428,95

Produkt - 166110 - Steuern, Allgem. Zuweis., Umlagen, Konzessionsabg.

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.050.963,35	-4.166.700,00	-4.216.379,58	49.679,58
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-140.038,99	-140.000,00	-144.315,00	4.315,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.801.119,00	-2.059.800,00	-2.061.265,00	1.465,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-65.400,00	-61.270,00	-66.173,00	4.903,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-243.009,62	-123.000,00	-167.980,54	44.980,54
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.300.530,96	-6.550.770,00	-6.656.113,12	105.343,12
14	66	Abschreibungen	1.043,00	10.000,00	2.108,22	7.891,78
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.889,14		5.410,99	-5.410,99
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.672.947,40	2.983.663,64	2.977.428,25	6.235,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.680.879,54	2.993.663,64	2.984.947,46	8.716,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.619.651,42	-3.557.106,36	-3.671.165,66	114.059,30
21	56, 57	Finanzerträge	-1,02		-18.168,67	18.168,67
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1,02		-18.168,67	18.168,67
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-6.300.531,98	-6.550.770,00	-6.674.281,79	123.511,79
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	2.680.879,54	2.993.663,64	2.984.947,46	8.716,18
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-3.619.652,44	-3.557.106,36	-3.689.334,33	132.227,97
25	59	Außerordentliche Erträge	-23.689,85		-0,90	0,90
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,33		0,10	-0,10
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-23.689,52		-0,80	0,80
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-3.643.341,96	-3.557.106,36	-3.689.335,13	132.228,77
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-424.172,09	-433.500,00	-424.846,67	-8.653,33
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-424.172,09	-433.500,00	-424.846,67	-8.653,33
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	-4.067.514,05	-3.990.606,36	-4.114.181,80	123.575,44

Produkt - 166120 - Rücklagen und Kredite

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.146,57	-2.300,00	-2.032,42	-267,58
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.146,57	-2.300,00	-2.032,42	-267,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.146,57	-2.300,00	-2.032,42	-267,58
21	56, 57	Finanzerträge	-1.852,26	-500,00	-49.799,87	49.299,87
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	217.922,14	238.700,00	215.695,44	23.004,56
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	216.069,88	238.200,00	165.895,57	72.304,43
24		24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.998,83	-2.800,00	-51.832,29	49.032,29
24A		25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	217.922,14	238.700,00	215.695,44	23.004,56
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	213.923,31	235.900,00	163.863,15	72.036,85
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	213.923,31	235.900,00	163.863,15	72.036,85
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen)	213.923,31	235.900,00	163.863,15	72.036,85

Produkt - 166130 - Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.791,70			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	11.791,70			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.936,08			
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.120,02	-4.700,00	-4.654,46	-45,54
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-21.056,10	-4.700,00	-4.654,46	-45,54
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.264,40	-4.700,00	-4.654,46	-45,54

Produkt - 011111 - Hauptverwaltung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	38.191,50			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	38.191,50			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-43.149,00	-21.400,00	-2.850,00	-18.550,00
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-963,72	-1.000,00	-1.011,39	11,39
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-44.112,72	-22.400,00	-3.861,39	-18.538,61
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.921,22	-22.400,00	-3.861,39	-18.538,61

Produkt - 011112 - Finanzverwaltung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-398,89	-500,00	-418,62	-81,38
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-398,89	-500,00	-418,62	-81,38
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-398,89	-500,00	-418,62	-81,38

Produkt - 011113 - Personalverwaltung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-186,98	-300,00	-196,23	-103,77
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-186,98	-300,00	-196,23	-103,77
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-186,98	-300,00	-196,23	-103,77

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			8.191,93	-8.191,93
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			8.191,93	-8.191,93
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.237,60	-10.249,32	-10.249,32	
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.237,60	-10.249,32	-10.249,32	
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.237,60	-10.249,32	-2.057,39	-8.191,93

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	100.829,31			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	100.829,31			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.614,40			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-83.595,26			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-61.002,08	-23.200,00	-5.527,41	-17.672,59
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-146.211,74	-23.200,00	-5.527,41	-17.672,59
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.382,43	-23.200,00	-5.527,41	-17.672,59

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-24,93	-100,00	-26,16	-73,84
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-24,93	-100,00	-26,16	-73,84
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-24,93	-100,00	-26,16	-73,84

Produkt - 021220 - Ordnungsverwaltung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.616,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	5.616,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.240,00	-3.000,00	-2.232,44	-767,56
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-249,30	-300,00	-261,64	-38,36
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-6.489,30	-3.300,00	-2.494,08	-805,92
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-873,30	-3.300,00	-2.494,08	-805,92

Produkt - 021221 - Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	16.000,00	317.800,00	138.729,59	179.070,41
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	16.000,00	317.800,00	138.729,59	179.070,41
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-470.000,00	-17.488,30	-452.511,70
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.311,97		-68.051,34	68.051,34
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-66.181,68	-203.600,00	-75.234,36	-128.365,64
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-79.493,65	-673.600,00	-160.774,00	-512.826,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-63.493,65	-355.800,00	-22.044,41	-333.755,59

Produkt - 021280 - Katastrophenschutz

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 042810 - Heimat- u.sonst. Kulturpflege, Städtepartnerschaft

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 042811 - Vereinsförderung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 042910 - Förderung von Kirchengemeinden

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 053150 - Soziale u. Seniorenangelegenheiten, Frauenhaus

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-4.000,00		-4.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-4.000,00		-4.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-4.000,00		-4.000,00

Produkt - 063650 - Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	76.500,00	568.000,00	94.912,82	473.087,18
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	76.500,00	568.000,00	94.912,82	473.087,18
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.036,48	-561.227,49	-5.923,65	-555.303,84
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-267.358,88		-521.916,20	521.916,20
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.837,36		-147,69	147,69
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-273.232,72	-561.227,49	-527.987,54	-33.239,95
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-196.732,72	6.772,51	-433.074,72	439.847,23

Produkt - 063660 - Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-7.689,29	-7.740,30	51,01
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-10.000,00	-1.948,99	-8.051,01
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-17.689,29	-9.689,29	-8.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-17.689,29	-9.689,29	-8.000,00

Produkt - 063670 - Sonst.Einricht.der Kinder-, Jugend-, u.Fam.Hilfe

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 084210 - Förderung des Sports

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-12.670,66	-3.900,00		-3.900,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-12.670,66	-3.900,00		-3.900,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.670,66	-3.900,00		-3.900,00

Produkt - 084240 - Bereitstellung von Sportstätten

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.353,97	-800,00		-800,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-4.353,97	-800,00		-800,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.353,97	-800,00		-800,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-25.000,00		-25.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-25.000,00		-25.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-25.000,00		-25.000,00

Produkt - 105210 - Bauliche Ausführung, Bauverwaltung, städt. Bauamt
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.583,88			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	4.583,88			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.927,00	-346,59	-413,89	67,30
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-31,16	-100,00	-32,70	-67,30
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-3.958,16	-446,59	-446,59	
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	625,72	-446,59	-446,59	

Produkt - 105230 - Denkmalförderung**Teilfinanzrechnung**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 115330 - Wasserversorgung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.985,81		5.478,63	-5.478,63
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	4.985,81		5.478,63	-5.478,63
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-23.469,65	-183.100,00	-1.018,16	-182.081,84
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.989,74		-134.970,84	134.970,84
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-447,41	-7.000,00		-7.000,00
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-131,27	-200,00	-137,76	-62,24
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-47.038,07	-190.300,00	-136.126,76	-54.173,24
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-42.052,26	-190.300,00	-130.648,13	-59.651,87

Produkt - 115370 - Abfallentsorgung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-62,33	-100,00	-65,41	-34,59
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-62,33	-100,00	-65,41	-34,59
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-62,33	-100,00	-65,41	-34,59

Produkt - 115380 - Abwasserbeseitigung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.905,57	10.000,00	18.083,88	-8.083,88
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	12.905,57	10.000,00	18.083,88	-8.083,88
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.368,29	-324.243,21	-10.700,84	-313.542,37
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-46.997,41		-356.534,99	356.534,99
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-535,50	-239.500,00	-42.507,38	-196.992,62
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-53.901,20	-563.743,21	-409.743,21	-154.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-40.995,63	-553.743,21	-391.659,33	-162.083,88

Produkt - 125410 - Straßen, Wege, Plätze (Gemeindestraßen)

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	66.519,01		27.369,21	-27.369,21
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.409,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	67.928,01		27.369,21	-27.369,21
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-24.699,36	-17.962,86	-2,69	-17.960,17
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-126.249,85			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-22.534,97		-412,36	412,36
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-173.484,18	-17.962,86	-415,05	-17.547,81
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-105.556,17	-17.962,86	26.954,16	-44.917,02

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.200,00		1.187,74	-1.187,74
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	1.200,00		1.187,74	-1.187,74
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.200,00		1.187,74	-1.187,74

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 125450 - Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 125470 - Bereitstellung des ÖPNV

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		128.000,00		128.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		128.000,00		128.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-160.000,00		-160.000,00
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen			-9.595,48	9.595,48
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-160.000,00	-9.595,48	-150.404,52
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-32.000,00	-9.595,48	-22.404,52

Produkt - 135510 - Grünanlagen, Freizeiteinricht., öffentl. Anlagen

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.899,96		10.300,17	-10.300,17
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	6.899,96		10.300,17	-10.300,17
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-9.037,33	-12.879,74	-12.879,74	
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-9.037,33	-12.879,74	-12.879,74	
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.137,37	-12.879,74	-2.579,57	-10.300,17

Produkt - 135520 - Öffentliche Gewässer, Wasserbau

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	90.000,86	25.000,00		25.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	90.000,86	25.000,00		25.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-25.000,00	-1.295,45	-23.704,55
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-25.000,00	-1.295,45	-23.704,55
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	90.000,86		-1.295,45	1.295,45

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.061,39			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-1.600,00	-952,00	-648,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.061,39	-1.600,00	-952,00	-648,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.061,39	-1.600,00	-952,00	-648,00

Produkt - 135550 - Bewirtschaftung Stadtwald

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	210,00		6.577,50	-6.577,50
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	210,00		6.577,50	-6.577,50
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.515,41	-57.000,00	-55.809,81	-1.190,19
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-542,82	-700,00	-627,61	-72,39
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-11.058,23	-57.700,00	-56.437,42	-1.262,58
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.848,23	-57.700,00	-49.859,92	-7.840,08

Produkt - 135551 - Feld- und Wirtschaftswege

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		120.000,00	7.427,52	112.572,48
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		120.000,00	7.427,52	112.572,48
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-160.922,50		-160.922,50
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.041,30		-160.922,50	160.922,50
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-2.041,30	-160.922,50	-160.922,50	
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.041,30	-40.922,50	-153.494,98	112.572,48

Produkt - 155710 - Wirtschaftsförderung

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
13	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	69.150,96	64.300,00	69.150,96	-4.850,96
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	69.150,96	64.300,00	69.150,96	-4.850,96
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-64.350,96	-64.300,00	-64.350,96	50,96
60	Summe	-64.350,96	-64.300,00	-64.350,96	50,96
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	4.800,00		4.800,00	-4.800,00

Produkt - 155730 - Verwaltung städt. Gebäude und Grundstücke

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			2.304,51	-2.304,51
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	126.065,68	70.000,00	108.582,89	-38.582,89
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	126.065,68	70.000,00	110.887,40	-40.887,40
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-235.463,91	-435.000,00	-374.752,20	-60.247,80
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen			-5.950,00	5.950,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-902,50	-2.000,00		-2.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-236.366,41	-437.000,00	-380.702,20	-56.297,80
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-110.300,73	-367.000,00	-269.814,80	-97.185,20

Produkt - 155750 - Fremdenverkehr

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.340,40			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	1.340,40			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.340,40			

Produkt - 166110 - Steuern, Allgem. Zuweis., Umlagen, Konzessionsabg.

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	54.000,00	54.000,00	49.000,00	5.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	54.000,00	54.000,00	49.000,00	5.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.000,00			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-10.000,00			
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	44.000,00	54.000,00	49.000,00	5.000,00

Produkt - 166120 - Rücklagen und Kredite

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.823,86		11.823,86	-11.823,86
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	468.479,96	1.177.900,00	806.999,40	370.900,60
30	Summe	480.303,82	1.177.900,00	818.823,26	359.076,74
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-632.584,78	-657.200,00	-650.126,52	-7.073,48
60	Summe	-632.584,78	-657.200,00	-650.126,52	-7.073,48
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-152.280,96	520.700,00	168.696,74	352.003,26

Produkt - 166130 - Finanzwirtschaftliche Abwicklung der Vorjahre
Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				



Anhang zum Jahresabschluss

2023





Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	110
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	111
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	111
3.1 Aktiva	113
3.2 Passiva.....	128
4 Sonstige Angaben.....	145
4.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen	145
4.2 steuerliche Verhältnisse / Betriebe gewerblicher Art	146
4.3 Personalbestand.....	146
4.4 Organe	147
4.5 eingesetzte Software	149
4.6 Personen, die Zugriffsrechte für die Software besitzen	150
4.7 rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen.....	150
5 Anlagen zum Anhang.....	150



1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Mit dem Gesetz zur Änderung der Hessischen Gemeindeordnung und anderer Gesetze vom 31. Januar 2005 (GVBl. I 2005, S.54) ist das kommunale Haushaltsrecht grundlegend reformiert worden. Die Kommunen müssen nunmehr für ihre Haushaltswirtschaft gemäß §§ 92 – 114 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) die Grundsätze der doppelten Buchführung (Doppik) anwenden. Die Umstellung musste bis spätestens zum 01.01.2009 erfolgen. Zum Umstellungszeitpunkt war eine Eröffnungsbilanz vorzulegen.

Die Stadt Lichtenfels hat mit Wirkung zum 01.01.2009 die Umstellung auf die Doppik als Haushalts- und Rechnungssystem vollzogen. Grundlage war der Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 31.10.2006 mit dem § 3 der Hauptsatzung entsprechend geändert wurde. Die geprüfte Eröffnungsbilanz wurde von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Lichtenfels am 14.12.2012 festgestellt.

Die Gemeinde hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darzustellen.

Der von der Verwaltung aufgestellte Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde unter der Beachtung der Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO-Doppik) aufgestellt.

Der Jahresabschluss und die Gliederung der Bilanz entsprechen den Vorgaben des § 112 II HGO und des § 49 GemHVO-Doppik.

Nach Abschluss der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt legt der Magistrat den Jahresabschluss, mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamts der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Der Anhang zum Jahresabschluss wird seit 2016 mit Hilfe des Moduls IKVS (Interkommunales Vergleichssystem) erstellt. Durch den Einsatz des Moduls erfolgt der automatisierte Ausweis der Jahreswerte, wodurch erheblich weniger Zeit für die Erstellung aufgewendet werden muss und gleichzeitig Fehlerquellen ausgeschlossen werden.

Die Jahresabschlüsse bis 2017 sind geprüft, dem Gemeindevorstand (Magistrat) wurde die Entlastung erteilt. Der Jahresabschluss 2018 befindet sich zurzeit in Prüfung. Die Abschlüsse bis 2022 liegen der Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg zur Prüfung vor.



2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Anlagevermögen der Stadt Lichtenfels wird mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und linear abgeschrieben. Zinsen für Fremdkapital werden nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Für die Festlegung der Nutzungsdauern des Anlagevermögens wird die vom Land Hessen empfohlene Abschreibungstabelle zu Grunde gelegt.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben. Ein Rest- bzw. Erinnerungswert wird nicht gebildet.

Die Bewertung ist entsprechend dem Konzept zur Vermögenserfassung und Bewertung sowie der Inventurrichtlinie der Stadt Lichtenfels erfolgt. Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Lichtenfels vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität

Grundlage für die Schlussbilanz bilden die Anlagebuchhaltung der Stadt sowie das von Schneider & Zajontz, Gesellschaft für kommunale Entwicklung mbH, (ehem. SZ-Treuhand GmbH) extern bewertete Anlagevermögen für die Bereiche Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	43.859.327	44.382.791	523.465 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.391.153	1.335.867	-55.286 ↘
1.2 - Sachanlagen	40.867.647	41.508.117	640.470 ↗
1.3 - Finanzanlagen	1.600.526	1.538.807	-61.719 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	3.854.381	4.066.398	212.017 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	898.709	1.131.713	233.004 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	2.955.672	2.934.685	-20.987 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	177.034	158.836	-18.198 ↘



Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	47.890.741	48.608.025	717.284 ↗
1 - Eigenkapital	22.818.147	23.442.882	624.735 ↗
1.1 - Netto-Position	18.236.412	18.236.412	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.596.367	5.206.470	610.103 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	-14.632	0	14.632 ↗
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.632	0	14.632 ↗
2 - Sonderposten	11.145.875	11.088.481	-57.394 →
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.395.733	10.342.198	-53.535 →
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	209.865	216.813	6.948 ↗
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	540.277	529.470	-10.807 ↘
3 - Rückstellungen	2.762.968	2.841.984	79.016 ↗
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.416.470	2.534.129	117.659 ↗
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	191.000	130.340	-60.660 ↘
3.3 – Rückstell. für Rekultivierung u. Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	155.498	177.515	22.017 ↗
4 - Verbindlichkeiten	10.849.841	10.894.596	44.755 →
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.355.543	10.448.065	92.522 →
4.3 – Verbindlichk. aus Kreditaufn. für die Liquiditätssicherung	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	34.547	35.647	1.099 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	413.882	403.523	-10.359 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	312	-19.290	-19.602 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.958	8.369	5.411 ↗
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	42.598	18.282	-24.316 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	313.910	340.081	26.171 ↗
Passiva	47.890.741	48.608.025	717.284 ↗



3.1 Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.391.153	1.335.867	-55.286 ↘

Das immaterielle Anlagevermögen hat zum Bilanzstichtag einen Wert von 1.335.867,00 €. Die einzelnen Positionen sind aus den weiteren Erläuterungen ersichtlich.

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	119.064	93.580	-25.484 ↘

Unter dieser Bilanzposition sind nachfolgende Vermögensgegenstände aktiviert:

- Wasserleitungsrecht aus externe Anbu (350 €)
- IKVS Nutzungsrecht (1 €)
- sam Unterweisungssystem und Gefährdungsbeurteilung (0 €)
das Programm wurde „verschrottet“
- Lizenz Rechnungsworkflow mit digitalem Archiv (2.535 €)
- MZins Darlehensverwaltung (Erinnerungswert 1 €)
- Arbokat Baumkataster (Erinnerungswert 0 €)
das Programm wurde „verschrottet“
- Forstsoftware DekaData (Erinnerungswert 1 €)
- SD.NET Premium Paket (10.263 €)
- Straßenzustandskataster (15.848 €)
- eAkte Newsystem (3.948 €)
- INGRADA Web Baum und Grünflächen (3.820 €)
- P&I Loga Zeitwirtschaft (6.379 €)
- P&I Loga Stellenplan (453 €)
- P&I Personalakte (797 €)
- Kommunale Betriebe ASP (21.319 €)
- Migewa21 (4.888 €)
- eAkte Basis (22.025 €)
- efi21 digitale Friedhofsverwaltung (952 €)

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse



Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.272.089	1.242.287	-29.802 ↘

Unter dieser Bilanzposition sind die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse ausgewiesen. Bei den größten Positionen handelt es sich um folgende Maßnahmen:

- Zuschuss Landkreis Knöchelhalle (243.097 €)
- Zuschuss Telekom DSL Breitbandversorgung (47.247 €)
- Zuschuss Löschwasserzisterne Sbg. (2.840 €)
- Zuschuss Löschwasserzisterne Rh. (4.699 €)
- Zuschuss Stadt Medebach, Mobile Veranstaltungsarena (27.428 €)
- Zuschüsse Vereine (58.843 €)
- Zuschuss Pflegezentrum Lichtenfels - Förderung WI-Bank (858.012 €)

Die Maßnahme „Pflegezentrum Lichtenfels“ wurde vom Land Hessen (über die WI-Bank) mit drei Darlehen i. H. v. 1.287.019 € und einem Zuschuss i. H. v. 858.012 € gefördert.

Die zinslosen Darlehen wurden von der WI-Bank vergeben. Kreditnehmer ist die Stadt, die Tilgung erfolgt in Halbjahresraten. Von Seiten der Stadt wurde mit dem Pflegezentrum ein Darlehensvertrag (Passivdarlehen) abgeschlossen. Die Raten des Passivdarlehens werden vor Fälligkeit der Tilgungsleistungen des Aktivdarlehens, an die Stadt gezahlt. Die Vorgänge sind für die Stadt daher kostenneutral. Die Ausweisung in der Bilanz ist erfolgt.

Neben dem zinslosen Darlehen wurde die Maßnahme mit einem Zuschuss i. H. v. 858.012 € gefördert. Der Zuschuss wurde direkt an das Pflegezentrum ausgezahlt. Da die Stadt der Adressat der Förderbescheide ist, würden evtl. Rückforderungsansprüche auch gegen die Stadt geltend gemacht. Dies kommt in der Regel nur zum Tragen, wenn der Fördergeldempfänger, z.B. wg. Insolvenz, ausfällt. Des Weiteren sind Rückforderungsansprüche möglich, wenn die Zweckbindung von 25 Jahren nicht eingehalten wird (z.B. Verkauf oder Umnutzung). Ab Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der geförderten Einrichtung beginnt die Zweckbindungsfrist.



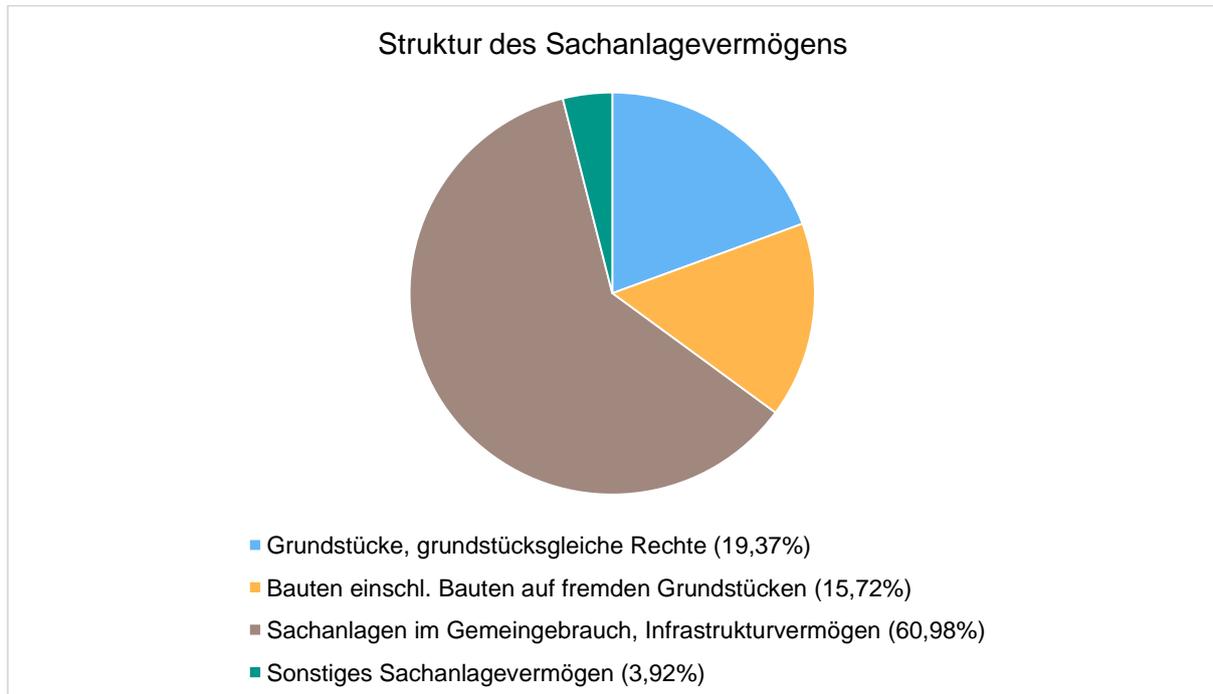
Der Zuschuss wurde bis 2020 nicht in der Bilanz ausgewiesen, da das darzustellende Risiko für die Stadt, in dieser Form nicht bekannt war. Von Seiten der Revision wurde dies im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2016 beanstandet. Die Aufnahme in die Bilanz wurde erst im neu aufzustellenden Jahresabschluss (2021) berücksichtigt, da es sich lediglich um eine Bilanzsummenverlängerung handelt. Der Zuschuss ist in der Bilanz auf der Aktivseite als immaterieller Vermögensgegenstand (ALLG-0102) und auf der Passivseite als Sonderposten (SOPO-0322) ausgewiesen. Die Auflösung beginnt nach vollständiger Zahlung – erstmals in 2024. Der Verwendungsnachweis wird zurzeit noch geprüft.

Sofern es zu keinen Rückforderungsansprüchen kommt, ist der Vorgang für die Stadt ergebnisneutral. Das Risiko für die Stadt verringert sich ratierlich über den Zeitraum der Zweckbindungsfrist von 25 Jahren.

Sachanlagen

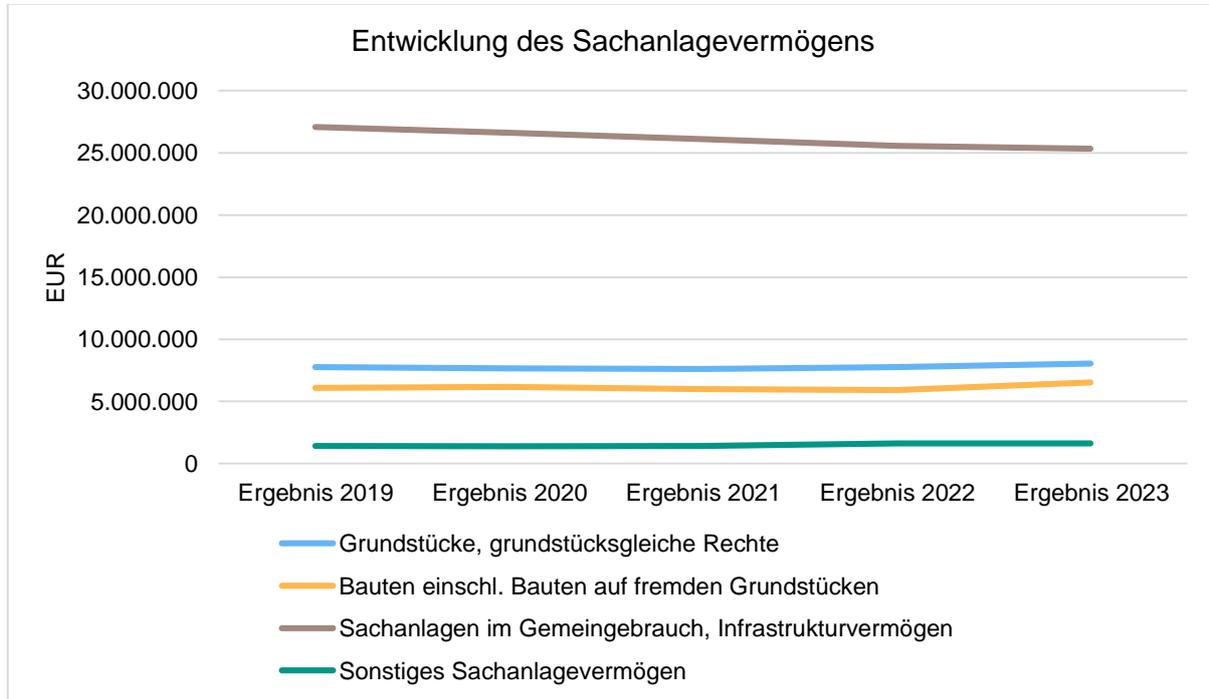
Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	40.867.647	41.508.117	640.470 ↗

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:





Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.758.842	8.041.999	283.156 ↗

Die Bilanzposition setzt sich aus folgenden Werten zusammen:

Grünflächen	775.028,12 €
Ackerland	1.030.855,18 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.279.082,59 €
bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	2.817.777,82 €
Grundstücke Abwasserbes. (externe Anbu)	138.753,24 €
bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	501,60 €



Bauten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	5.925.708	6.525.304	599.596 ↗

Die Bilanzposition setzt sich aus folgenden Werten zusammen:

Sonderinv. Programm Gebäude	781.977,00 €
Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeiteinr.	2.336.997,20 €
Sportanlagen, Schwimm- u. Hallenbäder	164.551,00 €
Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	2.090.225,00 €
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	535.174,00 €
Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	108.502,00 €
Sonstige Betriebsgebäude	79.165,00 €
Verwaltungsgebäude	155.652,00 €
andere Bauten	10.335,00 €
Grundstückseinrichtungen	262.725,30 €

Sachanlagen im Gemeingebrauch

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	25.563.756	25.312.160	-251.596 →
Kreisstraßen	92.106	70.258	-21.848 ↘
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	3.487.850	3.257.003	-230.847 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	78.887	72.065	-6.822 ↘
Kultur- und Naturgüter	43.693	39.586	-4.107 ↘
Deiche, Polder und andere Gewässerbauten	131.495	123.228	-8.267 ↘
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	10.736.457	10.799.657	63.200 →
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	10.726.029	10.724.112	-1.918 →
Landesstraßen	198.348	159.163	-39.185 ↘
Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	68.891	67.088	-1.803 ↘

Die Bewertung des Waldvermögens ist im Rahmen der Eröffnungsbilanz mit 0,51 € / qm (0,34 € / qm für den Grund und Boden zzgl. 0,17 € / qm für den Aufwuchs) erfolgt.



Da die kommunalen Waldbestände in den letzten Jahren stark unter Kalamitätsschäden gelitten haben, wurde im Rundschreiben Nr. 1/2020 der Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg auf folgendes hingewiesen:

Die unveränderte Fortführung von Festwerten des Sachanlagevermögens in den kommunalen Jahresabschlüssen ist nur dann zulässig, wenn der Bestand des Vermögens in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt (vgl. § 35 Abs. 2 GemHVO). Von einer mehr als geringfügigen Veränderung ist auszugehen, wenn durch Schadensereignisse eine Wertminderung von 10% des bisher bilanzierten Festwertes für den Aufwuchs eingetreten ist. In diesem Fall ist eine außerplanmäßige Abschreibung vorzunehmen. Bei der Überprüfung des aktuellen Wertansatzes können auch allgemein anerkannte forstwirtschaftliche Grundsätze herangezogen werden. Der Nachweis der zutreffenden Bilanzierung des Waldvermögens, auf Grund der genannten Schadensereignisse, ist durch eine Stellungnahme einer entsprechenden forstwirtschaftlich qualifizierten Stelle einzuholen und im Rahmen der Jahresabschlusserstellung vorzunehmen.

Die Prüfung des bilanzierten Waldvermögens wurde von unserem Forstdienstleister, Oldershausen, HOFOS GmbH, durchgeführt. Die Stellungnahme mit Datum vom 31. Jan. 2024 liegt der Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg mit folgendem Ergebnis vor:

Für das Berichtsjahr 2023 ergibt sich für den Stadtwald Lichtenfels ein Kalamitätsholzanzahl von 2,2 Efm/ha. Der Kalamitätsholzanzahl liegt damit wiederum weit unter dem von Hessen Forst angegebenen Referenzwert von 30 fm/ha. Die Kalamitätsfälle sind im Jahresabschluss 2023 daher nicht abzubilden. Eine Anpassung des Festwertes gem. o.g. Rundschreiben ist aus Gutachtersicht nicht erforderlich. Zudem erfolgten in den letzten Jahren umfängliche erfolgreiche Aufforstungsmaßnahmen zur Wiederbewaldung der Kahlflächen, sodass auf diesen Kulturflächen eine bereits jetzt schon feststellbare Werterhöhung für den Stadtwald stattgefunden hat.

Des Weiteren ist hier anzumerken, dass die im Rundschreiben Nr. 1/2020 der Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg genannten Gründe für eine Abwertung des Waldvermögens, u. E. nicht zutreffend sind. In der Betrachtung wird die preisliche Entwicklung des Holzvorratsvermögens nicht gewürdigt. Gem. Revision sind die stillen Reserven außeracht zu lassen. Dies deckt sich jedoch nicht mit der Aussage des Hessischen Rechnungshofes im Bericht der 232. Vergleichenden Prüfung "Kommunalwald" in einer benachbarten Kommune. Hier wurde der Wert des Holzvorratsvermögens mit 40 € / fm bewertet. Danach liegen keine Hinweise über eine außerplanmäßige Abschreibung des Aufwuchses vor, da der Wert des Holzvorrates gegenüber dem Bilanzansatz große Reserven ausweist.

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	213.698	221.031	7.333 ↗

Unter dieser Bilanzposition sind Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung aktiviert.



Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	971.543	930.301	-41.242 ↘

Unter dieser Bilanzposition sind andere Anlagen sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung aktiviert. Hierunter zählen u.a. der Fuhrpark, Werkzeuge, Geräte und Büromaschinen sowie Spielgeräte auf den städtischen Spielplätzen.

gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	434.100	477.323	43.223 ↗

Zum Bilanzstichtag befanden sich folgende Anlagen im Bau:

Dreckbrücke Münden	189.503,52 €
Brücke Mühlenweg Gdh.	714,00 €
Barrierefreie Bushaltestellen	20.686,07 €
Digitale Steuerung Sirenen	28.593,38 €
FwGH Münden (Neubau)	83.176,27 €
Anbau Kiga Immighausen	5.114,29 €
Igelstadthalle Fürstenberg (energetische Sanierung)	5.950,00 €
Einsatzleitwagen (ELW)	47.600,00 €
WL Sachsenberg (Neue Siedlung)	11.105,40 €
WL Sachsenberg (Adolf-Böhle-Weg / Ringschluss)	10.261,96 €
Rechenanlage KA Sachsenberg	25.866,77 €
Erneuerung Funkfernübertragung Kläranlagen	18.600,00 €
Kanalisation Münden (Brückenstraße)	30.151,57 €

Finanzanlagen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	1.600.526	1.538.807	-61.719 ↘

Das Finanzanlagevermögen wird zum Anschaffungswert ausgewiesen und beträgt zum Bilanzstichtag 1.538.807,35 und setzt sich wie folgt zusammen.



Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	45.000	45.000	0 →

Unter dieser Bilanzposition ist das Stammkapital an den GmbH's ausgewiesen:

25.000,00 € Lichtenfelser Verwaltungs GmbH

10.000,00 € Lichtenfelser Solar GmbH

10.000,00 € Lichtenfelser Energie GmbH

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0 →

Beteiligungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	549.189	549.189	0 →

Folgende Beteiligungen wurden zum Bilanzstichtag ausgewiesen:

- Beteiligung EWF (500.000,00 €)
- Beteiligung ekom21 (1,00 €)
- Zweckverband Kellerwald Edersee (4.991,48 €)
- Abwasserverband Ittertal (44.195,24 €)
- Anteil Waldeckische Domanialverwaltung (1 €)

Seit dem Jahr 2017 befasst sich die Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg mit der Thematik „Bilanzierung der Waldeckischen Domanialverwaltung“. Im Rahmen der Prüfung des JA 2016 (in 2021) wurde die Stadt Lichtenfels von der Revision erstmals wie folgt auf diesen Sachverhalt hingewiesen.

„Mit Verfügung des RP Kassel vom 04.05.2017 stellt dieser fest, dass das Waldeckische Domanialvermögen „in Form eines Eigenbetriebs geführt“ und vom Landkreis lediglich „verwaltet“ wird. Die finanzwirksamen Vorgänge wirken sich allein auf die beteiligten Kommunen aus. Ein Veräußerungserlös würde ausschließlich den beteiligten Kommunen zufließen.“



Demnach müssten die gewinnberechtigten Kommunen die Waldeckische Domonialverwaltung auch entsprechend der Grundsätze über die Eigenbetriebe unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen bilanzieren (Hinweis Nr. 11 zu § 49 GemHVO). Die Aufteilung auf die Kommunen sollte entsprechend der prozentualen Gewinnberechtigung erfolgen.

Die Waldeckische Domonialverwaltung hat von Jahr zu Jahr jeweils Gewinne erzielt. Dies führt zu einer jährlichen Erhöhung des Eigenkapitals. Um eine einheitliche Bilanzierung der Beteiligung „Waldeckische Domonialverwaltung“ bei allen betroffenen Kommunen zu gewährleisten, sollte daher als Grundlage die Bilanz zum 31.12.2008 der Waldeckischen Domonialverwaltung zu Grunde gelegt werden, da dies auch dem zutreffenden Wertansatz bei erstmaliger Bilanzierung zum 01.01.2009 entspricht. **Der** auf diesen Zeitpunkt abgestimmte **Anteil** am Eigenkapital nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode **für die Stadt Lichtenfels belief sich auf 2.668.943,77 €**. Dieser Betrag ist unter den Beteiligungen (Sachkonto 1390900 – „Sonstige Anteile“) zu bilanzieren; die Gegenbuchung ist unmittelbar gegen die Netto-Position (SK 3001000) vorzunehmen.“

Die Bilanzierung hätte, nach aktuellem Stand, lediglich eine Bilanzverlängerung zur Folge. Eine rückwirkende Änderung der JA (2016 bis 2020), wie von der Revision gewünscht, wurde von Seiten der Stadt gem. dem Hinweis Nr. 3 zu § 114 HGO ausgeschlossen.

Die Domonialverwaltung hat in den Jahren 2019 und 2020 erhebliche Verluste erwirtschaftet. Nach dem Abschlusses 2020 liegt das Eigenkapital der Domonialverwaltung um rd.2,5 Mio. € unter dem Wert per 31.12.2008. Seit dem Jahr 2021 konnten wieder Überschüsse erzielt werden.

Die gewinnberechtigten Kommunen handhaben die Bilanzierung bis heute unterschiedlich. Die Stadt Bad Arolsen hat einen Erinnerungswert von 1 € ausgewiesen, die Stadt Korbach hat bisher keine Bilanzierung vorgenommen. Lediglich die Städte Diemelstadt und Volkmarzen, sowie die Gemeinde Edertal sind der Revision gefolgt und haben die ermittelten Beträge bilanziert. Die weiteren beteiligten Kommunen schließen sich der Handhabung von Bad Arolsen oder Korbach an.

Bisher ist es nicht gelungen, mit der Revision einen vertretbaren Lösungsvorschlag zu finden.

Für die Stadt Lichtenfels stellt sich die Lage wie folgt dar:

EK zum 31.12.2008:	75.953.425,14 €	Anteil Stadt:	2.668.927,77 €
EK zum 31.12.2020:	73.416.694,85 €	Anteil Stadt:	2.579.789,59 €

Eine vorzunehmende Abwertung hätte für die Stadt Lichtenfels einen AO-Aufwand i. H. v. 89.138,18 € zur Folge.

Gem. § 43 II 1 GemHVO hat eine Abwertung nur dann zu erfolgen, wenn es sich um eine voraussichtlich dauernde Wertminderung handelt. Dies wäre gem. Revision der Fall, wenn drei Jahre in Folge Verluste erwirtschaftet werden. **Wie bereits erwähnt, schließen die Jahre ab 2021 wieder positiv ab. Eine Abwertung wäre daher nicht vorzunehmen.**



Die beteiligten Kommunen stehen diesem Szenario sehr kritisch gegenüber. Die Revision würdigt die Sonderkonstruktion „Waldeckische Domonialverwaltung“ – rechtlicher Eigentümer Landkreis, Gewinnberechtigung bei den Kommunen - nicht ausreichend. Alle relevanten Entscheidungen der Domonialverwaltung werden im Kreistag beschlossen. Eine Beteiligung der gewinnberechtigten Kommunen findet nicht in ausreichendem Maß statt. Von den 11 Mitgliedern der Betriebskommission werden lediglich 3 wirtschaftlich erfahrene Personen von den Kommunen vorgeschlagen.

Hinzu kommt, das bei gewinnberechtigten Städten und Gemeinden keine konkreten Anteile des Domonialvermögens bilanziert werden können, da das Domonialvermögen nach dem speziellen Hessischen Gesetz über die Verwaltung des Waldeckischen Domonialvermögens vom 12. Februar 1981 in der Rechtsform eines Eigenbetriebs des Landkreises Waldeck-Frankenberg geführt wird. Das Vermögen ist grundbuchlich gesichert unter Landkreis Waldeck-Frankenberg – Domonialverwaltung – und wird vom Betrieb selbst bilanziert. Die gewinnberechtigten und zugleich an etwaigen Verlusten beteiligten Kommunen sind sog. „wirtschaftliche Eigentümer“. Daraus lassen sich allenfalls ideelle Anteile ableiten. Vergleichbar mit dem Anteil an der ekom21, der mit 1 € bilanziert ist. Die Verteilung des Gewinns und des Verlustes des Waldeckischen Domonialvermögens erfolgt gemäß der entsprechenden Satzung vom 20. Dezember 1973 auf den Grundlagen der Erhebung der Kreisumlage. Diese Grundlagen ändern sich jährlich.

Diese Auffassung wird von den Wirtschaftsprüfern (BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft) der Domonialverwaltung geteilt. Auch der HSGB hält den Verzicht auf den Ansatz für die am ehesten zutreffende Handhabung.

Der RP und auch das HMDI teilen die Auffassung der Revision. Hier ist jedoch anzumerken, dass diese Aussagen lediglich auf Grund der einseitigen Darstellung der Revision getroffen wurden. Die gewinnbeteiligten Kommunen hatten keine Gelegenheit zu einer Gegendarstellung. Die Kommunen wurden erst einbezogen, nachdem die Auffassung der Revision bestätigt wurde.

Bis zur endgültigen Klärung des Sachverhaltes (evtl. auch gerichtlich) wird der Anteil der Domonialverwaltung mit einem Erinnerungswert von 1 € in der Bilanz ausgewiesen. Mögliche Einschränkungen bzw. eine Versagung des Testats der Jahresabschlüsse werden in Kauf genommen. Diese Verfahrensweise wird durch Beschluss der Stadtverordnetenversammlung gedeckt.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →



Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	70.831	78.263	7.432 ↗

Unter dieser Bilanzposition ist der Wert der Einzahlungen zur Versorgungsrücklage der Beamten ausgewiesen.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	935.506	866.355	-69.151 ↘

Diese Bilanzposition setzt sich aus folgenden Werten zusammen:

- Genossenschaftsanteil Waldecker Bank (40,00 €)
- Anteil Bürgergenossenschaft Dalwigksthäl (500,00 €)
- Darlehen Wirtschaftsförderung (859.715,16 €)
- Darlehen Lichtenfelser Energie GmbH (6.100,00 €)

Das Darlehen "Lichtenfelser Energie GmbH" wurde bis zum JA 2022 auf dem Kto. 1638000 (ungesicherte Ausleihungen sonst. inl. Bereich) ausgewiesen. Zum 01.01.2023 erfolgt die Umbuchung auf das Kto. 1618000 (gesicherte Ausleihungen sonst. inl. Bereich). Die Zuordnung zur Bilanzposition 1.3.6 hat sich hierdurch nicht geändert.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →



Umlaufvermögen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	3.854.381	4.066.398	212.017 ↗

Ein Bestand an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, unfertigen oder fertigen Waren existiert zum Ende des Berichtsjahres nicht. Das Umlaufvermögen der Stadt Lichtenfels besteht aus Forderungen, sonstigen Vermögensgegenständen sowie Guthaben auf Bankkonten.

Vorräte

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →

Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	898.709	1.131.713	233.004 ↗

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:



Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	275.636	469.550	193.914 ↗

Diese Bilanzposition überwiegend aus folgenden Positionen zusammen:

- Forderung BA - Lohnkostenzuschuss (1.752,88 €)
- Forderung IKZ OZG - Anforderung Kostenanteile 2023 u.a. (40.377,17 €)
- Forderung Erstattungen Landkreis (5.685,54 €)
- Forderung Land, Neubau FwGh Münden (192.500,00 €)
- Forderungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm (222.309,77 €)
- Forderung aus versch. Erstattungen (6.970,78 €)
- abzgl. Einzelwertberichtigung (- 46,09 €)

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	446.740	366.471	-80.269 ↘

Zum Bilanzstichtag bestanden Forderungen aus Steuern, Gebühren, Beiträgen und Investitionsbeiträgen. Von der Gesamtsumme wurden 20.301,01 € befristet niedergeschlagen. Des Weiteren wurden die Beträge im Wege der Einzelwertberichtigung um 109.667,82 € reduziert. Hierbei handelt es sich um Forderungen, die zum Bilanzstichtag uneinbringlich bzw. nicht in voller Höhe werthaltig waren. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht vorgenommen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136.039	224.996	88.958 ↗



Zum Bilanzstichtag sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen i. H. v. 224.996,32 € ausgewiesen. In diesem Betrag sind die Umgliederung der kreditorischen Debitoren (108.422,73 €), die Umgliederung der debitorischen Kreditoren (20.759,32 €) sowie befristete und unbefristete Niederschlagen (8.561,27 €) enthalten.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	38.295	48.063	9.768 ↗

Die Bilanzposition spiegelt die Jahresergebnisse 2010 bis 2022 an folgenden Beteiligungen wieder:

- Lichtenfelser Solar GmbH (41.010,77 €)
- Lichtenfelser Energie GmbH (- 8.369,47 €) / die Verlustabdeckung wird unter Vblk. in der Bilanz ausgewiesen
- Lichtenfelser Verwaltungs GmbH (4.644,48 €)
- Gewinnanteil Treckingplätze (2.407,50 €)

Die jährlichen Überschüsse dienen der Liquiditätssicherung der jeweiligen GmbH's.

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	2.000	22.632	20.632 ↗

Unter dieser Bilanzposition sind die Umsatzsteuerforderung zum Bilanzstichtag (21.652,17 €), Forderung aus Schadenersatz (6,00 €) sowie Forderungen aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren (2.455,58 €) ausgewiesen. Der Betrag wurde in Höhe der Niederschlagungen um 1.481,59 € reduziert.



Flüssige Mittel

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	2.955.672	2.934.685	-20.987 →

Die flüssigen Mittel ermitteln sich zum Bilanzstichtag wie folgt:

Barkasse	397,27 €
lfd. Konto Waldecker Bank	74.462,22 €
Kassenkredit	0,00 €
lfd. Konto Sparkasse Waldeck-Frankenberg	94.512,59 €
lfd. Konto Postbank	279,20 €
Festgeld	1.750.000,00 €
Tagesgeld Waldecker Bank	465.007,17 €
Sparbücher	26,98 €
Kündigungsgeld	550.000,00 €

Zum Bilanzstichtag wurde kein Kassenkredit in Anspruch genommen.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	177.034	158.836	-18.198 ↘

Der Wert der zum Bilanzstichtag ausgewiesenen Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich wie folgt zusammen:

- Auszahlung Beamtengehälter 01/2024, Auszahlung in 12/2023 (19.895,75 €)
- Ansparraten Investitionsdarlehen (132.937,50 €)
- Zahlung aus Vergleich Rechtsstreit Land Hessen ./.. Stadt Lichtenfels (6.002,39 €)

Im Zusammenhang mit der Beendigung der Betreuungsverhältnisse mit HessenForst bestand bzgl. der Forstbetriebsplanung eine offene Forderung i. H. v. 62.628,44 € (brutto). Diese wurde von der Stadt bis 2022 nicht beglichen und vom Land Hessen eingeklagt. Gem. Vergleich aus der öffentlichen Sitzung des Landgerichtes Kassel vom 20.01.2022 sind von der Stadt Lichtenfels 50.000 € (brutto) zu zahlen. Der Nettobetrag beläuft sich auf 42.016,81 €. Es handelt sich um die jährlichen Zahlungen für die Forstbetriebsplanung für die Jahre 2015 bis 2024.



Die Zahlungen 2015 und 2016 wurden über die Organisationspauschale an HessenForst gezahlt. Der Betrag für 2017 wurde per sep. Rechnung angefordert und in 2017 gezahlt.

Die offenen Zahlungen für die Jahre 2018 bis 2020 wurden in 2021 als AO-Aufwand, die Zahlung für 2021 als ordentlicher Aufwand verbucht. Die Beträge für 2022 bis 2024 (2 x 6.002,40 € und 1 x 6.002,39 €) wurden auf ARAP verbucht. Der Betrag 2023 wurde im JA aufgelöst, die Auflösung des Restbetrages erfolgt im JA 2024.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →

3.2 Passiva

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen. Die Passivseite zeigt die Kapitalherkunft für die auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenstände.

Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie den Rechnungsabgrenzungsposten.

Eigenkapital

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	22.818.147	23.442.882	624.735 ↗

Das Eigenkapital ist zum Bilanzstichtag mit 23.442.882,48 ausgewiesen und entspricht einer Eigenkapitalquote von 48,23 %. Es errechnet sich aus der Nettoposition zzgl. der Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie aus den zweckgebundenen Rücklagen.

Netto-Position

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	18.236.412	18.236.412	0 →



In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der sogenannten "Nettoposition" ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital. Bis zum Jahr 2015 konnte eine Anpassung der Nettoposition nur auf der Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich erfolgen, wonach erst nach dem fünften Jahr ein Verlustvortrag aus dem ordentlichen Ergebnis gegen die Nettoposition ausgebucht werden konnte. Seit dem Jahr 2016 besteht diese Möglichkeit nicht mehr.

Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.596.367	5.206.470	610.103 ↗

Zum Bilanzstichtag sind Rücklagen und Sonderrücklagen i. H. v. 5.206.470,24 € ausgewiesen, die sich wie folgt zusammensetzen:

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.615.872	3.945.604	329.732 ↗

Zum 01.01.2023 wurde eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses i.H.v. 3.615.871,87 € ausgewiesen. Dieser Betrag reduziert sich durch die Buchung der Ergebnisverwendung 2022 auf 3.411.351,87 €. Folgende Ergebnisverwendungsbeschlüsse wurden in 2023 gebucht:

Zuführung Forstrücklage (2022 in 2023): ./. 205.000,00 €
Entnahme Rücklage Veranstaltungsarena (2022 in 2023) 480,00 €

Das Jahr 2023 schließt im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss i. H. v. 534.252,04 € ab. Nach Buchung der Ergebnisverwendung erhöht sich die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses auf 3.945.603,91 €.

Im Rahmen der Ergebnisverwendung reduziert sich das „rechnerische“ ordentliche Ergebnis 2023 auf 344.452,04 €. Nach Beschluss über die Ergebnisverwendung sind folgende Buchungen in 2024 vorzunehmen:

Zuführung Forstrücklage (2023 in 2024): ./. 189.000,00 €
Zuführung Rücklage Veranstaltungsarena (2022 in 2023) ./. 800,00 €

Die Kostenstelle Stadtwald schließt im Jahresergebnis 2023 mit einem Überschuss von 193.623,89 € ab. Hiervon entfallen auf das ordentliche Ergebnis 189.042,61 € und auf das außerordentliche Ergebnis 6.027,28 €. Von dem ordentlichen Ergebnis werden 189.000 € der



Forstrücklage zugeführt. Die Buchung erfolgt im neuen Rechnungsjahr gegen das ordentliche Ergebnis. Das „rechnerische“ Jahresergebnis beläuft sich somit auf 4.623,89 €.

Von den Benutzungsgebühren für die Veranstaltungsarena (1.710 €) verbleibt nach Abzug der sonstigen Aufwendungen (862,87 €) ein Überschuss i. H. v. 847,13 €. Gem. Ergebnisverwendungsbeschluss sollen 800 € der „Sonderrücklage Veranstaltungsarena“ zugeführt werden. Die Buchung erfolgt ebenfalls im neuen Rechnungsjahr gegen das ordentliche Ergebnis.

Bzgl. der Sonderrücklage Gewerbesteuer wurde folgender Grundsatzbeschluss durch die Stadtverordnetenversammlung gefasst:

Seit dem Jahr 2021 wird eine Sonderrücklage Gewerbesteuer gebildet. Zum Zweck der Rücklage sowie zur Anwendung wird folgender Grundsatzbeschluss gefasst:

Zweck der Sonderrücklage Gewerbesteuer:

Auf Grund der schwierigen und unsicheren wirtschaftlichen Gesamtlage unterliegt das Gewerbesteueraufkommen in den letzten Jahren sehr hohen Schwankungen. Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigt die Abhängigkeit von den Steuereinnahmen auf. Besonders in Bezug auf das Gewerbesteueraufkommen ist keine Planungssicherheit mehr gegeben. Die Sonderrücklage Gewerbesteuer soll zum Ausgleich der Schwankungen zwischen Planansatz und Jahresergebnis herangezogen werden.

Regelung zur Sonderrücklage Gewerbesteuer:

Das Gewerbesteueraufkommen wird im Haushaltsplan auf Grundlage der Ergebnisse der letzten Jahre und unter Berücksichtigung der Prognosen aus den Orientierungsdaten berechnet. Eine Zuführung zur Sonderrücklage Gewerbesteuer bzw. eine Entnahme aus der Sonderrücklage Gewerbesteuer ist unter folgenden Voraussetzungen vorzunehmen:

Zuführung:

- Überschuss im ordentlichen Ergebnis, der nicht durch vorrangige Regelungen zu verwenden ist
- tatsächliches Gewerbesteueraufkommen > 20 % des Planansatzes
- Abrundung auf volle 10.000 €

Entnahme:

- Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis
- tatsächliches Gewerbesteueraufkommen kleiner des Planansatzes
- Entnahme bis zur Höhe des Planansatzes, max. Höhe der Sonderrücklage

Das Gewerbesteueraufkommen 2023 beläuft sich auf 1.189.666,62 € und liegt somit 89.666,62 € über dem Planansatz (1.100.000 €). Die Steigerung entspricht 8,15 %. Eine Zuführung zur Gewerbesteuerücklage ist in 2023 nicht vorzunehmen.



Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	75.851	75.851 ↗

Zum 01.01.2023 war keine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgewiesen. Zum Stichtag 31.12.2022 betrug der außerordentliche Fehlbetrag 14.632,41 €. Fehlbeträge sollen innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden. Sofern diese nicht möglich ist, erfolgt der Ausgleich mit dem Eigenkapital.

Das außerordentliche Ergebnis 2023 schließt mit einem Überschuss von 90.483,22 € ab. Nach Ausgleich des Fehlbetrages zum 31.12.2022 beträgt der Überschuss 75.850,81 €. Dieser Betrag wird im Rahmen der Ergebnisverwendung unter Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses ausgewiesen.

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	980.496	1.185.016	204.520 ↗

Zum Bilanzstichtag sind folgende Sonderrücklagen ausgewiesen:

- Rücklage Stadtwald (585.000 €) - dies entspricht dem Ergebnisverwendungsbeschluss JA 2022. Die Buchung ist zum 01.01.2023 erfolgt. Gem. Ergebnisverwendungsbeschluss 2023 erfolgt aus dem Überschuss 2023 eine weitere Zuführung i. H. v. 189.000 € (per 01.01.2024).
- Rücklage Müllabfuhr (1,00 €)
- Rücklage Wanderkarte (14,52 €)
- Sonderrücklage Veranstaltungsarena (0 €) - dies entspricht dem Ergebnisverwendungsbeschluss JA 2022. Die Buchung ist ebenfalls zum 01.01.2023 erfolgt. Gem. Ergebnisverwendungsbeschluss 2023 wird der Rücklage ein Betrag von 800 € zugeführt (per 01.01.2024).
- Sonderrücklage Gewerbesteuer (600.000 €).

Bzgl. der Sonderrücklage Gewerbesteuer wird auf die Erläuterungen zum Punkt "Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses" verwiesen.



Stiftungskapital

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.2.4 - Stiftungskapital	--	--	--

Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	-14.632	0	14.632 ↗

Ergebnisverwendung

Die Überschüsse aus den ordentlichen Ergebnissen des Ergebnishaushaltes werden gem. GemHVO kumuliert wie folgt dargestellt:

Übersteigt der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge den Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen, ist der Unterschiedsbetrag im Haushaltsplan als Überschuss auszuweisen und bei der Aufstellung des Jahresabschlusses der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Ergebnishaushalts gebildeten Rücklage zuzuführen, soweit er nicht zum Ausgleich des außerordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres benötigt wird.

Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →



Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vor- handen) 2023	Ist-Wert 2023	Abwei- chung 2023	Abwei- chung 2023 %
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	--	0,00	0,00 →	-- →

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2022	2023	Verän- derung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0 →

Jahresergebnis

Bilanzposition	2022	2023	Verände- rung ab- solut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.632	0	14.632 ↗

Der außerordentliche Fehlbetrag 2022 wird im Rahmen der Ergebnisverwendung mit dem außerordentlichen Überschuss 2023 (90.483,22 €) verrechnet. Der Saldo i. H. v. 75.850,81 € wurde den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2022	2023	Verän- derung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0 →

Das ordentliche Ergebnis 2023 beläuft sich, vor Ergebnisverwendung, auf 534.252,04 €. Dieser Betrag wurde den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Die Auswirkungen der gebuchten Ergebnisverwendung 2022 (per 01.01.2023) wurden bereits erläutert.



Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.632	0	14.632 ↗

Auf die Erläuterungen zu dem Punkt "Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses" wird verwiesen.

Sonderposten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	11.145.875	11.088.481	-57.394 →

Als Sonderposten werden Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge passiviert, welche die Stadt Lichtenfels zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhält. Sie werden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die zugeordneten Sonderposten werden der Hauptanlage zugeordnet. Das Passivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum der jeweiligen Hauptanlage. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt analog über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) des betreffenden Anlagegutes.

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	10.395.733	10.342.198	-53.535 →

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

Art	Erg 2023
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.821.474,90
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	916.025,00
Investitionsbeiträge	2.604.698,00



Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.740.087	6.821.475	81.388 ↗

Unter dieser Bilanzposition werden Zuschüsse von Bund, Land, Gemeinden, Zweckverbänden sowie pauschale Investitionszuweisungen des Landes und der Tilgungsanteil des Landes im Zusammenhang mit dem Sonderinvestitionsprogramm ausgewiesen.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	917.742	916.025	-1.717 →

Unter dieser Position sind Zuschüsse von privaten Unternehmen sowie von übrigen Bereichen bilanziert.

Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	2.737.904	2.604.698	-133.206 ↘

Unter dieser Bilanzposition sind die Erschließungs- und Straßenbeiträge, Beiträge für Wasser- und Kanalanschlüsse sowie Wasser- und Abwasserbeiträge passiviert.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	209.865	216.813	6.948 ↗

Folgende Sonderposten für den Gebührenaussgleich wurden gebildet:

SoPo Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	126.396,44 €
SoPo Gebührenaussgleich Abfallbeseitigung	51.160,75 €
SoPo Gebührenaussgleich Wasserversorgung	39.255,91 €



SoPo für den Gebührenaussgleich Abwasser

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung war zum 01.01.2023 mit 133.217,83 € ausgewiesen. Die Kostenstelle schließt im Jahresergebnis 2023 nach ILV mit einem Fehlbetrag von 6.821,39 € ab. Um diesen Betrag wird der Sonderposten reduziert. Zum Bilanzstichtag ist der Sonderposten mit 126.396,44 € ausgewiesen. Die Abwassergebühren wurden für den Zeitraum 2022 bis 2026 kalkuliert.

SoPo für den Gebührenaussgleich Abfallbeseitigung

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallbeseitigung war zum 01.01.2023 mit 33.190,84 € ausgewiesen. Die Kostenstelle schließt im Jahresergebnis 2023 nach ILV mit einem Überschuss von 17.969,91 € ab. Um diesen Betrag wird der Sonderposten erhöht. zum Bilanzstichtag ist der Sonderposten mit 51.160,75 € ausgewiesen.

SoPo für den Gebührenaussgleich Wasserversorgung

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Wasserversorgung war zum 01.01.2023 mit 43.456,01 € ausgewiesen. Die Kostenstelle schließt im Jahresergebnis 2023 nach ILV mit einem Fehlbetrag von 4.200,10 € ab. Um diesen Betrag wird der Sonderposten reduziert. zum Bilanzstichtag ist der Sonderposten mit 39.255,91 € ausgewiesen.

Sonderposten für Umlagen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0 →

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	540.277	529.470	-10.807 ↘

Unter dieser Bilanzposition sind die Zuschüsse der Hessenkasse für die umgesetzten Maßnahmen ausgewiesen.



Rückstellungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	2.762.968	2.841.984	79.016 ↗

Grundsätzlich hat die Gemeinde entsprechend § 39 GemHVO Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden, die das Berichtsjahr betreffen aber erst in den Folgejahren entstehen und periodengerecht zugeordnet werden müssen. Auf die Bildung einer Rückstellung für zurückzuzahlende Gewerbesteuer wurde verzichtet. Zum Bilanzstichtag wurden Rückstellungen i. H. v. 2.841.984,37 passiviert, die aus nachfolgenden Verpflichtungen resultieren:

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.416.470	2.534.129	117.659 ↗

Für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden Rückstellungen gebildet.

Die Berechnungen wurden anhand der Rechnungsgrundlagen und Rechenverfahren durchgeführt, die allgemein anerkannt sind und auch bei der Bewertung der Pensionsverpflichtungen für die Beamten der KVK Beamtenversorgungskasse zur Anwendung kommen.

Bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen sind u. a. die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik anzuwenden. Die in diesem Zusammenhang verwendeten Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Heubeck wurden durch das Bundesministerium der Finanzen mit Schreiben vom 19.10.2018 als mit den anerkannten versicherungsmathematischen Grundsätzen im Sinne von § 6a Abs. 3 EStG übereinstimmend anerkannt. Nach Abstimmung mit dem Hessischen Ministerium des Innern und für Sport sowie den kommunalen Spitzenverbänden sind diese neuen Richttafeln der Bewertung der Pensionsrückstellungen zugrunde gelegt. Die neuen Heubeck-Richttafeln 2018 G berücksichtigen die aktuellsten Annahmen zur Lebenserwartung. Des Weiteren findet auch der Zusammenhang von Sterblichkeit und Einkommenshöhe einen pauschalierten Niederschlag.

Die Berechnungen gem. §§ 39 Abs. 1, 41 Abs. 6 GemHVO beruhen auf folgenden Rechnungsgrundlagen:



- Bewertungsverfahren:
Teilwertverfahren (§ 41 Abs. 6 GemHVO i.V.m. § 6a Abs. 3 EStG)
- Abzinsung mit Rechnungszinsfuß:
6 % (§ 41 Abs. 6 GemHVO i.V.m. § 6a Abs. 3 EStG)
- Versicherungsmathematische Bewertung:
Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Heubeck
- Personenbestand zum 31.12.2023
- Die Anhebung der gesetzlichen Altersgrenze durch das Erste Gesetz zur Modernisierung des Dienstrechts in Hessen (1. DRModG) wurde entsprechend dem BMF-Schreiben vom 05.05.2008 berücksichtigt. D.h. für die Geburtsjahrgänge bis 1952 wird mit einem Pensionsalter von 65 Jahren gerechnet. Ab dem Jahrgang 1953 bis 1961 wird das 66. Lebensjahr berücksichtigt. Bei den darauffolgenden Geburtsjahrgängen wird ein Pensionsalter von 67 Jahren zu Grunde gelegt.
- Für die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde für das Jahr 2023 ein monatlicher Tarif von 462 € sowie ein Rechnungszins von 5,5 % zugrunde gelegt. Der Tarif ergibt sich aus dem Durchschnittswert des tatsächlichen Beihilfeaufwandes für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre.
- Besoldungsstand nach dem Hessischen Besoldungsgesetz in der Fassung des Gesetzes zur weiteren Anpassung der Besoldung und Versorgung in den Jahren 2023 und 2024 (GVBL. Nr. 7 vom 01.03.2023, S. 102)
- Das zum Stichtag gültige Besoldungsniveau wird berücksichtigt (Stand: 01.08.2023)!

Zum Bilanzstichtag wurde eine Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen i. H. v. 2.534.129,37 passiviert.

Hiervon entfallen auf Pensionsrückstellungen 2.077.010 €, auf Beihilferückstellungen 401.377 €, auf die Rückstellung LAK Beamte 51.821,96 € und auf die Rückstellung aus Verpflichtungen für Altersteilzeit 3.920,41 € - ges.: 2.534.129,37 €.

Hinweis zum Risiko aus der Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellung:

Die Vergleichsberechnung beruht auf folgenden Rechengrundlagen:

- Bewertungsverfahren:
Teilwertverfahren (§ 41 Abs. 6 GemHVO i.V.m. § 6a Abs. 3 EStG)
- Abzinsung mit Rechnungszinsfuß:
1,82 % (§ 253 Abs. 2 Satz 2 HGB) Da der nach der GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß höher ist als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene handelsrechtliche Abzinsungszinssatz, ist die sich ergebende Differenz der Rückstellungswerte gemäß den vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport erlassenen Hinweisen zu § 39 GemHVO im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben.



- Versicherungsmathematische Bewertung:
Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Heubeck
- Personenbestand zum 31.12.2023
- Die Anhebung der gesetzlichen Altersgrenze durch das Erste Gesetz zur Modernisierung des Dienstrechts in Hessen (1. DRModG) wurde entsprechend dem BMF-Schreiben vom 05.05.2008 berücksichtigt. D.h. für die Geburtsjahrgänge bis 1952 wird mit einem Pensionsalter von 65 Jahren gerechnet. Ab dem Jahrgang 1953 bis 1961 wird das 66. Lebensjahr berücksichtigt. Bei den darauffolgenden Geburtsjahrgängen wird ein Pensionsalter von 67 Jahren zu Grunde gelegt.
- Für die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde für das Jahr 2023 ein monatlicher Tarif von 462 € sowie ein Rechnungszins von 1,82 % zugrunde gelegt. Der Tarif ergibt sich aus dem Durchschnittswert des tatsächlichen Beihilfeaufwandes für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre.
- Besoldungsstand nach dem Hessischen Besoldungsgesetz in der Fassung des Gesetzes zur weiteren Anpassung der Besoldung und Versorgung in den Jahren 2023 und 2024 (GVBL. Nr. 7 vom 01.03.2023, S. 102) Das zum Stichtag gültige Besoldungsniveau wird berücksichtigt (Stand: 01.08.2023)!

Gem. Vergleichsberechnung beläuft sich die Pensionsrückstellung somit auf 3.475.599 € (Diff.: 1.395.589 €) und die Beihilferückstellung auf 659.210 € (Differenz: 257.833 €).

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	191.000	130.340	-60.660 ↘

Die Berechnung der Rückstellung erfolgt gem. dem Berechnungsschema nach Kröckel. Der Schwellenwert wurde in Lichtenfels auf 10 % festgesetzt.

Durch die Änderung des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) zum 01.01.2016 haben sich die Nivellierungssätze für die Ermittlung der Steuerkraftmesszahl gem. § 21 Abs. 2 FAG wie folgt geändert:

- Grundsteuer B von 220% auf 332%
- Grundsteuer A von 220% auf 365%
- Gewerbesteuer von 310% auf 357%



Zu Beginn des Berichtszeitraums wurde eine Rückstellung i.H.v. 191.000 € ausgewiesen. Diese wurde um 66.660 € reduziert.

Zum Bilanzstichtag beträgt die Rückstellung 130.340,00 €. Eine Rückstellung für Gewerbesteuer wurde nicht gebildet.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	155.498	177.515	22.017 ↗

Unter dieser Bilanzposition wird seit dem Jahr 2016 eine Rückstellung für die noch ausstehenden Prüfungen der Jahresabschlüsse eingestellt. Die Jahresabschlüsse bis 2017 sind geprüft. Die Leistungen bis zur Prüfung 2017 wurden abgerechnet, für die Prüfung 2018 wurde bereits eine Abschlagszahlung geleistet.

Die Abschlüsse bis 2022 liegen dem Prüfungsamt des Landkreises Waldeck-Frankenberg zur Prüfung vor. Für die noch zu prüfenden Jahresabschlüsse sind je 12.000 € eingestellt. Die Zuführung in 2023 beträgt 12.000 €. Für die geleistete Abschlagszahlung wurden 6.178 € in Anspruch genommen. Die Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten beläuft sich somit auf 65.822 €.

Von dem externen Wirtschaftsprüfer wurde im Rahmen der Prüfung der Jahresabschlüsse 2013 bis 2015 der Hinweis gegeben, eine Urlaubsrückstellung zu bilden. Auch wenn es sich hierbei gem. § 39 Abs. 2 GemHVO um eine Wahlrückstellung handelt, wurde dem Rechnungsträger gem. der Kommentierung zu § 39 GemHVO kann sich das eingeräumte Ansatzwahlrecht bis auf Null reduzieren, sofern die Verpflichtungen wesentlich sind.



Der im Jahr der erstmaligen Bildung der Rückstellung ermittelte Betrag i. H. v. 92.447 € wurde als wesentlich angesehen.

Zum 31.12.2022 wurde die Rückstellung mit 90.198 € ausgewiesen. Dieser Betrag erhöht sich zum Bilanzstichtag um 6.795 € auf 96.993 €. Eine Rückstellung für Zeitguthaben und Überstunden wurde nicht gebildet. Gem. der Gleitzeitvereinbarung der Stadt Lichtenfels werden Zeitguthaben innerhalb der Verwaltung nur bis 50 Std. pro Monat übertragen. Wie mit den Überhängen verfahren wird, ist noch nicht geklärt. Die im Bauhof und Stadtwald geleisteten Überstunden werden durch Zeitausgleich abgegolten.

Zum Bilanzstichtag wurde eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten i. H. v. 14.700 € für die noch ausstehende Abrechnung der Abwasserabgabe gebildet. Die Rückstellung wurde zum 01.01.2023 mit 5.300 € ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag sind folgende Rückstellungen ausgewiesen:

- Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten (65.822 €)
- Rückstellung für Urlaubsguthaben (96.993 €)
- Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten (14.700 €)

Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	10.849.841	10.894.596	44.755 →

Zum Bilanzstichtag bestehen Verbindlichkeiten i.H.v. 10.894.596,01 € die sich aus nachfolgenden Positionen ermitteln:

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	10.355.543	10.448.065	92.522 →



Unter dieser Bilanzposition sind die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investition ausgewiesen. Die Summe setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.720.601	9.027.166	306.565 ↗

Die Darlehen betreffen folgende Bereiche:

zugeordnete Darlehen für Feuerschutz	48.773,04 €
zugeordnete Darlehen für Kindergärten.	790.751,42 €
zugeordnete Darlehen für Wasserversorgung	1.280.720,66 €
zugeordnete Darlehen für Abwasserbeseitigung	5.347.274,73 €
zugeordnete Darlehen für Gemeindestraßen	220.598,07 €
zugeordnete Darlehen für Gehwege an Kreisstraßen	9.743,51 €
zugeordnete Darlehen für Gemeinschaftseinricht.	178.792,52 €
Darlehen Sonderinvestitionsprogramm	290.797,10 €
Darlehen Wirtschaftsförderung	859.715,16 €

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.634.942	1.420.899	-214.043 ↘

Bei folgenden öffentlichen Kreditgebern bestehen Darlehen:

Darlehen Investitionsfond Land	668.125,00 €
Darlehen Waldeckische Domonialverwaltung	691.950,00 €
Darlehen Hessenkasse	60.823,98 €

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0 →

Zum Bilanzstichtag wurde kein Kassenkredit in Anspruch genommen.



Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	34.547	35.647	1.099 ↗

Der Betrag spiegelt die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zum Bilanzstichtag wieder.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	413.882	403.523	-10.359 ↘

Der Betrag spiegelt die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum Bilanzstichtag wieder. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Rechnungsabgrenzung (Eingang und Zahlung im Folgejahr) und der periodengerechten Zuordnung in das laufende Jahr. Des Weiteren sind in dem Betrag die Umgliederung der kreditorischen Debitoren sowie der debitorischen Kreditoren zum Bilanzstichtag enthalten.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	312	-19.290	-19.602 ↘

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um eine Gutschrift der Staatshauptkasse für GewSt Umlage (11.896,93 €) und Heimatumlage (7.393,10 €) auf Grund der Abrechnung IV/2023. Die Buchung ist in 2024 zum 30.12.2023 erfolgt.

Die bilanzielle Umgliederung wurde über die Konten 4401999 u. 2401998 vorgenommen. Diese werden unter der Bilanzposition 4.7 „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ saldiert. Der ges. Saldo der Verbindlichkeiten wurde somit korrekt ausgewiesen.



Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	2.958	8.369	5.411 ↗

Unter diesem Bilanzansatz wurde ein Darlehen gegenüber dem Abwasserverband Ittertal ausgewiesen. Die Ablösung ist in 2020 erfolgt. Zum Bilanzstichtag wird hier die Verlustabdeckung gg. die Lichtenfelser Energie GmbH ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	42.598	18.282	-24.316 ↘

Der Bilanzansatz spiegelt den Wert der zum Bilanzstichtag bestehenden sonstigen Verbindlichkeiten wieder. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- 10.736,52 € LSt 12/2023
- 7.021,47 € Nachzahlung Umlage BVK
- 524,01 € Nachzahlung Abwasserabgabe u.a.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	313.910	340.081	26.171 ↗

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit diese Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um die gebildeten Rechnungsabgrenzungsposten für Grabstättegebühren zum Bilanzstichtag. Die Ermittlung des Betrages ist aus der Anlagenbuchhaltung ersichtlich.

Die Gebühren für den Erwerb und die Verlängerung von Nutzungsrechten an Grabstätten werden im lfd. Jahr auf dem Konto 5110400 „Nutzungsrechte an Grabstätten“ verbucht.



Der Gesamtbetrag wird am Jahresende am das Konto 490110 „PRAP Grabstättengebühren“ umgebucht und über die Anlagenbuchhaltung über eine Nutzungsdauer von 30 Jahren aufgelöst. Als Stichtag der Auflösung wird aus Vereinfachungsgründen der 01.07. eines Jahres angenommen.

4 Sonstige Angaben

4.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage.

Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Stadt Lichtenfels) dar. Nach § 40 GemHVO-Doppik ist ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 5 GemHVO-Doppik, sind in der Anlage der Bilanz jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Nachstehend sind die wesentlichen finanziellen Verpflichtungen aus Verträgen angegeben.

Jährliche Verpflichtung	
Versicherungen	84.867,01 €
Miete für Hard- und Software sowie Kosten der Datenverarbeitung	90.055,22 €
Leasingverträge	5.123,13 €
Beiträge / Mitgliedschaften	45.939,81 €
Miete Wildkammer	3.456,00 €
Miete Fahrzeughalle Fw Münden (wg. Brand)	3.000,00 €
Miete Scheune Bauhof	3.600,00 €
Miete Kindergarten Sachsenberg (dritte Gruppe)	4.000,00 €
Miete Gräte und Maschinen	2.649,00 €
Sonstige	427,69 €

Sonstige finanzielle Risiken

Die bekannten finanziellen Risiken wurden in der Bilanz ausgewiesen. Es handelt sich um die Abwicklung "Weiterleitung Darlehen Pflegezentrum Lichtenfels" sowie das Risiko eines Rückforderungsanspruchs "Landeszuschuss Pflegezentrum Lichtenfels". **Zum heutigen Zeitpunkt wird davon ausgegangen, dass die Stadt Lichtenfels nicht in Anspruch genommen werden muss.**



4.2 steuerliche Verhältnisse / Betriebe gewerblicher Art

Die Stadt Lichtenfels ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Dieser Grundsatz wird durchbrochen, wenn juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde nach § 4 Körperschaftsteuergesetz (KStG) unbeschränkt steuerpflichtig.

Zum Bilanzstichtag unterhält die Stadt die Wasserversorgung als Betrieb gewerblicher Art. In diesem Fall unterliegt die Stadt Lichtenfels in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht.

Nach § 1 in Verbindung mit § 2 Abs. 3 Umsatzsteuergesetz (UStG) sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig.

Im Bereich der Bewirtschaftung des Stadtwaldes wurde zum 01.01.2007 bei der Umsatzbesteuerung auf die Durchschnittsbesteuerung verzichtet und zur Regelbesteuerung optiert. An diese Erklärung war die Stadt für mindestens 5 Kalenderjahre gebunden. Im Rahmen der Haushaltsplanungen wird jährlich geprüft, ob die Option zur Regelbesteuerung weiterhin günstiger ist.

Zum Bilanzstichtag liegen folgende Beteiligungen vor:

Lichtenfelser Solar GmbH & Co. KG	
- Stammkapital	10.000,00 €
Lichtenfelser Verwaltungs GmbH	
- Stammkapital	25.000,00 €
Lichtenfelser Energie GmbH	
- Stammkapital	10.000,00 €
Zweckverband Kellerwald Edersee	4.991,48 €
Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg	500.000,00 €
ekom21	1,00 €
Waldeckische Domonialverwaltung	1,00 €
Abwasserverband Ittertal	44.195,24 €

Im Rahmen der Körperschaftsteuererklärung werden der BGA Wasserversorgung und die Beteiligungen an der Solar GmbH und der Verwaltungs GmbH seit 2014 unter einer Steuernummer zusammengeführt. Die Steuerbescheide für das Berichtsjahr liegen noch nicht vor.

4.3 Personalbestand

Die Stadt Lichtenfels beschäftigt zum Bilanzstichtag (24) Mitarbeiter|innen. Im Stellenplan sind 22,4 Stellen ausgewiesen. Wg. der Abweichung wird auf die folgenden Erläuterungen verwiesen.



4 Beamte (4 Stellen im Stellenplan)

Zum Bilanzstichtag waren 4 hauptamtliche Beamte beschäftigt. Hierbei handelt es sich um den Bürgermeister (Wahlbeamter) und drei weitere Beamte. Gem. Stellenplan sind 4 Stellen für Beamte ausgewiesen.

8 Beschäftigte - ehem. Angestellte (8 Stellen im Stellenplan)

Hierbei handelt es sich um 8 Mitarbeiter|innen in der Verwaltung.

12 Beschäftigte - ehem. Arbeiter (12 Stellen im Stellenplan)

Zum Bilanzstichtag haben mit 9 Mitarbeitern im Bauhof und 3 Mitarbeitern im Stadtwald gültige Arbeitsverträge bestanden.

Des Weiteren waren zum Bilanzstichtag im Rahmen von Minijobs bzw. Beschäftigungen in der Gleitzone weitere Mitarbeiter|innen zur Betreuung der Gemeinschaftseinrichtungen, Reinigung von Buswartehallen und Containerplätzen, Pflege öffentlicher Anlagen und Betreuung der Friedhöfe beschäftigt.

4.4 Organe

Die Organe der Stadt Lichtenfels sind gem. § 9 HGO die Stadtverordnetenversammlung und der Magistrat.

Stadtverordnetenversammlung:

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Lichtenfels. Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung beträgt nach § 38 HGO 23 Mitglieder.

Diese verteilen sich zum Bilanzstichtag wie folgt:

Fraktion	Anzahl der Sitze
WGL	6
CDU	6
FDP	5
SPD	3
DIE GRÜNEN	2
BL	1

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Entscheidungen der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrats.



Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss (HFA)
- Ausschuss für Bauen und Umwelt (BU)

Die Stadtverordnetenversammlung setzt sich wie folgt zusammen:

WGL

- Horst Wendt, Neukirchen
- Henrik Kutz, Goddelsheim
- Andreas Gunia, Sachsenberg
- Ulrich Drews, Neukirchen
- Silke Kuhaupt, Münden
- Christoph Jerrentrup, Sachsenberg

CDU

- Helmut Bangert, Goddelsheim (Stadtverordnetenvorsteher)
- Birgit Vogt, Sachsenberg
- Friedrich Göge, Goddelsheim
- Gerhard Buckert, Fürstenberg
- Klaus Debus, Rhadern
- Karl-Heinz Wilke, Goddelsheim

FDP

- Friedhelm Emde, Immighausen
- Frank Isken, Neukirchen
- Andre Grebe, Goddelsheim
- Herbert Knipp, Fürstenberg
- Peter Kiel, Fürstenberg

SPD

- Friedrich Schüttler, Goddelsheim
- Heide-Rose Barbe, Rhadern
- Helmut Wolf, Goddelsheim

DIE GRÜNEN

- Ursula Müller, Rhadern
- Claudia Schmidt, Dalwigksthäl

BL

- Nina Schwadtke, Sachsenberg



Magistrat:

Der Magistrat besorgt die laufende Verwaltung. Durch den Haushaltsplan wird er ermächtigt, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und sieben ehrenamtlichen Stadträten/innen.

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Seine Amtszeit beträgt sechs Jahre. Die Stadträte/innen werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt. Der erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereit gestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt Lichtenfels. Der Magistrat vertritt die Stadt nach außen.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für einen geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Magistrat setzt sich wie folgt zusammen:

- Henning Scheele, Frankenberg (Bürgermeister)
- Ingolf Ibing, Rhadern (WGL, 1. Stadtrat)
- Karl Hendrik Oppermann, Goddelsheim (CDU)
- Manfred Bergener, Goddelsheim (FDP)
- Hilmar Potente, Münden (SPD)
- Gerwin Meinke, Sachsenberg (DIE GRÜNEN)
- Friedrich Sauer, Münden (WGL)
- Michael Bergmann, Immighausen (CDU)

4.5 eingesetzte Software

Zur Umsetzung der Doppik wird die Software Infoma newsystem (Version 7) als Rechenzentrumslösung über die ekom21 KGRZ Hessen eingesetzt. Das am 17.12.2020 ausgestellte Zertifikat ist bis 30.04.2023 gültig. Im Oktober 2019 wurde der Rechnungsworkflow (RWF 3.0) mit digitalem Archiv eingeführt. Die Software wird ebenfalls über die ekom21 KGRZ Hessen bereitgestellt. Für den Anhang zum Jahresabschluss sowie für den Rechenschaftsbericht wird das Kennzahlenvergleichssystem IKVS der Firma Axians IKVS GmbH eingesetzt.



4.6 Personen, die Zugriffsrechte für die Software besitzen

Nachfolgende Personen besitzen die Zugriffsrechte für die Software Infoma neysystem:

- Thomas Behle, Finanzabteilung, Amtsrat
- Regina Vesper, Stadtkasse, Verwaltungsangestellte
- Julia Kuhn, Stadtkasse, Verwaltungsangestellte
- Martina Rosenstengel, Steueramt, Verwaltungsfachangestellte
- Johanna Trachte, Schnittstellenamt, Verwaltungsfachangestellte

Für das Kennzahlenvergleichsprogramm besitzt Thomas Behle das administrative Zugangsrecht. Es ist vorgesehen Lese- und Schreibrechte auf einen erweiterten Personenkreis auszuweiten.

4.7 rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Lichtenfels ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Landkreis Waldeck-Frankenberg, bestehend aus den acht Ortsteilen Dalwigksthale, Fürstenberg, Goddelsheim, Immighausen, Münden, Neukirchen, Rhadern und Sachsenberg. Als Gebietskörperschaft verwaltet Sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Kassel. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen. Zum Beginn des Berichtsjahres hat die Stadt Lichtenfels 4.100 Einwohner (Angaben: Statistisches Landesamt) und umfasst eine Fläche von 96,74 km².

5 Anlagen zum Anhang

Tagesabschluss

Forderungsspiegel

Verbindlichkeitspiegel

Rückstellungsübersicht

Anlagenübersicht

Anlagen im Bau



Lichtenfels, 23. April 2024

Scheele,
Bürgermeister

Abgleich Bankkonten/Finanzrechnung

Nr.	Bankkontonummer	Bezeichnung	bis 30.12.23	31.12.23	Buchungsbestand	Schwebeposten	Kontostand
00		Barkasse	397,27	0,00	397,27	0,00	397,27
01	2507013	Waldeck-Frankenberger Bank eG	68.676,80	5.785,42	74.462,22	0,00	74.462,22
02	4358	SPK Waldeck-Frankenb	94.528,27	-15,68	94.512,59	0,00	94.512,59
03	17854609	Postbank Frankfurt Main	279,20	0,00	279,20	0,00	279,20
04		Festgeld Waldeck-Frankenberger	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	450.000,00
05		Festgeld Spk Waldeck-Frankenb	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	900.000,00
06		Festgeld Commerzbank	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07		Festgeld VB Kassel Göttingen eG	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
08	902507013	Waldeck-Frankenberger Bank	465.000,00	7,17	465.007,17	0,00	465.007,17
09		Sparbücher	26,98	0,00	26,98	0,00	26,98
10		Bausparkasse BHW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	4002507013	Waldeck-Frankenberger Bank	550.000,00	0,00	550.000,00	0,00	550.000,00
MIGRAT		Migrationsbank f.Überzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFER		Transferkonto Aufrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UMBUCH		Umbuchungen/Storni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Bankkonten			2.928.908,52	5.776,91	2.934.685,43	0,00	2.934.685,43
Summe Finanzrechnung					2.934.685,43		
davon Einzahlungen Finanzrechnung					152.497.641,06		
davon Auszahlungen Finanzrechnung					-149.562.955,63		
Differenz					0,00		
Kasse		RPA				Kassenaufsichtsbeamter	

Stadt Lichtenfels
Jahresabschluss 2023

Forderungsübersicht						
Nr.	Beschreibung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Forderungen zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit		
				bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
1.0	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	722.375,72 €	836.021,47 €	113.645,75 €	22.531,06 €	699.844,66 €
2.3.1	Ford.aus Zuweisungen,Zuschüssen für lfd. Zwecke und Investitionen	275.635,76 €	469.550,05 €	193.914,29 €	- 18.703,77 €	294.339,53 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und Abgaben	446.739,96 €	366.471,42 €	- 80.268,54 €	41.234,83 €	405.505,13 €
2.0	Privatrechtliche Forderungen	176.333,04 €	295.691,23 €	119.358,19 €	- 24.726,43 €	201.059,47 €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	136.038,77 €	224.996,32 €	88.957,55 €	34.362,43 €	101.676,34 €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen/ Sondervermögen u. g. Unternehmen mit Bet. Verh.	38.294,53 €	48.062,75 €	9.768,22 €	- 13.247,51 €	51.542,04 €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.999,74 €	22.632,16 €	20.632,42 €	- 45.841,35 €	47.841,09 €
2.3	Summe aller Forderungen	898.708,76 €	1.131.712,70 €	233.003,94 €	- 2.195,37 €	900.904,13 €

Stadt Lichtenfels
Jahresabschluss 2023

Verbindlichkeitenübersicht						
Nr.	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 mit einer Restlaufzeit		
				bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren
4.1	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.355.543,28 €	10.448.065,19 €	731.550,52 €	2.866.825,54 €	6.849.689,13 €
4.2.1	davon Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.720.600,88 €	9.027.166,21 €	520.807,76 €	2.138.854,50 €	6.367.503,95 €
4.2.2	davon Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.634.942,40 €	1.420.898,98 €	210.742,76 €	727.971,04 €	482.185,18 €
4.2.3	davon Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	- €	- €	- €	- €	- €
4.3	Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	34.547,21 €	35.646,53 €	35.646,53 €	- €	- €
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	413.881,95 €	403.522,85 €	403.522,85 €	- €	- €
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	312,00 €	19.290,03 €	19.290,03 €	- €	- €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.958,48 €	8.369,47 €	8.369,47 €	- €	- €
4.9	sonstige Verbindlichkeiten	42.598,07 €	18.282,00 €	18.282,00 €	- €	- €
4	Summe der Verbindlichkeiten	10.849.840,99 €	10.894.596,01 €	1.178.081,34 €	2.866.825,54 €	6.849.689,13 €

Stadt Lichtenfels
Jahresabschluss 2023

Rückstellungsübersicht						
Nr.	Beschreibung	Stand zum 01.01.2023	Entwicklung			Stand zum 31.12.2023
			Umbuchung	Auflösung / Inanspruchn.	Zuführung	
3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.416.470,34 €	- €	- 16.581,87 €	134.240,90 €	2.534.129,37 €
	Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	1.650.075,00 €	- €	- €	41.736,00 €	1.691.811,00 €
	Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	316.197,00 €	- €	- €	69.002,00 €	385.199,00 €
	Verpflichtungen für Altersteilzeit	20.502,28 €	- €	- 16.581,87 €	- €	3.920,41 €
	Beihilfeverpflichtung gegenüber Versorgungsempfängern	290.297,00 €	- €	- €	43,00 €	290.340,00 €
	Beihilfeverpflichtung gegen Beamte und Arbeitnehmer	94.307,00 €	- €	- €	16.730,00 €	111.037,00 €
	Verpflichtungen Lebensarbeitszeitkonto Beamte	45.092,06 €	- €	- €	6.729,90 €	51.821,96 €
3.2	Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	191.000,00 €	- €	- 60.660,00 €	- €	130.340,00 €
	Rückstellung für Gewerbesteuer	- €	- €	- €	- €	- €
	Rückstellung für Kreisumlage	123.090,00 €	- €	- 44.100,00 €		78.990,00 €
	Rückstellung für Schulumlage	67.910,00 €	- €	- 16.560,00 €	- €	51.350,00 €
3.5	sonstige Rückstellungen	155.498,00 €	- €	- 19.894,00 €	41.911,00 €	177.515,00 €
	Rückstellung für Urlaubs- und Zeitguthaben	90.198,00 €	- €	- 8.416,00 €	15.211,00 €	96.993,00 €
	Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	60.000,00 €	- €	- 6.178,00 €	12.000,00 €	65.822,00 €
	Rückstellung ungewisse Vblk. (Abwasserabgabe 2021)	5.300,00 €	- €	- 5.300,00 €	14.700,00 €	14.700,00 €
2.3	Summe aller Rückstellungen	2.762.968,34 €	- €	- 97.135,87 €	176.151,90 €	2.841.984,37 €

159

Anlagenspiegel

Anlagevermögen	AK/HK ges. 31.12.2022	Zugang AK/HK in Periode	Abgang AK/HK in Periode	AK/HK 31.12.23	Kumulierte Afa bis 31.12.22	Afa u. Abgang Afa in Periode	Kumulierte Afa 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
1. Immaterialle Vermögensgegenstände (Bilanzsumme)	1.893.795,18 €	3.802,00 €	- 10.019,80 €	1.887.577,38 €	- 502.642,18 €	- 49.068,20 €	- 551.710,38 €	1.391.153,00 €	1.335.867,00 €
Saldo Anbu Stadt	1.888.816,07 €	3.802,00 €	- 10.019,80 €	1.882.598,27 €	- 498.181,07 €	- 49.011,20 €	- 547.192,27 €	1.390.635,00 €	1.335.406,00 €
externe Anbu 11533000	4.979,11 €	- €	- €	4.979,11 €	- 4.461,11 €	- 57,00 €	- 4.518,11 €	518,00 €	461,00 €
externe Anbu 11538000	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Recht									
0241000 Lizenzen	26.279,84 €	- €	- 5.212,20 €	21.067,64 €	- 18.001,84 €	- 529,80 €	- 18.531,64 €	8.278,00 €	2.536,00 €
0242000 DV-Software	123.683,55 €	3.802,00 €	- 4.807,60 €	122.677,95 €	- 13.247,55 €	- 18.736,40 €	- 31.983,95 €	110.436,00 €	90.694,00 €
Saldo	149.963,39 €	3.802,00 €	- 10.019,80 €	143.745,59 €	- 31.249,39 €	- 19.266,20 €	- 50.515,59 €	118.714,00 €	93.230,00 €
externe Anbu 11533000	350,00 €	- €	- €	350,00 €	- €	- €	- €	350,00 €	350,00 €
externe Anbu 11538000	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 gleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
0352000 Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	382.028,34 €	- €	- €	382.028,34 €	- 102.836,34 €	- 8.667,00 €	- 111.503,34 €	279.192,00 €	270.525,00 €
0357000 Geleistete Investitionszusch. Private Unternehmen	1.269.371,38 €	- €	- €	1.269.371,38 €	- 337.799,38 €	- 18.764,00 €	- 356.563,38 €	931.572,00 €	912.808,00 €
0358000 Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	87.452,96 €	- €	- €	87.452,96 €	- 26.295,96 €	- 2.314,00 €	- 28.609,96 €	61.157,00 €	58.843,00 €
Saldo	1.738.852,68 €	- €	- €	1.738.852,68 €	- 466.931,68 €	- 29.745,00 €	- 496.676,68 €	1.271.921,00 €	1.242.176,00 €
externe Anbu 11533000	4.629,11 €	- €	- €	4.629,11 €	- 4.461,11 €	- 57,00 €	- 4.518,11 €	168,00 €	111,00 €
externe Anbu 11538000	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3 gleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände									
1.2 Sachanlagevermögen (Bilanzsumme)	66.558.684,83 €	1.903.979,73 €	- 213.773,30 €	68.248.891,26 €	- 25.691.037,66 €	- 1.049.736,86 €	- 26.740.774,52 €	40.867.647,17 €	41.508.116,74 €
Saldo Anbu Stadt	41.167.709,03 €	1.344.073,37 €	- 163.282,27 €	42.348.500,13 €	- 11.272.520,96 €	- 641.241,37 €	- 11.913.762,33 €	29.895.188,07 €	30.434.737,80 €
externe Anbu 11533000	4.644.467,47 €	135.791,59 €	- 16.806,72 €	4.763.452,34 €	- 2.117.707,39 €	- 66.737,59 €	- 2.184.444,98 €	2.526.760,08 €	2.579.007,36 €
externe Anbu 11538000	20.746.508,33 €	424.114,77 €	- 33.684,31 €	21.136.938,79 €	- 12.300.809,31 €	- 341.757,90 €	- 12.642.567,21 €	8.445.699,02 €	8.494.371,58 €
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte									
0501000 Grünflächen	781.031,87 €	- 4.196,25 €	- 1.807,50 €	775.028,12 €	- €	- €	- €	781.031,87 €	775.028,12 €
0502000 Ackerland	1.026.608,59 €	- 9.930,99 €	- 5.684,40 €	1.030.855,18 €	- €	- €	- €	1.026.608,59 €	1.030.855,18 €
0509000 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.994.328,14 €	368.392,36 €	- 83.637,91 €	3.279.082,59 €	- €	- €	- €	2.994.328,14 €	3.279.082,59 €
0510100 bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	2.817.618,78 €	159,04 €	- €	2.817.777,82 €	- €	- €	- €	2.817.618,78 €	2.817.777,82 €
0511000 Bebaute Grundstücke -mit fremden Bauten-	501,60 €	- €	- €	501,60 €	- €	- €	- €	501,60 €	501,60 €
Saldo	7.620.088,98 €	374.286,14 €	- 91.129,81 €	7.903.245,31 €	- €	- €	- €	7.620.088,98 €	7.903.245,31 €
externe Anbu 11533000	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
externe Anbu 11538000	138.753,24 €	- €	- €	138.753,24 €	- €	- €	- €	138.753,24 €	138.753,24 €
1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück									
0530099 Sonderinvest. Konjunkturpaket Gebäude	1.154.986,19 €	- €	- €	1.154.986,19 €	- 331.559,19 €	- 41.450,00 €	- 373.009,19 €	823.427,00 €	781.977,00 €
0531000 Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	2.016.531,51 €	799.288,20 €	- €	2.815.819,71 €	- 438.216,51 €	- 40.606,00 €	- 478.822,51 €	1.578.315,00 €	2.336.997,20 €
0533000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	350.451,21 €	- €	- €	350.451,21 €	- 182.585,21 €	- 3.315,00 €	- 185.900,21 €	167.866,00 €	164.551,00 €
0535000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	3.195.057,54 €	- €	- €	3.195.057,54 €	- 1.055.953,54 €	- 48.879,00 €	- 1.104.832,54 €	2.139.104,00 €	2.090.225,00 €
0536000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	1.005.949,98 €	- €	- 66.980,04 €	938.969,94 €	- 426.664,94 €	- 22.869,04 €	- 403.795,94 €	579.285,00 €	535.174,00 €
0537000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	211.668,24 €	- €	- €	211.668,24 €	- 100.494,24 €	- 2.672,00 €	- 103.166,24 €	111.174,00 €	108.502,00 €
0539000 Sonstige Betriebsgebäude	272.483,77 €	- €	- €	272.483,77 €	- 191.491,77 €	- 1.827,00 €	- 193.318,77 €	80.992,00 €	79.165,00 €
0541000 Verwaltungsgebäude	266.174,06 €	- €	- €	266.174,06 €	- 107.185,06 €	- 3.337,00 €	- 110.522,06 €	158.989,00 €	155.652,00 €
0551000 Andere Bauten	32.473,82 €	- €	- €	32.473,82 €	- 21.063,82 €	- 1.075,00 €	- 22.138,82 €	11.410,00 €	10.335,00 €
0561000 Grundstückseinrichtungen	389.533,72 €	7.740,30 €	- €	397.274,02 €	- 114.387,72 €	- 20.161,00 €	- 134.548,72 €	275.146,00 €	262.725,30 €
Saldo	8.895.310,04 €	807.028,50 €	- 66.980,04 €	9.635.358,50 €	- 2.969.602,04 €	- 140.452,96 €	- 3.110.055,00 €	5.925.708,00 €	6.525.303,50 €
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen									
0611000 Landesstraßen	716.167,51 €	- €	- €	716.167,51 €	- 517.819,51 €	- 39.185,00 €	- 557.004,51 €	198.348,00 €	159.163,00 €
0612000 Kreisstraßen	944.837,40 €	- €	- €	944.837,40 €	- 852.731,40 €	- 21.848,00 €	- 874.579,40 €	92.106,00 €	70.258,00 €
0613000 Gemeindestraßen	7.261.946,37 €	12.645,06 €	- €	7.274.591,43 €	- 4.209.550,37 €	- 201.411,00 €	- 4.410.961,37 €	3.052.396,00 €	2.863.630,06 €
0614000 Wege, Plätze	783.475,12 €	- €	- €	783.475,12 €	- 348.021,12 €	- 42.081,00 €	- 390.102,12 €	435.454,00 €	393.373,00 €
0618000 Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	82.149,48 €	- €	- €	82.149,48 €	- 13.258,48 €	- 1.803,00 €	- 15.061,48 €	68.891,00 €	67.088,00 €
0619000 sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	514.770,78 €	4.902,75 €	- €	519.673,53 €	- 435.883,58 €	- 11.725,00 €	- 447.608,58 €	78.887,20 €	72.064,95 €
0624000 Friedhofsanlagen	70.785,68 €	- €	- €	70.785,68 €	- 27.092,93 €	- 4.107,00 €	- 31.199,93 €	43.692,75 €	39.585,75 €
0649100 sonstige Gewässerbauten	189.848,95 €	1.295,45 €	- €	191.144,40 €	- 58.353,95 €	- 9.562,00 €	- 67.915,95 €	131.495,00 €	123.228,45 €
0652000 Deponien	6.172,70 €	- €	- €	6.172,70 €	- €	- €	- €	6.172,70 €	6.172,70 €
0660000 Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	10.726.029,28 €	468,75 €	- 2.386,35 €	10.724.111,68 €	- €	- €	- €	10.726.029,28 €	10.724.111,68 €
Saldo	21.296.183,27 €	19.312,01 €	- 2.386,35 €	21.313.108,93 €	- 6.462.711,34 €	- 331.722,00 €	- 6.794.433,34 €	14.833.471,93 €	14.518.675,59 €
externe Anbu 11533000	4.475.650,01 €	135.791,59 €	- €	4.611.441,60 €	- 2.014.354,01 €	- 61.900,59 €	- 2.076.254,60 €	2.461.296,00 €	2.535.187,00 €
externe Anbu 11538000	20.002.316,76 €	346.212,42 €	- 9.916,69 €	20.338.612,49 €	- 11.733.328,76 €	- 346.986,73 €	- 12.080.315,49 €	8.268.988,00 €	8.258.297,00 €

156

Anlagevermögen	AK/HK ges. 31.12.2022	Zugang AK/HK in Periode	Abgang AK/HK in Periode	AK/HK 31.12.23	Kumulierte AfA bis 31.12.22	AfA u. Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung									
0700100 Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstechnik	38.848,79 €	- €	- €	38.848,79 €	22.693,79 €	3.838,00 €	26.531,79 €	16.155,00 €	12.317,00 €
0705000 Maschinen der Energieversorgung u. Betriebstechn.	5.236,00 €	- €	- €	5.236,00 €	873,00 €	654,00 €	1.527,00 €	4.363,00 €	3.709,00 €
0730000 Anlagen für Wärme, Kälte u. chemische Prozesse	3.403,88 €	- €	- €	3.403,88 €	425,88 €	283,00 €	2.978,00 €	2.978,00 €	2.695,00 €
0740000 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	1.079,44 €	- €	- €	1.079,44 €	170,44 €	108,00 €	278,44 €	909,00 €	801,00 €
0770000 Sonstige Anlagen	337.783,44 €	34.814,86 €	- €	372.598,30 €	177.172,44 €	28.276,00 €	205.448,44 €	160.611,00 €	167.149,86 €
0775000 Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	56.376,37 €	1.012,25 €	2.222,59 €	55.166,03 €	45.307,37 €	420,59 €	44.886,78 €	11.069,00 €	10.279,25 €
Saldo	442.727,92 €	35.827,11 €	- 2.222,59 €	476.332,44 €	- 246.642,92 €	- 32.738,41 €	- 279.381,33 €	196.085,00 €	196.951,11 €
externe Anbu 11533000	26.475,82 €	- €	- €	26.475,82 €	17.083,82 €	829,00 €	17.912,82 €	3.868,00 €	3.039,00 €
externe Anbu 11538000	566.110,29 €	11.896,79 €	9.067,62 €	568.939,46 €	552.365,29 €	5.428,83 €	546.936,46 €	13.745,00 €	22.003,00 €
1.2.5 andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung									
0800100 Werkstätteneinrichtungen und -geräte	2.659,05 €	- €	- €	2.659,05 €	2.657,05 €	- €	2.657,05 €	2,00 €	2,00 €
0801000 Werkzeuge, Werksgewärte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	134.595,15 €	6.047,34 €	563,48 €	140.079,01 €	108.474,15 €	7.467,52 €	115.941,67 €	26.121,00 €	24.137,34 €
0809000 Sonstige andere Anlagen	422.898,33 €	- €	- €	422.898,33 €	237.712,33 €	18.593,00 €	256.305,33 €	185.186,00 €	166.593,00 €
0810000 Fuhrpark	1.174.574,71 €	24.737,15 €	- €	1.199.311,86 €	684.080,71 €	52.070,00 €	736.150,71 €	490.494,00 €	463.161,15 €
0840000 sonstige Betriebsausstattung	403.166,02 €	49.146,71 €	- €	452.312,73 €	256.210,02 €	25.804,00 €	282.014,02 €	146.956,00 €	170.298,71 €
0851000 Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	167.142,58 €	9.102,16 €	- €	176.244,74 €	106.348,58 €	18.405,00 €	124.753,58 €	60.794,00 €	51.491,16 €
0860000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	89.997,84 €	2.084,40 €	- €	92.082,24 €	58.575,84 €	4.790,00 €	63.365,84 €	31.422,00 €	28.716,40 €
0880000 Sonstige Geschäftsausstattung	13.367,54 €	- €	- €	13.367,54 €	13.365,54 €	- €	13.365,54 €	2,00 €	2,00 €
0880099 Sonderinvest. Konjunktur. andere Anlagen	50.693,58 €	- €	- €	50.693,58 €	44.449,58 €	1.421,00 €	45.870,58 €	6.244,00 €	4.823,00 €
0890000 Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) BGA	81.690,86 €	7.777,48 €	- €	89.468,34 €	81.690,86 €	7.777,48 €	89.468,34 €	- €	- €
Saldo	2.540.785,66 €	98.895,24 €	- 563,48 €	2.639.117,42 €	- 1.593.564,66 €	- 136.328,00 €	- 1.729.892,66 €	947.221,00 €	909.224,76 €
externe Anbu 11533000	104.167,56 €	- €	- €	104.167,56 €	86.269,56 €	4.008,00 €	90.277,56 €	23.422,00 €	19.414,00 €
externe Anbu 11538000	16.015,26 €	- €	- €	16.015,26 €	15.115,26 €	200,00 €	15.315,26 €	900,00 €	700,00 €
1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau									
0900100 AiB Geleistete Anzahlungen auf Anlagen	11.105,08 €	17.488,30 €	- €	28.593,38 €	- €	- €	- €	11.105,08 €	28.593,38 €
0905000 AiB Geleistete Anzahl. auf BGA	- €	47.600,00 €	- €	47.600,00 €	- €	- €	- €	- €	47.600,00 €
0951000 AiB Hochbau allgem. Verwaltung	13.311,97 €	69.864,30 €	- €	83.176,27 €	- €	- €	- €	13.311,97 €	83.176,27 €
0952000 AiB Straßen	714,00 €	- €	- €	714,00 €	- €	- €	- €	714,00 €	714,00 €
0952500 AiB Allgemeines Grundvermögen	- €	5.950,00 €	- €	5.950,00 €	- €	- €	- €	- €	5.950,00 €
0953000 AiB übrige Aufgabenbereiche	307.810,50 €	302.696,21 €	- €	5.114,29 €	- €	- €	- €	307.810,50 €	5.114,29 €
0960000 AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	39.671,61 €	170.517,98 €	- €	210.189,59 €	- €	- €	- €	39.671,61 €	210.189,59 €
Saldo	372.613,16 €	8.724,37 €	- €	381.337,53 €	- €	- €	- €	372.613,16 €	381.337,53 €
externe Anbu 11533000	38.174,08 €	- €	16.806,72 €	21.367,36 €	- €	- €	- €	38.174,08 €	21.367,36 €
externe Anbu 11538000	23.312,78 €	66.005,56 €	14.700,00 €	74.618,34 €	- €	- €	- €	23.312,78 €	74.618,34 €
1.3 Finanzanlagevermögen (nicht in Anbu)	1.600.526,32 €	18.331,98 €	- 80.050,96 €	1.538.807,34 €	- €	- €	- €	1.600.526,33 €	1.538.807,35 €
Saldo Stadt	1.556.331,08 €	18.331,98 €	- 80.050,96 €	1.494.612,10 €	- €	- €	- €	1.556.331,09 €	1.494.612,11 €
externe Anbu 11533000	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
externe Anbu 11538000	44.195,24 €	- €	- €	44.195,24 €	- €	- €	- €	44.195,24 €	44.195,24 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen								45.000,00 €	45.000,00 €
1100900 Sonstige Anteile	45.000,00 €	- €	- €	45.000,00 €	- €	- €	- €	45.000,00 €	45.000,00 €
1.3.3 Beteiligungen								549.188,72 €	549.188,72 €
1350100 Zweckverbände	4.991,48 €	- €	- €	4.991,48 €	- €	- €	- €	4.991,48 €	4.991,48 €
1390900 sonstige Anteile	500.002,00 €	- €	- €	500.002,00 €	- €	- €	- €	500.002,00 €	500.002,00 €
externe Anbu 11533000	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
externe Anbu 11538000	44.195,24 €	- €	- €	44.195,24 €	- €	- €	- €	44.195,24 €	44.195,24 €
1.3.4 Ausleih. an Untern., m.d.e.Bet.-Verh. besteht								- €	- €
1401000 Gesicherte Ausl. an Untern. mit Beteiligungsverh.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens								70.831,49 €	78.263,47 €
1508000 Wertp. d. Anl.Verm.an sonstigen inl. Bereich	70.831,48 €	7.431,98 €	- €	78.263,46 €	- €	- €	- €	70.831,49 €	78.263,47 €
1.3.6 Sonstige Ausleihungen								935.506,12 €	866.355,16 €
1601000 Genossenschaftsanteile	540,00 €	- €	- €	540,00 €	- €	- €	- €	540,00 €	540,00 €
1614000 (ehemals) Versorgungsrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1618000 ges. Ausleihungen an sonst. inl. Bereich	924.066,12 €	10.900,00 €	69.150,96 €	865.815,16 €	- €	- €	- €	924.066,12 €	865.815,16 €
1638000 unges. Ausleihungen an sonst. inl. Bereich	10.900,00 €	- €	10.900,00 €	- €	- €	- €	- €	10.900,00 €	- €
Anbu Stadt	43.056.525,10 €	1.347.875,37 €	- 173.302,07 €	44.231.098,40 €	- 11.770.702,03 €	- 690.252,57 €	- 12.460.954,60 €	31.285.823,07 €	31.770.143,80 €
Stadt (ohne Anbu)	1.556.331,08 €	18.331,98 €	- 80.050,96 €	1.494.612,10 €	- €	- €	- €	1.556.331,09 €	1.494.612,11 €
externe Anbu 11533000	4.649.446,58 €	135.791,59 €	16.806,72 €	4.768.431,45 €	2.122.168,50 €	66.794,59 €	2.188.963,09 €	2.527.278,08 €	2.579.468,36 €
externe Anbu 11538000	20.790.703,57 €	424.114,77 €	33.684,31 €	21.181.134,03 €	12.300.809,31 €	341.757,90 €	12.642.567,21 €	8.489.894,26 €	8.538.566,82 €
Summe Anlagevermögen (Bilanzsumme)								43.859.326,50 €	44.382.791,09 €

Anlagenspiegel ohne Umbuchung

Filter: Gesperrt: Nein, Anlagendatumsfilter: 01.01.23..31.12.23

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.23, Enddatum: 31.12.23, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe, Beschreibung 2: Ja, Anlagendetails: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *inklusive Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.22	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.23	Kumulierte AfA 31.12.22	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0241000 Lizenzen	26.279,84	0,00	-5.212,20	21.067,64	-18.001,84	-4.529,00	3.999,20	-18.531,64	8.278,00	2.536,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0242000 DV-Software	123.683,55	3.802,00	-4.807,60	122.677,95	-13.247,55	-23.543,00	4.806,60	-31.983,95	110.436,00	90.694,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0352000 Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	382.028,34	0,00	0,00	382.028,34	-102.836,34	-8.667,00	0,00	-111.503,34	279.192,00	270.525,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0357000 Geleistete Investitionszusch. Private Unternehmen	1.269.371,38	0,00	0,00	1.269.371,38	-337.799,38	-18.764,00	0,00	-356.563,38	931.572,00	912.808,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0358000 Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	87.452,96	0,00	0,00	87.452,96	-26.295,96	-2.314,00	0,00	-28.609,96	61.157,00	58.843,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0501000 Grünflächen	781.031,87	-4.196,25	-1.807,50	775.028,12	0,00	0,00	0,00	0,00	781.031,87	775.028,12
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0502000 Ackerland	1.026.608,59	9.930,99	-5.684,40	1.030.855,18	0,00	0,00	0,00	0,00	1.026.608,59	1.030.855,18
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0509000 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.994.328,14	368.392,36	-83.637,91	3.279.082,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.994.328,14	3.279.082,59
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0510100 bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	2.817.618,78	159,04	0,00	2.817.777,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2.817.618,78	2.817.777,82

	Anschaffungs- kosten 31.12.22	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.23	Kumulierte AfA 31.12.22	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0511000 Bebaute Grundstücke -mit fremden Bauten-	501,60	0,00	0,00	501,60	0,00	0,00	0,00	0,00	501,60	501,60
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0530099 Sonderinvest. Konjunkturpaket Gebäude	1.154.986,19	0,00	0,00	1.154.986,19	-331.559,19	-41.450,00	0,00	-373.009,19	823.427,00	781.977,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0531000 Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	2.016.531,51	799.288,20	0,00	2.815.819,71	-438.216,51	-40.606,00	0,00	-478.822,51	1.578.315,00	2.336.997,20
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0533000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	350.451,21	0,00	0,00	350.451,21	-182.585,21	-3.315,00	0,00	-185.900,21	167.866,00	164.551,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0535000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	3.195.057,54	0,00	0,00	3.195.057,54	-1.055.953,54	-48.879,00	0,00	-1.104.832,54	2.139.104,00	2.090.225,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0536000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	1.005.949,98	0,00	-66.980,04	938.969,94	-426.664,98	-14.560,00	37.429,04	-403.795,94	579.285,00	535.174,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0537000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	211.668,24	0,00	0,00	211.668,24	-100.494,24	-2.672,00	0,00	-103.166,24	111.174,00	108.502,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0539000 Sonstige Betriebsgebäude	272.483,77	0,00	0,00	272.483,77	-191.491,77	-1.827,00	0,00	-193.318,77	80.992,00	79.165,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0541000 Verwaltungsgebäude	266.174,06	0,00	0,00	266.174,06	-107.185,06	-3.337,00	0,00	-110.522,06	158.989,00	155.652,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0551000 Andere Bauten	32.473,82	0,00	0,00	32.473,82	-21.063,82	-1.075,00	0,00	-22.138,82	11.410,00	10.335,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0561000 Grundstückseinrichtungen	389.533,72	7.740,30	0,00	397.274,02	-114.387,72	-20.161,00	0,00	-134.548,72	275.146,00	262.725,30

	Anschaffungs- kosten 31.12.22	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.23	Kumulierte AfA 31.12.22	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0611000 Landesstraßen	716.167,51	0,00	0,00	716.167,51	-517.819,51	-39.185,00	0,00	-557.004,51	198.348,00	159.163,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0612000 Kreisstraßen	944.837,40	0,00	0,00	944.837,40	-852.731,40	-21.848,00	0,00	-874.579,40	92.106,00	70.258,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0613000 Gemeindestraßen	7.261.946,37	12.645,06	0,00	7.274.591,43	-4.209.550,37	-201.411,00	0,00	-4.410.961,37	3.052.396,00	2.863.630,06
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0614000 Wege, Plätze	783.475,12	0,00	0,00	783.475,12	-348.021,12	-42.081,00	0,00	-390.102,12	435.454,00	393.373,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0618000 Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	82.149,48	0,00	0,00	82.149,48	-13.258,48	-1.803,00	0,00	-15.061,48	68.891,00	67.088,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0619000 sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	514.770,78	4.902,75	0,00	519.673,53	-435.883,58	-11.725,00	0,00	-447.608,58	78.887,20	72.064,95
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0624000 Friedhofsanlagen	70.785,68	0,00	0,00	70.785,68	-27.092,93	-4.107,00	0,00	-31.199,93	43.692,75	39.585,75
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0649100 sonstige Gewässerbauten	189.848,95	1.295,45	0,00	191.144,40	-58.353,95	-9.562,00	0,00	-67.915,95	131.495,00	123.228,45
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0652000 Deponien	6.172,70	0,00	0,00	6.172,70	0,00	0,00	0,00	0,00	6.172,70	6.172,70
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0660000 Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	10.726.029,28	468,75	-2.386,35	10.724.111,68	0,00	0,00	0,00	0,00	10.726.029,28	10.724.111,68
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0700100 Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	38.848,79	0,00	0,00	38.848,79	-22.693,79	-3.838,00	0,00	-26.531,79	16.155,00	12.317,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.22	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.23	Kumulierte AfA 31.12.22	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0705000 Maschinen der Energieversorg. u. Betriebstechnik	5.236,00	0,00	0,00	5.236,00	-873,00	-654,00	0,00	-1.527,00	4.363,00	3.709,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0730000 Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	3.403,88	0,00	0,00	3.403,88	-425,88	-283,00	0,00	-708,88	2.978,00	2.695,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0740000 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	1.079,44	0,00	0,00	1.079,44	-170,44	-108,00	0,00	-278,44	909,00	801,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0770000 Sonstige Anlagen	337.783,44	34.814,86	0,00	372.598,30	-177.172,44	-28.276,00	0,00	-205.448,44	160.611,00	167.149,86
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0775000 Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	56.376,37	1.012,25	-2.222,59	55.166,03	-45.307,37	-1.801,00	2.221,59	-44.886,78	11.069,00	10.279,25
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0800100 Werkstatteinrichtungen und -geräte	2.659,05	0,00	0,00	2.659,05	-2.657,05	0,00	0,00	-2.657,05	2,00	2,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0801000 Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	134.595,15	6.047,34	-563,48	140.079,01	-108.474,15	-8.030,00	562,48	-115.941,67	26.121,00	24.137,34
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0809000 Sonstige andere Anlagen	422.898,33	0,00	0,00	422.898,33	-237.712,33	-18.593,00	0,00	-256.305,33	185.186,00	166.593,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0810000 Fuhrpark	1.174.574,71	24.737,15	0,00	1.199.311,86	-684.080,71	-52.070,00	0,00	-736.150,71	490.494,00	463.161,15
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0840000 sonstige Betriebsausstattung	403.166,02	49.146,71	0,00	452.312,73	-256.210,02	-25.804,00	0,00	-282.014,02	146.956,00	170.298,71
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0851000 Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	167.142,58	9.102,16	0,00	176.244,74	-106.348,58	-18.405,00	0,00	-124.753,58	60.794,00	51.491,16

	Anschaffungs- kosten 31.12.22	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.23	Kumulierte AfA 31.12.22	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0860000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	89.997,84	2.084,40	0,00	92.082,24	-58.575,84	-4.790,00	0,00	-63.365,84	31.422,00	28.716,40
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0880000 Sonstige Geschäftsausstattung	13.367,54	0,00	0,00	13.367,54	-13.365,54	0,00	0,00	-13.365,54	2,00	2,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0880099 Sonderinvest.Konjunktur. andere Anlagen	50.693,58	0,00	0,00	50.693,58	-44.449,58	-1.421,00	0,00	-45.870,58	6.244,00	4.823,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0890000 Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	81.690,86	7.777,48	0,00	89.468,34	-81.690,86	-7.777,48	0,00	-89.468,34	0,00	0,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0900100 Geleistete Anzahlungen auf Anlagen	11.105,08	17.488,30	0,00	28.593,38	0,00	0,00	0,00	0,00	11.105,08	28.593,38
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0905000 Geleistete Anzahl. auf Betriebs-/Geschäftsausst.	0,00	47.600,00	0,00	47.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.600,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0951000 AiB Hochbau allgem. Verwaltung	13.311,97	69.864,30	0,00	83.176,27	0,00	0,00	0,00	0,00	13.311,97	83.176,27
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0952000 AiB Straßen	714,00	0,00	0,00	714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714,00	714,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0952500 AiB Allgemeines Grundvermögen	0,00	5.950,00	0,00	5.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.950,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0953000 AiB übrige Aufgabenbereiche	307.810,50	-302.696,21	0,00	5.114,29	0,00	0,00	0,00	0,00	307.810,50	5.114,29
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 0960000 AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	39.671,61	170.517,98	0,00	210.189,59	0,00	0,00	0,00	0,00	39.671,61	210.189,59

	Anschaffungs- kosten 31.12.22	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.23	Kumulierte AfA 31.12.22	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3600100 SOPO aus Zuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-86.464,00	0,00	0,00	-86.464,00	29.914,00	3.849,00	0,00	33.763,00	-56.550,00	-52.701,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3601000 SOPO aus Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-3.865.703,53	-218.311,72	32.370,00	-4.051.645,25	1.401.692,53	136.112,20	-12.153,00	1.525.651,73	-2.464.011,00	-2.525.993,52
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3602000 SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-647.722,52	0,00	2.403,80	-645.318,72	217.163,52	9.315,00	-2.402,80	224.075,72	-430.559,00	-421.243,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3603000 SOPO aus Zuweisungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-10.592,52	0,00	0,00	-10.592,52	10.591,52	0,00	0,00	10.591,52	-1,00	-1,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3604000 SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-416.709,89	-241.059,38	0,00	-657.769,27	92.412,89	7.998,00	0,00	100.410,89	-324.297,00	-557.358,38
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3617000 SOPO aus Zusch. von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-46.543,58	0,00	0,00	-46.543,58	39.453,58	335,00	0,00	39.788,58	-7.090,00	-6.755,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3618000 SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-68.210,19	-2.412,41	0,00	-70.622,60	21.902,19	3.448,41	0,00	25.350,60	-46.308,00	-45.272,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3621000 SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.327.168,04	-49.000,00	0,00	-1.376.168,04	1.059.480,04	66.173,00	0,00	1.125.653,04	-267.688,00	-250.515,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.22	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.23	Kumulierte AfA 31.12.22	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.23	Buchwert 31.12.22	Buchwert 31.12.23
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3637000 SOPO Zuschüsse von privaten Unternehmen										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-1.756,31	0,00	0,00	-1.756,31	1.755,31	0,00	0,00	1.755,31	-1,00	-1,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3638000 SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereichen										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-7.129,48	0,00	0,00	-7.129,48	1.811,48	306,00	0,00	2.117,48	-5.318,00	-5.012,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3641000 SOPO aus bed. Rückzahlb.Zuweis. f Invest von Land										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-6.657,11	0,00	0,00	-6.657,11	1.113,11	222,00	0,00	1.335,11	-5.544,00	-5.322,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3641990 Zuschuss Sonderinvest. Konjunkturpaket										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-619.860,03	0,00	0,00	-619.860,03	181.105,03	32.414,00	0,00	213.519,03	-438.755,00	-406.341,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3657000 SOPObed. Rückzahlb.Zuschfür Invest priv Unternehm										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-858.012,00	0,00	0,00	-858.012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-858.012,00	-858.012,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3660100 Sonderposten aus Beiträgen										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-3.659.123,82	-4.977,50	0,00	-3.664.101,32	2.349.129,82	106.806,50	0,00	2.455.936,32	-1.309.994,00	-1.208.165,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 3690198 sonstige Sonderposten (Hessenkasse)										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-598.811,73	-23.912,82	0,00	-622.724,55	58.534,73	34.719,82	0,00	93.254,55	-540.277,00	-529.470,00
Summen: Anlagenbuchungsgruppe 4901100 PRAP Grabstättengebühren										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-614.576,20	-42.750,00	0,00	-657.326,20	300.666,20	16.579,00	0,00	317.245,20	-313.910,00	-340.081,00

Gesamtsummen:

	43.056.525,10	1.347.875,37	-173.302,07	44.231.098,40	-11.770.702,03	-739.271,48	49.018,91	-12.460.954,60	31.285.823,07	31.770.143,80
Zuschuss	-12.835.040,95	-582.423,83	34.773,80	-13.382.690,98	5.766.725,95	418.277,93	-14.555,80	6.170.448,08	-7.068.315,00	-7.212.242,90

165

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Konto		Anfangs- bestand	Zugang Abgang	Umbuchun- gen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge EUR	Endstand	Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres EUR	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres EUR	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v. H.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
9320	Grundstücke	138.753,24			138.753,24					138.753,24	138.753,24		100,00
9350	Bewegliches Vermögen	29.661,44	1.195,95 3.841,32-		27.016,07	22.721,44	1.436,95	3.841,32	20.317,07	6.699,00	6.940,00	5,32	24,80
9351	Büroausstattung	5.883,75			5.883,75	5.883,75			5.883,75				
9352	Messgeräte	16.015,26			16.015,26	15.115,26	200,00		15.315,26	700,00	900,00	1,25	4,37
9353	Bewegliches Vermögen Maschinen	38.287,35			38.287,35	34.782,35	1.011,00		35.793,35	2.494,00	3.505,00	2,64	6,51
9354	Generalentwässerungs plan digitale Daten	77.228,28			77.228,28	27.386,28	1.552,00		28.938,28	48.290,00	49.842,00	2,01	62,53
9360	Fahrzeuge	10.877,09			10.877,09	10.877,09			10.877,09				
9400	Bauliche Anlagen	19.820.599,31	331.512,42 9.916,69-	14.700,00	20.156.895,04	11.601.453,31	355.351,42	9.916,69	11.946.888,04	8.210.007,00	8.219.146,00	1,76	40,73
9450	Unbewe. Ausstattung Maschinen	481.400,66	10.700,84 5.226,30-		486.875,20	478.100,66	1.190,84	5.226,30	474.065,20	12.810,00	3.300,00	0,24	2,63
9500	Außenanlagen	104.489,17			104.489,17	104.489,17			104.489,17				
9600	Abwasserzweckverband Ittertal	44.195,24			44.195,24					44.195,24	44.195,24		100,00
9650	Anlagen im Bau	23.312,78	66.005,56	14.700,00-	74.618,34					74.618,34	23.312,78		100,00
Insgesamt		20.790.703,57	409.414,77 18.984,31-		21.181.134,03	12.300.809,31	360.742,21	18.984,31	12.642.567,21	8.538.566,82	8.489.894,26	1,70	40,31

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Kostenstelle 1 Konto		Anfangs- bestand	Zugang Abgang	Umbuchun- gen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge EUR	Endstand	Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres EUR	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres EUR	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v. H.
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
100	allgemeines												
9320	Grundstücke	3.643,66			3.643,66					3.643,66	3.643,66		100,00
9352	Messgeräte	1.498,17			1.498,17	1.498,17			1.498,17				
9650	Anlagen im Bau	20.851,57	24.000,00	14.700,00-	30.151,57					30.151,57	20.851,57		100,00
Summe	allgemeines	25.993,40	24.000,00	14.700,00-	35.293,40	1.498,17			1.498,17	33.795,23	24.495,23		95,76
200	Kanäle												
9320	Grundstücke	27.395,94			27.395,94					27.395,94	27.395,94		100,00
9353	Bewegliches Vermögen Maschinen	687,82			687,82	531,82	86,00		617,82	70,00	156,00	12,50	10,18
9354	Generalentwässerungs plan digitale Daten	64.449,58			64.449,58	22.901,58	1.296,00		24.197,58	40.252,00	41.548,00	2,01	62,46
9400	Bauliche Anlagen	1.733.987,39			1.733.987,39	286.057,39	34.828,00		320.885,39	1.413.102,00	1.447.930,00	2,01	81,49
9450	Unbewe. Ausstattung Maschinen	1.288,87			1.288,87	1.288,87			1.288,87				
Summe	Kanäle	1.827.809,60			1.827.809,60	310.779,66	36.210,00		346.989,66	1.480.819,94	1.517.029,94	1,98	81,02
210	Mischwasserkanäle												
9354	Generalentwässerungs plan digitale Daten	12.778,70			12.778,70	4.484,70	256,00		4.740,70	8.038,00	8.294,00	2,00	62,90
9400	Bauliche Anlagen	8.450.920,55	195.523,91 8.945,19-	13.081,05	8.650.580,32	5.091.240,55	131.526,96	8.945,19	5.213.822,32	3.436.758,00	3.359.680,00	1,52	39,73
Summe	Mischwasserkanäle	8.463.699,25	195.523,91 8.945,19-	13.081,05	8.663.359,02	5.095.725,25	131.782,96	8.945,19	5.218.563,02	3.444.796,00	3.367.974,00	1,52	39,76
220	Regenwasserkanäle												
9400	Bauliche Anlagen	1.305.907,80			1.305.907,80	731.110,80	22.378,00		753.488,80	552.419,00	574.797,00	1,71	42,30
Summe	Regenwasserkanäle	1.305.907,80			1.305.907,80	731.110,80	22.378,00		753.488,80	552.419,00	574.797,00	1,71	42,30

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Kennzahlen			
		Anfangsbestand	Zugang Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsbestand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand			Restwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restwerte am Ende des vorangeg. Wirtschaftsjahres
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Kostenstelle 1													
Konto		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
230	Schmutzwasserkanäle												
9400	Bauliche Anlagen	1.645.736,08			1.645.736,08	693.767,08	32.339,00		726.106,08	919.630,00	951.969,00	1,97	55,88
Summe	Schmutzwasserkanäle	1.645.736,08			1.645.736,08	693.767,08	32.339,00		726.106,08	919.630,00	951.969,00	1,97	55,88
300	Hausanschlüsse												
9400	Bauliche Anlagen	189.369,54			189.369,54	25.272,54	3.841,00		29.113,54	160.256,00	164.097,00	2,03	84,63
Summe	Hausanschlüsse	189.369,54			189.369,54	25.272,54	3.841,00		29.113,54	160.256,00	164.097,00	2,03	84,63
310	Mischwasser-Hausanschlüsse												
9400	Bauliche Anlagen	598.044,25	24.198,67	1.618,95	623.432,54	273.967,25	11.977,62	429,33	285.515,54	337.917,00	324.077,00	1,92	54,20
Summe	Mischwasser-Hausanschlüsse	598.044,25	24.198,67 429,33-	1.618,95	623.432,54	273.967,25	11.977,62	429,33	285.515,54	337.917,00	324.077,00	1,92	54,20
320	Regenwasser-Hausanschlüsse												
9400	Bauliche Anlagen	43.587,93			43.587,93	26.819,93	857,00		27.676,93	15.911,00	16.768,00	1,97	36,50
Summe	Regenwasser-Hausanschlüsse	43.587,93			43.587,93	26.819,93	857,00		27.676,93	15.911,00	16.768,00	1,97	36,50
330	Schmutzwasser-Hausanschlüsse												
9400	Bauliche Anlagen	104.754,40			104.754,40	43.946,40	2.082,00		46.028,40	58.726,00	60.808,00	1,99	56,06
Summe	Schmutzwasser-Hausanschlüsse	104.754,40			104.754,40	43.946,40	2.082,00		46.028,40	58.726,00	60.808,00	1,99	56,06
400	Kläranlagen												
9320	Grundstücke	16.320,13			16.320,13					16.320,13	16.320,13		100,00
9350	Bewegliches Vermögen	23.922,07	1.195,95 3.841,32-		21.276,70	16.982,07	1.436,95	3.841,32	14.577,70	6.699,00	6.940,00	6,75	31,49
9351	Büroausstattung	5.883,75			5.883,75	5.883,75			5.883,75				
9352	Messgeräte	14.517,09			14.517,09	13.617,09	200,00		13.817,09	700,00	900,00	1,38	4,82
9353	Bewegliches Vermögen Maschinen	32.423,26			32.423,26	31.012,26	220,00		31.232,26	1.191,00	1.411,00	0,68	3,67

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Kostenstelle 1 Konto		Anfangs- bestand	Zugang Abgang	Umbuchun- gen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge EUR	Endstand	Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres EUR	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres EUR	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v. H.
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
400	Kläranlagen												
9360	Fahrzeuge	10.877,09			10.877,09	10.877,09			10.877,09				
9400	Bauliche Anlagen	2.950.211,13	70.806,85		3.021.017,98	2.645.482,13	37.047,85		2.682.529,98	338.488,00	304.729,00	1,23	11,20
9450	Unbewe. Ausstattung Maschinen	272.262,77			272.262,77	268.962,77	967,00		269.929,77	2.333,00	3.300,00	0,36	0,86
9500	Außenanlagen	103.119,71			103.119,71	103.119,71			103.119,71				
9600	Abwasserzweckverband Ittertal	44.195,24			44.195,24					44.195,24	44.195,24		100,00
9650	Anlagen im Bau	2.461,21	42.005,56		44.466,77					44.466,77	2.461,21		100,00
Summe	Kläranlagen	3.476.193,45	114.008,36 3.841,32-		3.586.360,49	3.095.936,87	39.871,80	3.841,32	3.131.967,35	454.393,14	380.256,58	1,11	12,67
500	Pumpstationen												
9320	Grundstücke	3.806,73			3.806,73					3.806,73	3.806,73		100,00
9350	Bewegliches Vermögen	5.739,37			5.739,37	5.739,37			5.739,37				
9353	Bewegliches Vermögen Maschinen	5.176,27			5.176,27	3.238,27	705,00		3.943,27	1.233,00	1.938,00	13,62	23,82
9400	Bauliche Anlagen	185.009,65	40.982,99 542,17-		225.450,47	184.284,65	2.051,99	542,17	185.794,47	39.656,00	725,00	0,91	17,59
9450	Unbewe. Ausstattung Maschinen	22.905,30			22.905,30	22.905,30			22.905,30				
9500	Außenanlagen	1.369,46			1.369,46	1.369,46			1.369,46				
Summe	Pumpstationen	224.006,78	40.982,99 542,17-		264.447,60	217.537,05	2.756,99	542,17	219.751,87	44.695,73	6.469,73	1,04	16,90
600	RÜB												
9320	Grundstücke	87.586,78			87.586,78					87.586,78	87.586,78		100,00
9400	Bauliche Anlagen	2.384.016,82			2.384.016,82	1.584.036,82	71.836,00		1.655.872,82	728.144,00	799.980,00	3,01	30,54

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Kostenstelle 1 Konto		Anfangs- bestand	Zugang Abgang	Umbuchun- gen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge	Endstand	Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
600	RÜB												
9450	Unbew. Ausstattung Maschinen	184.943,72	10.700,84 5.226,30-		190.418,26	184.943,72	223,84	5.226,30	179.941,26	10.477,00		0,12	5,50
Summe	RÜB	2.656.547,32	10.700,84 5.226,30-		2.662.021,86	1.768.980,54	72.059,84	5.226,30	1.835.814,08	826.207,78	887.566,78	2,71	31,04
700	Trennsystem												
9400	Bauliche Anlagen	229.053,77			229.053,77	15.467,77	4.586,00		20.053,77	209.000,00	213.586,00	2,00	91,24
Summe	Trennsystem	229.053,77			229.053,77	15.467,77	4.586,00		20.053,77	209.000,00	213.586,00	2,00	91,24
Insgesamt		20.790.703,57	409.414,77 18.984,31-		21.181.134,03	12.300.809,31	360.742,21	18.984,31	12.642.567,21	8.538.566,82	8.489.894,26	1,70	40,31

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Konto		Anfangs- bestand	Zugang Abgang	Umbuchun- gen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge EUR	Endstand	Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres EUR	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres EUR	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v. H.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3500	Herstellungsbeiträge incl. Hausanschluss	1.653.231,53	18.153,52		1.671.385,05	916.289,53	33.644,52		949.934,05	721.451,00	736.942,00	2,01	43,16
3550	Kostensätze Hausanschlüsse	326.343,58			326.343,58	62.088,58	6.529,00		68.617,58	257.726,00	264.255,00	2,00	78,97
3600	Zuweisungen vom Bund	40.903,35			40.903,35	40.903,35			40.903,35				
3610	Zuweisungen vom Land	5.662.800,17			5.662.800,17	3.355.133,17	134.366,00		3.489.499,17	2.173.301,00	2.307.667,00	2,37	38,38
3620	Zuweisungen vom Landkreis	462.788,71			462.788,71	233.794,71	9.083,00		242.877,71	219.911,00	228.994,00	1,96	47,52
3630	Zuschüsse von Privat	1.949,25			1.949,25	936,25	40,00		976,25	973,00	1.013,00	2,05	49,92
3800	Zugänge SoPo	86.551,60			86.551,60	20.918,60	1.731,00		22.649,60	63.902,00	65.633,00	2,00	73,83
Insgesamt		8.234.568,19	18.153,52		8.252.721,71	4.630.064,19	185.393,52		4.815.457,71	3.437.264,00	3.604.504,00	2,25	41,65

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Kostenstelle 1 Konto		Anfangs- bestand	Zugang Abgang	Umbuchun- gen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge EUR	Endstand	Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres EUR	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v. H.
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
200	Kanäle												
3500	Herstellungsbeiträge incl. Hausanschluss	1.306.852,93	18.153,52		1.325.006,45	724.599,93	26.099,52		750.699,45	574.307,00	582.253,00	1,97	43,34
3550	Kostenersätze Hausanschlüsse	640,43			640,43	306,43	13,00		319,43	321,00	334,00	2,03	50,12
3600	Zuweisungen vom Bund	12.892,74			12.892,74	12.892,74			12.892,74				
3610	Zuweisungen vom Land	4.239.816,77			4.239.816,77	2.231.959,77	80.391,00		2.312.350,77	1.927.466,00	2.007.857,00	1,90	45,46
3620	Zuweisungen vom Landkreis	462.788,71			462.788,71	233.794,71	9.083,00		242.877,71	219.911,00	228.994,00	1,96	47,52
3630	Zuschüsse von Privat	1.333,63			1.333,63	821,63	27,00		848,63	485,00	512,00	2,02	36,37
3800	Zugänge SoPo	86.551,60			86.551,60	20.918,60	1.731,00		22.649,60	63.902,00	65.633,00	2,00	73,83
Summe	Kanäle	6.110.876,81	18.153,52		6.129.030,33	3.225.293,81	117.344,52		3.342.638,33	2.786.392,00	2.885.583,00	1,91	45,46
300	Hausanschlüsse												
3500	Herstellungsbeiträge incl. Hausanschluss	31.795,37			31.795,37	8.520,37	637,00		9.157,37	22.638,00	23.275,00	2,00	71,20
3550	Kostenersätze Hausanschlüsse	325.703,15			325.703,15	61.782,15	6.516,00		68.298,15	257.405,00	263.921,00	2,00	79,03
3630	Zuschüsse von Privat	615,62			615,62	114,62	13,00		127,62	488,00	501,00	2,11	79,27
Summe	Hausanschlüsse	358.114,14			358.114,14	70.417,14	7.166,00		77.583,14	280.531,00	287.697,00	2,00	78,34
400	Kläranlagen												
3500	Herstellungsbeiträge incl. Hausanschluss	314.583,23			314.583,23	183.169,23	6.908,00		190.077,23	124.506,00	131.414,00	2,20	39,58
3600	Zuweisungen vom Bund	28.010,61			28.010,61	28.010,61			28.010,61				
3610	Zuweisungen vom Land	369.883,40			369.883,40	310.681,40	8.382,00		319.063,40	50.820,00	59.202,00	2,27	13,74
Summe	Kläranlagen	712.477,24			712.477,24	521.861,24	15.290,00		537.151,24	175.326,00	190.616,00	2,15	24,61

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Abwasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens Kostenstelle 1 Konto	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres EUR	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres EUR	Kennzahlen	
	Anfangs- bestand EUR	Zugang Abgang EUR	Umbuchun- gen EUR	Endstand EUR	Anfangs- bestand EUR	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr EUR	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge EUR	Endstand EUR			Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v. H.
1	2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
600 RÜB												
3610 Zuweisungen vom Land	1.053.100,00			1.053.100,00	812.492,00	45.593,00		858.085,00	195.015,00	240.608,00	4,33	18,52
Summe RÜB	1.053.100,00			1.053.100,00	812.492,00	45.593,00		858.085,00	195.015,00	240.608,00	4,33	18,52
Insgesamt	8.234.568,19	18.153,52		8.252.721,71	4.630.064,19	185.393,52		4.815.457,71	3.437.264,00	3.604.504,00	2,25	41,65

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Wasser

Lichtenfels

Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Konto		Anfangs- bestand	Zugang Abgang	Umbuchun- gen	Endstand	Anfangs- bestand	Abschrei- bungen im Wirtschafts- jahr	Angesammel- te Abschrei- bungen auf die in Spalte 4 ausgewiese- nen Abgänge EUR	Endstand	Rest- werte am Ende des Wirtschafts- jahres EUR	Rest- werte am Ende des vorangeg. Wirtschafts- jahres EUR	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz v. H.	Durch- schnitt- licher Rest- buch- wert v. H.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
0350	Investitionszuschuß an Private	4.629,11			4.629,11	4.461,11	57,00		4.518,11	111,00	168,00	1,23	2,40
0640	Wasserleitungen/Haus anschlüsse	4.475.650,01	135.989,00 17.004,13-	16.806,72	4.611.441,60	2.014.354,01	78.904,72	17.004,13	2.076.254,60	2.535.187,00	2.461.296,00	1,71	54,98
0810	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.297,00			1.297,00	1.297,00			1.297,00				
0820	Werkzeuge/Meißgeräte	33.705,23			33.705,23	24.825,23	2.143,00		26.968,23	6.737,00	8.880,00	6,36	19,99
0840	Fahrzeuge	95.641,15			95.641,15	77.231,15	2.694,00		79.925,15	15.716,00	18.410,00	2,82	16,43
0932	Grundstücke / Dienst barkeiten	350,00			350,00					350,00	350,00		100,00
0950	Anlagen im Bau	38.174,08		16.806,72-	21.367,36					21.367,36	38.174,08		100,00
Insgesamt		4.649.446,58	135.989,00 17.004,13-		4.768.431,45	2.122.168,50	83.798,72	17.004,13	2.188.963,09	2.579.468,36	2.527.278,08	1,76	54,09

Anlagennachweis vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 - Kalkulatorik

Wasser
Lichtenfels
Auswertung ist gefiltert

Posten des Anlagevermögens		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen						Kennzahlen	
Konto		Anfangsbestand	Zugang Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsbestand	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	Angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge	Endstand	Restwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restwerte am Ende des vorangeg. Wirtschaftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v. H.	v. H.
1		2	3, 4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3600	Zuweisungen vom Land	274.666,12			274.666,12	124.702,12	5.418,00		130.120,12	144.546,00	149.964,00	1,97	52,63
3610	Zuweisungen v. Kreis	4.177,07			4.177,07	3.753,07	84,00		3.837,07	340,00	424,00	2,01	8,14
3620	Herstellungsbeiträge und Kostenersätze	751.676,50	5.622,20		757.298,70	324.963,50	14.979,20		339.942,70	417.356,00	426.713,00	1,98	55,11
Insgesamt		1.030.519,69	5.622,20		1.036.141,89	453.418,69	20.481,20		473.899,89	562.242,00	577.101,00	1,98	54,26

175

Aufstellung der im Bau befindlichen Anlagen - Jahresabschluss 2023

Nr. Anbu	Bezeichnung	Wert 01.01.2023	Zugang	Umbuchung	Wert 31.12.2023	Fertig- stellung	Umb. auf Anlage
AIB-0020	Dreckbrücke Münden	28.581,02 €	160.922,50 €	- €	189.503,52 €	2024	
AIB-0042	Brücke Mühlenweg (Fuchsmühle) Gdh.	714,00 €	- €	- €	714,00 €	2025	
AIB-0056	Kindergarten Fbg. (neue Rettungswege)	12.556,54 €	15.020,83 €	- 27.577,37 €	- €	08/2023	GEB-0008
AIB-0058	Kindergarten Sbg. Erweiterung - Modul 3. Gruppe	295.253,96 €	470.533,22 €	- 765.787,18 €	- €	08/2023	GEB-0115
AIB-0064	Kindergarten Sbg. Erweiterung (Einrichtung)	- €	34.170,29 €	- €	- €	08/2023	Umb. auf 3 WG
	Geschirrspüler			- 4.820,32 €		08/2023	BGA-0577
	Einbauküche			- 5.178,70 €		08/2023	BGA-0576
	Einrichtung (Anlagengruppe)			- 24.171,27 €		08/2023	BGA-0569
AIB-0060	Barrierefreie Bushaltestellen	11.090,59 €	9.595,48 €	- €	20.686,07 €	2024	
AIB-0062	Digitale Steuerung Sirenen	11.105,08 €	17.488,30 €	- €	28.593,38 €	2024	
AIB-0065	Erlebnisräume für Klein und Groß	- €	12.879,74 €	- €	- €	10/2023	Umb. auf 2 WG
	Ausstattung Innenbereich DGH Rh.			- 2.548,31 €			BGA-0573
	Außenbereich (Spielgeräte)			- 10.331,43 €			BGA-0572
AIB-0063	FwGH Münden (Neubau)	13.311,97 €	69.864,30 €	- €	83.176,27 €	2024	
AIB-0066	Anbau Kiga Immighausen	- €	5.114,29 €	- €	5.114,29 €	2024	
AIB-0067	Igelstadth. Fürstenberg (energetische Sanierung)	- €	5.950,00 €	- €	5.950,00 €	2024	
AIB-0068	Einsatzleitwagen (ELW)	- €	47.600,00 €	- €	47.600,00 €	2024	
Summe Anbu Stadt		372.613,16 €	849.138,95 €	- 840.414,58 €	381.337,53 €		
11533000	externe Anbu (Neue Siedlung, Adolf Böhle Weg)	38.174,08 €	134.970,84 €	- 151.777,56 €	21.367,36 €	2024	
11538000	externe Anbu (Rechenanlage KA Sbg., Kanal Brückenstraße Münd. u. Funkfernübertragung KA)	23.312,78 €	356.534,99 €	- 305.229,43 €	74.618,34 €	2024	
Summe externe Anbu		61.486,86 €	491.505,83 €	- 457.006,99 €	95.985,70 €		
Anbu Stadt und externe Anbu ges.		434.100,02 €	1.340.644,78 €	- 1.297.421,57 €	477.323,23 €		



Rechenschaftsbericht

2023





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	180
2 Jahresergebnis	180
2.1 Haushaltsplan Rahmenbedingungen	183
2.2 Haushaltsvollzug - Berichtswesen	184
2.3 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	185
2.3.1 Ergebnislage	185
2.3.2 Ertragslage	188
2.3.3 Aufwandslage	193
2.3.4 Entwicklung Kostenrechnende Einrichtungen und Stadtwald	198
2.4 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	199
2.4.1 Allgemeine Entwicklung	199
2.4.2 Investitionstätigkeit	201
3 Vermögens- und Schuldenlage	203
4 Kennzahlen	206
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	206
4.1.1 Steuern	206
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	210
4.1.3 Personalaufwand	212
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213
4.1.5 Transferaufwendungen	215
4.1.6 Haushaltsergebnis	216
4.2 Kennzahlen zur Bilanz	219
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	220
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	221
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	222
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	225
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	225
5.2 Entwicklung der Verschuldung	226
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	229
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	230



6 Budgetauswertung / Über- und außerplanmäßige Ausgaben	233
7 Miet- und Pachtverhältnisse	235
8 Anlagen zum Rechenschaftsbericht	236



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

2 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 4 bis 6 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2023 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 624.735,26 Euro aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2023 in Höhe von 266.340 Euro beträgt die Veränderung 358.395,26 Euro.



Gem. Ergebnisvortrag aus 2022 (Zuführung Forstrücklage 205.000 € und Entnahme SR Veranstaltungsarena ./ 480 €) vermindert sich das rechnerisch „verlängerte“ Jahresergebnis auf 420.215,26 €.

Im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2023 wurden folgende Beschlüsse zur Ergebnisverwendung gefasst:

- Zuführung zur Forstrücklage 189.000 € und
- Zuführung Sonderrücklage Veranstaltungsarena 800 €.

Die Buchungen erfolgen im neuen Rechnungsjahr gegen das ordentliche Ergebnis. Das rechnerisch „verlängerte“ Jahresergebnis beläuft sich somit auf 230.415,26 €.

Die Ergebnisverbesserung 2023 beträgt 358.395,26 €. Hiervon entfallen auf das ordentliche Ergebnis 224.894,30 € und auf das außerordentliche Ergebnis 133.500,96 €. Die Verbesserungen, neben Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen, sind auf folgende Sachverhalte zurückzuführen:

- Mehrertrag Gewerbesteuer 89.666,62 €
- Einsparung Gewerbesteuerumlage und Heimatumlage 2.073,75 €
- Einsparung Kindertagesstätten 80.371,49 €
(durch Überzahlung 2022 i. H. v. 110.031,11 €)
- Einsparung Personal-, Versorgungsaufwendungen 71.023,33 €
- Verbesserung Stadtwald 2.623,81 €
- Verbesserung durch Erträge Flüchtlinge 21.283,30 €

Die sich im Berichtsjahr eingestellten Verschlechterungen konnten, durch die bereits erläuterten Verbesserungen, kompensiert werden.

- Anteil Einkommensteuer ./ 35.904,93 €
- Anteil Umsatzsteuer ./ 22.396,26 €
- höhere Zahlung an den Landkreis 25.337,00 €

Die Ergebnisverbesserung ist, wie auch in den Vorjahren, positiv. Die prognostizierten Einbrüche bei der Gewerbesteuer sind noch ausgeblieben. Die bisherige Entwicklung in Lichtenfels deckt sich noch nicht mit der Einschätzung von Dr. Gerd Landsberg, Hauptgeschäftsführer des Deutschen Städte- und Gemeindebundes (DStGB). Nach seiner Aussage steht Deutschland wahrscheinlich vor der größten Finanzkrise der Städte und Gemeinden seit dem Bestehen der Bundesrepublik Deutschland. Es sei eine trügerische Ruhe vor dem Sturm.

Die prognostizierte Entwicklung wird Lichtenfels jedoch nachgelagert treffen. Dies wurde bereits bei der Planung Haushaltes 2024 deutlich. Der Haushaltsausgleich wird nur durch die Anhebung der Hebesätze erreicht. Ein Verbesserungspotential wie in den Vorjahren (bis 2023) ist nicht zu erwarten. Bei Erstellung des Jahresabschlusses 2023 liegt das Gewerbesteueraufkommen 2024, trotz Anhebung der Hebesätze, bei rd. 200.000 € unter dem Planansatz.



Auch die Steuerschätzungen für die kommenden Jahre sind sehr pessimistisch. In der Herbst-Steuerschätzung 2023 wurde die Einnahmeerwartung, im Vergleich zur Mai-Steuerschätzung, nach unten korrigiert.

Die Bundesregierung erwartet für 2024 eine Steigerung des BIP um 0,2 %, für 2025 um 1%. Diese Erwartung deckt sich mit der Einschätzung der Wirtschaftsinstitute.

Die wirtschaftliche Lage ist schwierig. Die deutsche Wirtschaft ist u. a. durch die Folgen des Energiepreisschocks geschwächt und wird sich nur langsam erholen. Auch die Bauinvestitionen sinken drastisch, weil sich die Kredite stark verteuert haben. Dies wird sich auch bei unseren Gewerbesteuererträgen bemerkbar machen. Mit Blick auf die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung muss der Bund gemeinsam mit den Ländern darangehen, ein rasch umsetzbares Konzept zur Absicherung der finanziellen Handlungsfähigkeit der Kommunen auszuarbeiten. Die Anhebung der Schlüsselzahlen für die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer wirken sich positiv aus und sind ein Schritt in die richtige Richtung.

Weiter ist noch nicht abzusehen, wie sich der Anstieg der Flüchtlingszahlen für die Stadt Lichtenfels auswirken wird. Mit Hochdruck wurde an der Wohnraumakquise gearbeitet, mit Erfolg. Stand 04/2024 stehen 41 Plätze zur Verfügung, davon sind 19 Plätze belegt. Auf Grund der aktuell sinkenden Asylantragszahlen, sinken auch die Zuweisungen für die Kommunen. Die zur Verfügung stehenden Plätze sollten daher zunächst ausreichend sein.

Die Lage im Stadtwald bleibt ebenfalls angespannt. Der geplante Überschuss 2024 i. H. v. 170.900 € ist nur durch die eingeplanten Bundes- und Landeszuschüsse i. H. v. 232.900 € zu erzielen. Abzuwarten bleibt, ob die gestiegenen Preise auf dem Holzmarkt den geringeren Holzeinschlag ausgleichen können.

Die Fehlbeträge der Kostenstelle „Tageseinrichtungen für Kinder“ steigen jährlich weiter an. Dies zumindest nach den Planzahlen. Die Abrechnungen der Jahre 2022 (Überzahlung 110.031,11 €) und 2023 (Überzahlung 98.944,85 €) haben im Ergebnis für eine Entlastung gesorgt. Es muss jedoch dringend Druck auf Land und Bund ausgeübt werden, denn dort werden die immer höheren Standards und somit weitere Kostensteigerungen beschlossen. Das Konnexitätsprinzip besteht nur noch auf dem Papier. Ohne diese Fehlbeträge, die den Kommunen von oben aufgebürdet wird, müsste keine Kommune über eine Erhöhung von Steuern und Gebühren nachdenken.

Eine Entlastung kann die Grundsteuerreform bringen. Auch wenn, gem. Aussage des Bundes, sich das Aufkommen der Grundsteuer durch die Neuberechnung der Messbeträge für die Kommunen nicht erhöhen soll. Im Rahmen der Haushaltsplanungen für das Jahr 2025 ist über die Höhe der Hebesätze zu entscheiden.

Auf Grund der eingereichten Klage gegen die Errichtung der Windkraftanlagen „Am Mühlenberg“, wird sich der Baubeginn verschieben. Erträge werden vermutlich erst ab dem Jahr 2025 zu realisieren sein. Gem. den Orientierungsdaten wird ab 2025 eine Steigerung bei den Einkommensteueranteilen prognostiziert. Diese Entwicklung ist gem. der erwarteten Steigerung beim BIP, mehr als fraglich. Die Lage könnte sich dadurch jedoch wieder entspannen. Dies ist dringend notwendig, um den Liquiditätspuffer im lfd. Jahr zu erwirtschaften.



Positiv ist die gebildete Sonderrücklage Gewerbesteuer i. H. v. 600.000 €. In den Folgejahren können somit Gewerbesteuerausfälle kompensiert werden. In Bezug auf den Liquiditätspuffer trägt die gute Liquidität ebenfalls noch zur Beruhigung bei.

2.1 Haushaltsplan Rahmenbedingungen

Haushaltsplan 2023

Der Haushaltsplan 2023 wurde am 31.01.2023 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen und am 14.02.2023 von der Kommunalaufsicht genehmigt. Die Genehmigung ist ohne Einschränkungen bzw. Auflagen erfolgt.

Der Haushaltsplan weist im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 266.340 € aus. Gegenüber der Vorjahresplanung hatte sich das Planergebnis um 176.170 € verbessert.

Die Zielvorgabe des Haushaltsausgleichs und die Erwirtschaftung des Liquiditätspuffers sind von der Entwicklung der Gewerbesteuer und dem Anteil an der Einkommensteuer abhängig. Der erforderliche Liquiditätspuffer für das Jahr 2023 i. H. v. 164.376,96 € wurde gem. Haushaltsplan nicht erwirtschaftet. Es fehlten rd. 28.000 € Finanzmittel. Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes ist wg. des vorgehaltenen Finanzpuffers aus Vorjahren nicht erforderlich.

Im Laufe des Jahres 2023 sind erneut Verbesserungen eingetreten. So schließt das Jahresergebnis mit einem Jahresüberschuss von 624.735,26 € ab. Dies bedeutet eine Verbesserung von 358.395,26 €. Auf die Gründe wurde bereits unter Punkt 2 „Jahresergebnis“ eingegangen, ebenso auf die erwartete Entwicklung.

Haushaltsplan 2024

Der Haushaltsplan 2024 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 30.01.2024 beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 22.02.2024 ohne Auflagen genehmigt. Der Haushaltsplan weist im Ergebnishaushalt einen Überschuss von 100.550 € aus. Gegenüber der Vorjahresplanung hat sich das Planergebnis um 165.790 € verschlechtert.

Wie bereits erläutert, war der planerische Ausgleich nur durch die Anhebung der Hebesätze möglich. Der Haushaltsplan ist wieder „auf Kante“ genäht. Die Gewerbesteuereinnahmen wurden mit 1.230.000 € angesetzt. Bei Berichtserstellung für den Jahresabschluss 2023 zeigt sich bereits, dass dieser Betrag schwer zu realisieren ist. Auf die Einschätzungen der Entwicklung wird ebenfalls auf den Punkt 2 „Jahresergebnis“ verwiesen.

Die kostenrechnenden Einrichtungen haben sich in den letzten Jahren gem. Haushaltsplan entwickelt.



Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 stehen folgende Sonderposten für den Gebührenaussgleich zur Verfügung:

Wasserversorgung	39.255,91 €
Abwasserbeseitigung	126.396,44 €
Abfallbeseitigung	51.160,75 €

Die Gebühren konnten somit stabil bleiben. In den Berichten zum Haushaltsvollzug 2024 wird sich zeigen, ob eine Gebührenanpassung ab dem Jahr 2025 erforderlich wird.

Der vorgeschriebenen Liquiditätspuffer i. H. v. 172.562,96 € wird gem. Haushaltsplan nicht erwirtschaftet. Es fehlen rd. 191.700 €. Die Lage ist angespannt. Ein Haushaltssicherungskonzept gem. § 92a Abs. 1 Nr. 1 HGO ist nicht aufzustellen, da aus den Vorjahren ausreichend ungebundene Liquidität zur Verfügung steht. Hier kommen uns die sehr guten Ergebnisse der Vorjahre zu Gute. Es erfolgt daher keine aufsichtliche Beanstandung, wenn infolge der prognostizierten Entwicklung im Finanzhaushalt, Kommunen den Puffer nicht bilden bzw. bis zum Jahresende nicht mehr vollständig vorhalten können. Diese ungebundenen Mittel sollten daher nicht für Investitionen herangezogen werden. Auch wenn dies zur Folge hat, dass durch höhere Tilgungsbeträge wiederum ein höherer Liquiditätspuffer erwirtschaftet werden muss.

Die im Jahresabschluss 2021 gebildete Sonderrücklage Gewerbesteuer i. H. v. 600.000 € war auf Grund der Entwicklung der richtige Weg. Diese Rücklage wird uns, zumindest in den nächsten zwei bis drei Jahren, den Haushaltsausgleich sichern können.

Wie bereits erwähnt, bleibt abzuwarten, wie sich die Grundsteuer ab dem Jahr 2025 entwickeln wird. Die bisher erstellten Bescheide über den Grundsteuermessbetrag fallen, besonders für ältere Objekte, deutlich höher aus. Bis Herbst 2024 werden die entsprechenden Vergleichsbeträge vorliegen, um über die Höhe der Hebesätze ab 2025 zu entscheiden.

Die Entwicklung ist spannend und bleibt ungewiss. Die Aussichten sind, nach unserer Einschätzung, eher düster.

2.2 Haushaltsvollzug - Berichtswesen

Nach § 28 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist die Stadtverordnetenversammlung mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten.

Die Stadtverordnetenversammlung wird regelmäßig über den Stand der Finanzrechnung unterrichtet. Des Weiteren werden die Haushaltsüberschreitungen vom Magistrat genehmigt und der Stadtverordnetenversammlung zur Kenntnis gegeben.

In 2023 wurden zwei Berichte (30.06.2023 und 30.09.2023) über den Haushaltsvollzug abgegeben. Seit 2018 können über das Kennzahlensystem IKVS aussagekräftige unterjährige Berichte erstellt werden.



Auf die Erläuterungen zu den Budgetauswertungen und den über- und außerplanmäßigen Ausgaben wird auf Punkt 6 des Rechenschaftsberichtes verwiesen.

2.3 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

2.3.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen haben seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise profitiert. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede, insbesondere auf kommunaler Ebene, gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen. Hinzu kommen der aktuelle Fachkräftemangel sowie die Belastungen durch die hohen Tarifabschlüsse.

Die vom Land aufgelegten Konjunkturprogramm haben ihre Wirkung gezeigt und wir waren auf einem guten Weg, insbesondere beim Abbau der Kassenkredite. Auch die Corona Krise hat die Entwicklung, zumindest für den Bereich der Stadt Lichtenfels, nicht gestoppt. Die Folgen des Energiepreisschocks sind noch deutlich spürbar und die Verteuerung der Kredite wirkt sich massiv auf die Bauinvestitionen aus.



Auf Grund der aktuellen Lage kommen in den nächsten Jahren jedoch enorme Aufgaben auf Bund, Länder und Kommunen zu. Wir können nur hoffen, dass es uns gelingt, dass wir aus der anstehenden Weltwirtschaftskrise gestärkt herauskommen. Noch haben wir gute Rücklagen, die zurzeit auch hohe Zinserträge abwerfen. Die Rücklagen werden in den nächsten Jahren benötigt, um die erwarteten Fehlbeträge ausgleichen zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2023 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023	Vergleich Erg. Vorjahr / Erg. 2023
Ordentliche Erträge	10.193.904,37	10.772.800,00	10.531.768,25	-241.031,75	337.863,88
Ordentliche Aufwendungen	9.477.528,37	10.274.892,26	9.901.304,32	-373.587,94	423.775,95
Verwaltungsergebnis	716.376,00	497.907,74	630.463,93	132.556,19	-85.912,07
Finanzerträge	36.767,83	50.300,00	119.483,55	69.183,55	82.715,72
Zinsen und sonstige Aufwendungen	217.922,14	238.850,00	215.695,44	-23.154,56	-2.226,70
Finanzergebnis	-181.154,31	-188.550,00	-96.211,89	92.338,11	84.942,42
Ordentliches Ergebnis	535.221,69	309.357,74	534.252,04	224.894,30	-969,65
Außerordentliche Erträge	92.951,75	20.000,00	168.269,28	148.269,28	75.317,53
Außerordentliche Aufwendungen	91.310,44	63.017,74	77.786,06	14.768,32	-13.524,38
Außerordentliches Ergebnis	1.641,31	-43.017,74	90.483,22	133.500,96	88.841,91
Jahresergebnis	536.863,00	266.340,00	624.735,26	358.395,26	87.872,26

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 630.463,93 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -85.912,07 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 132.556,19 Euro.



Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -96.211,89 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 84.942,42 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 92.338,11 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 534.252,04 Euro abschließt und vom Vorjaheresergebnis um -969,65 Euro abweicht. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 224.894,30 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 90.483,22 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2023 beträgt somit 624.735,26 Euro und verändert sich zum Vorjaheresergebnis um 87.872,26 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 266.340 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 358.395,26 Euro.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1. - Eigenkapital	21.452.848	21.076.083	22.281.284	22.818.147	23.442.882
1.1. - Nettosition	18.236.411	18.236.411	18.236.412	18.236.412	18.236.412
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.216.436	2.868.195	4.061.146	4.596.367	5.206.470
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.985.335	2.680.298	3.461.130	3.615.872	3.945.604
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	43.205	0	0	0	75.851
1.2.3. - Sonderrücklagen	187.897	187.897	600.016	980.496	1.185.016
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--

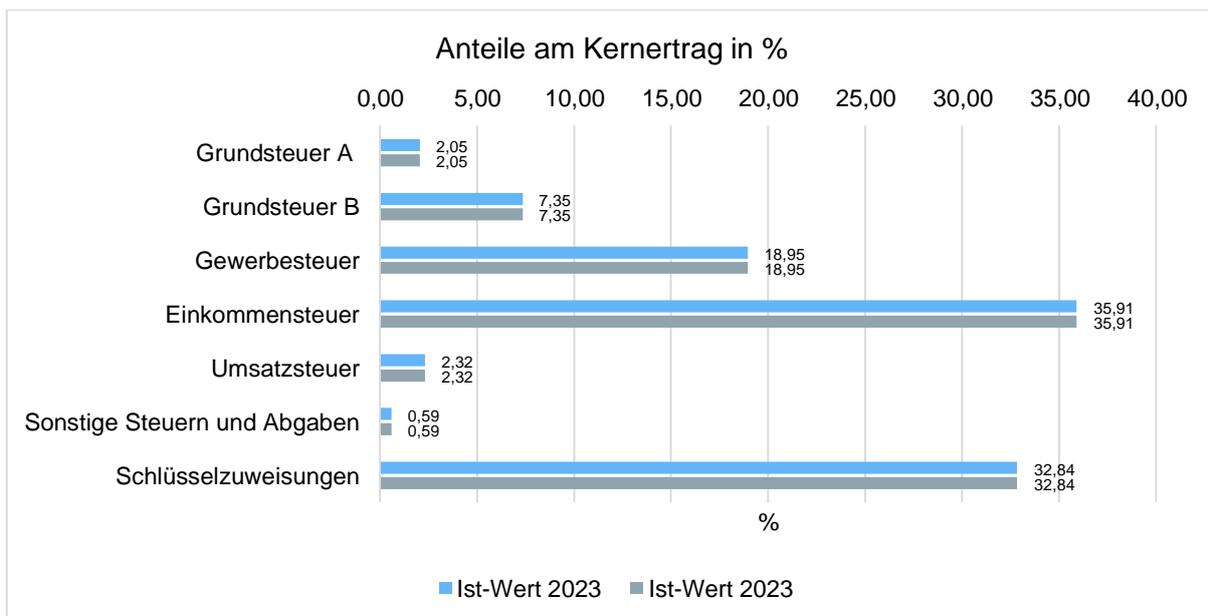


	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1.3. - Ergebnisverwendung	0	-28.523	-16.274	-14.632	0
1.3.1. - Ergebnisvortrag	0	0	0	0	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	-28.523	-16.274	-14.632	0
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	-28.523	-16.274	-14.632	0

2.3.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben. Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.





Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjaheresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.020.807,95	782.900,00	688.218,08	-94.681,92 ↘	-12,09 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.916.796,17	1.962.000,00	1.899.942,73	-62.057,27 ↘	-3,16 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	98.106,53	96.900,00	128.149,19	31.249,19 ↗	32,25 ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	4.050.963,35	4.166.700,00	4.216.379,58	49.679,58 ↗	1,19 ↗
Erträge aus Transferleistungen	140.038,99	140.000,00	144.315,00	4.315,00 ↗	3,08 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.102.994,15	2.769.650,00	2.617.911,66	-151.738,34 ↘	-5,48 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	584.542,16	628.850,00	618.595,14	-10.254,86 ↘	-1,63 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	279.655,07	225.800,00	218.256,87	-7.543,13 ↘	-3,34 ↘
Ordentliche Erträge	10.193.904,37	10.772.800,00	10.531.768,25	-241.031,75 ↘	-2,24 ↘
Finanzerträge	36.767,83	50.300,00	119.483,55	69.183,55 ↗	137,54 ↗
Außerordentliche Erträge	92.951,75	20.000,00	168.269,28	148.269,28 ↗	741,35 ↗
Summe	10.323.623,95	10.843.100,00	10.819.521,08	-23.578,92 →	-0,22 →

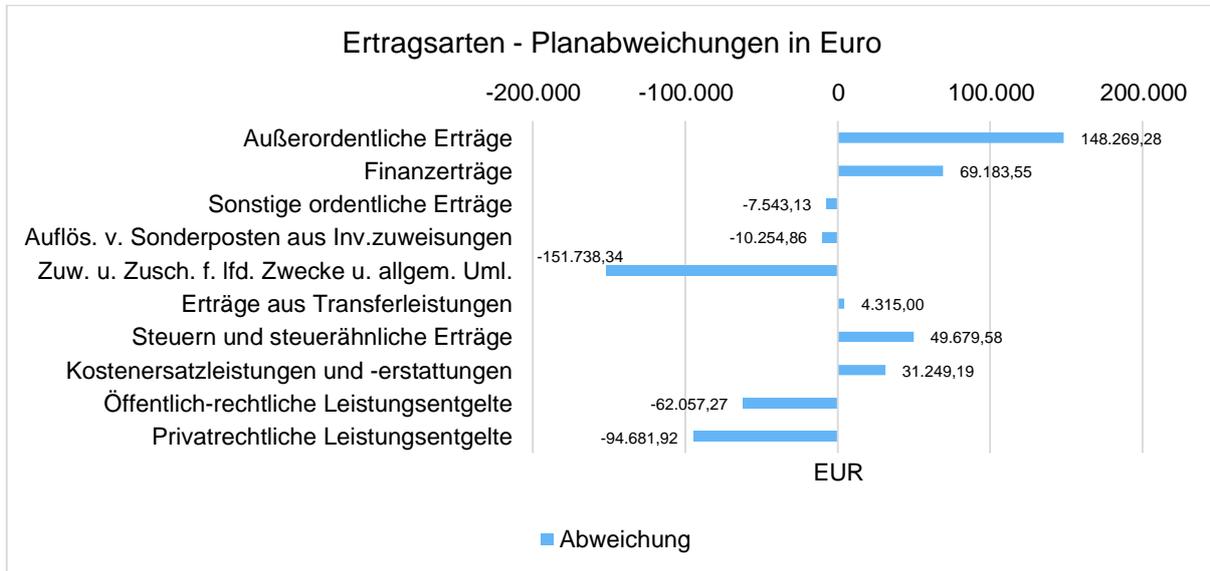
Die Erträge insgesamt weichen um 495.897,13 Euro vom Vorjaheresergebnis und um -23.578,92 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 337.863,88 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -241.031,75 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

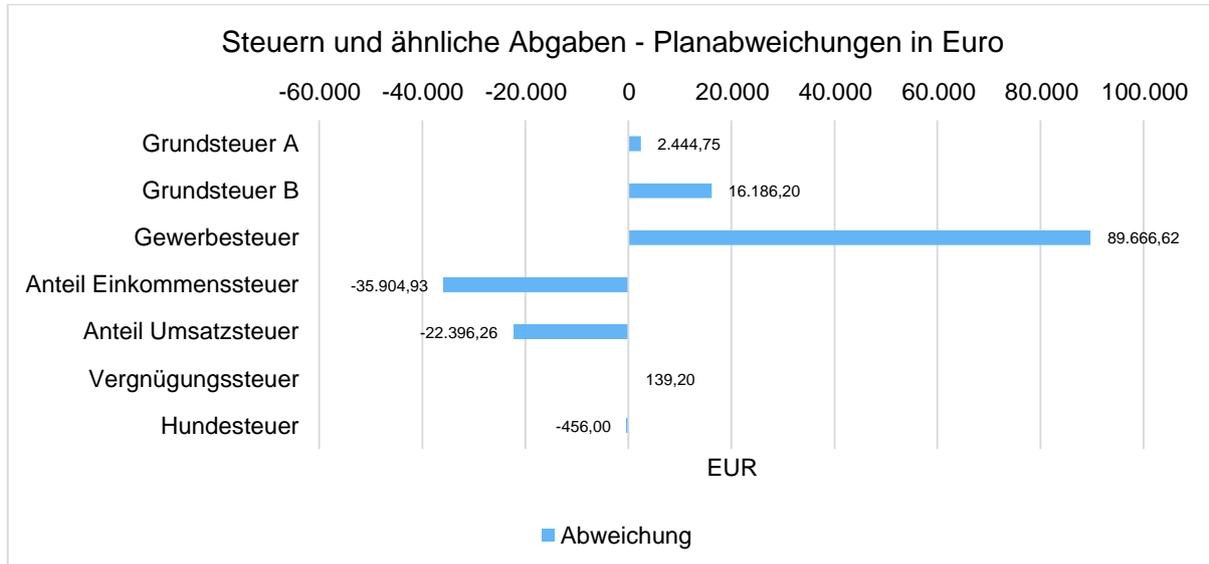
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Grundsteuer A	125.226,63	126.000,00	128.444,75	2.444,75 ↗	1,94 ↗
Grundsteuer B	443.980,66	445.000,00	461.186,20	16.186,20 ↗	3,64 ↗
Gewerbesteuer	1.166.145,25	1.100.000,00	1.189.666,62	89.666,62 ↗	8,15 ↗
Anteil Einkommenssteuer	2.135.471,60	2.290.000,00	2.254.095,07	-35.904,93 ↘	-1,57 ↘
Anteil Umsatzsteuer	143.387,51	168.100,00	145.703,74	-22.396,26 ↘	-13,32 ↘
Vergnügungssteuer	739,20	600,00	739,20	139,20 ↗	23,20 ↗
Hundesteuer	36.012,50	37.000,00	36.544,00	-456,00 ↘	-1,23 ↘
Summe	4.050.963,35	4.166.700,00	4.216.379,58	49.679,58 ↗	1,19 ↗



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 514.917,51 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -151.738,34 Euro.

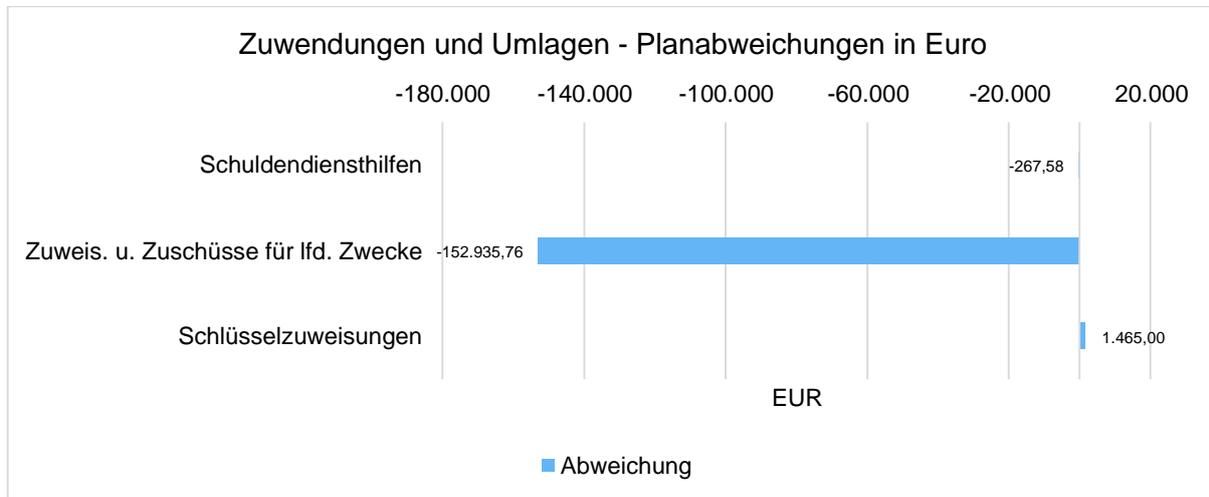
Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Schlüsselzuweisungen	1.801.119,00	2.059.800,00	2.061.265,00	1.465,00 →	0,07 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	299.728,58	707.550,00	554.614,24	-152.935,76 ↘	-21,61 ↘
Schuldendiensthilfen	2.146,57	2.300,00	2.032,42	-267,58 ↘	-11,63 ↘
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.102.994,15	2.769.650,00	2.617.911,66	-151.738,34 ↘	-5,48 ↘



Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

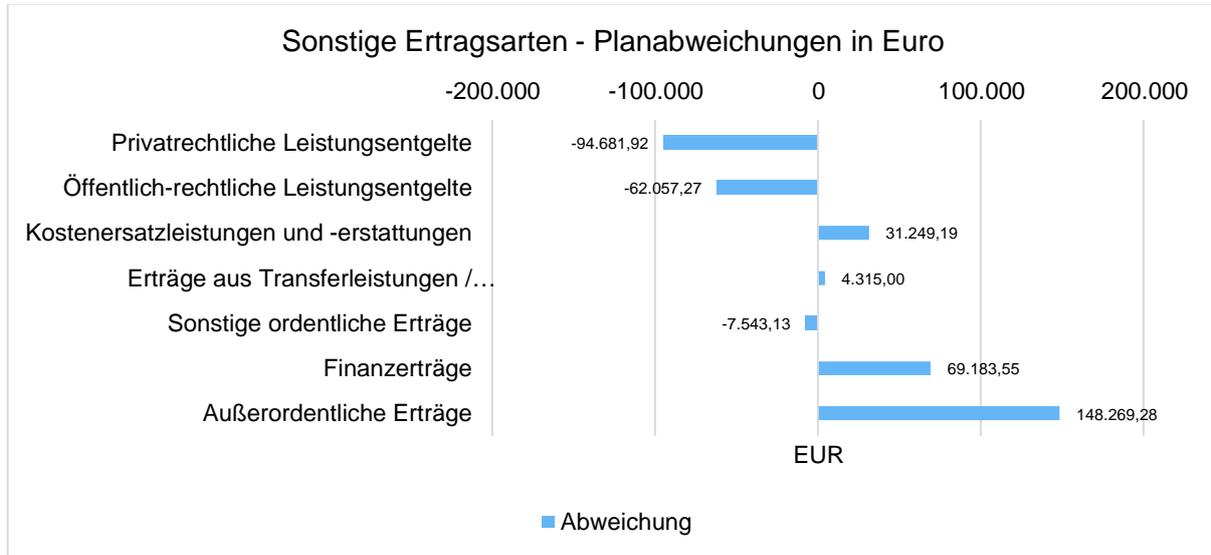
Sonstige Ertragsarten

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.020.807,95	782.900,00	688.218,08	-94.681,92 ↘	-12,09 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.916.796,17	1.962.000,00	1.899.942,73	-62.057,27 ↘	-3,16 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	98.106,53	96.900,00	128.149,19	31.249,19 ↗	32,25 ↗
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	140.038,99	140.000,00	144.315,00	4.315,00 ↗	3,08 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	279.655,07	225.800,00	218.256,87	-7.543,13 ↘	-3,34 ↘
Finanzerträge	36.767,83	50.300,00	119.483,55	69.183,55 ↗	137,54 ↗
Außerordentliche Erträge	92.951,75	20.000,00	168.269,28	148.269,28 ↗	741,35 ↗
Summe sonstige Ertragsarten	3.585.124,29	3.277.900,00	3.366.634,70	88.734,70 ↗	2,71 ↗

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.836.459,73.



In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



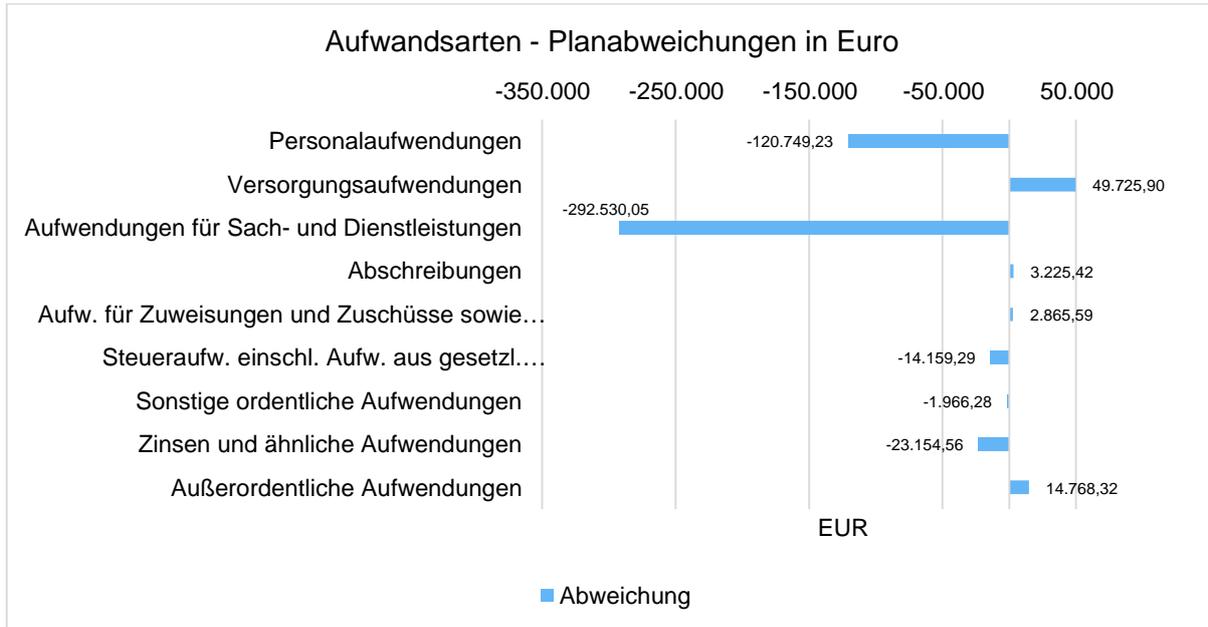
2.3.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Personalaufwendungen	1.484.010,98	1.636.300,00	1.515.550,77	-120.749,23 ↘	-7,38 ↘
Versorgungsaufwendungen	334.371,92	351.750,00	401.475,90	49.725,90 ↗	14,14 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.424.118,52	2.611.980,89	2.319.450,84	-292.530,05 ↘	-11,20 ↘
Abschreibungen	1.183.411,27	1.183.380,00	1.186.605,42	3.225,42 →	0,27 →
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.355.108,72	1.459.417,73	1.462.283,32	2.865,59 →	0,20 →
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.688.323,50	3.021.663,64	3.007.504,35	-14.159,29 →	-0,47 →
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.183,46	10.400,00	8.433,72	-1.966,28 ↘	-18,91 ↘
Ordentliche Aufwendungen	9.477.528,37	10.274.892,26	9.901.304,32	-373.587,94 ↘	-3,64 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	217.922,14	238.850,00	215.695,44	-23.154,56 ↘	-9,69 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	91.310,44	63.017,74	77.786,06	14.768,32 ↗	23,44 ↗
Summe	9.786.760,95	10.576.760,00	10.194.785,82	-381.974,18 ↘	-3,61 ↘

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 408.024,87 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt -381.974,18 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 423.775,95 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -373.587,94 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

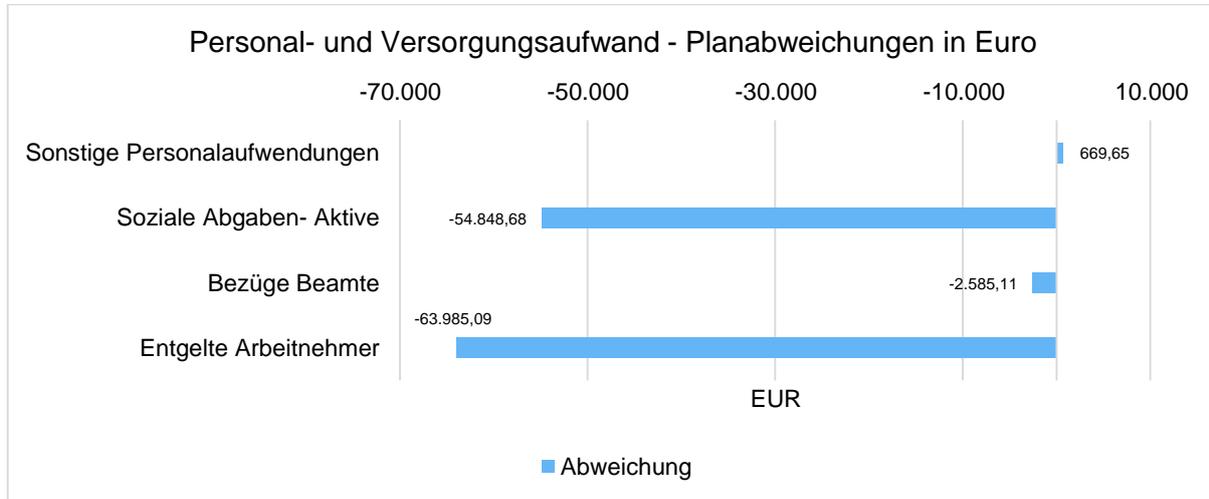
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Entgelte Arbeitnehmer	958.892,16	1.068.600,00	1.004.614,91	-63.985,09 ↘	-5,99 ↘
Bezüge Beamte	263.709,79	282.400,00	279.814,89	-2.585,11 →	-0,92 →
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	256.013,72	277.500,00	222.651,32	-54.848,68 ↘	-19,77 ↘
Sonstige Personalaufwendungen	5.395,31	7.800,00	8.469,65	669,65 ↗	8,59 ↗
Summe Personalaufwendungen	1.484.010,98	1.636.300,00	1.515.550,77	-120.749,23 ↘	-7,38 ↘
Versorgungsaufwendungen	334.371,92	351.750,00	401.475,90	49.725,90 ↗	14,14 ↗



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 2.319.450,84 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -104.667,68 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -292.530,05 Euro.

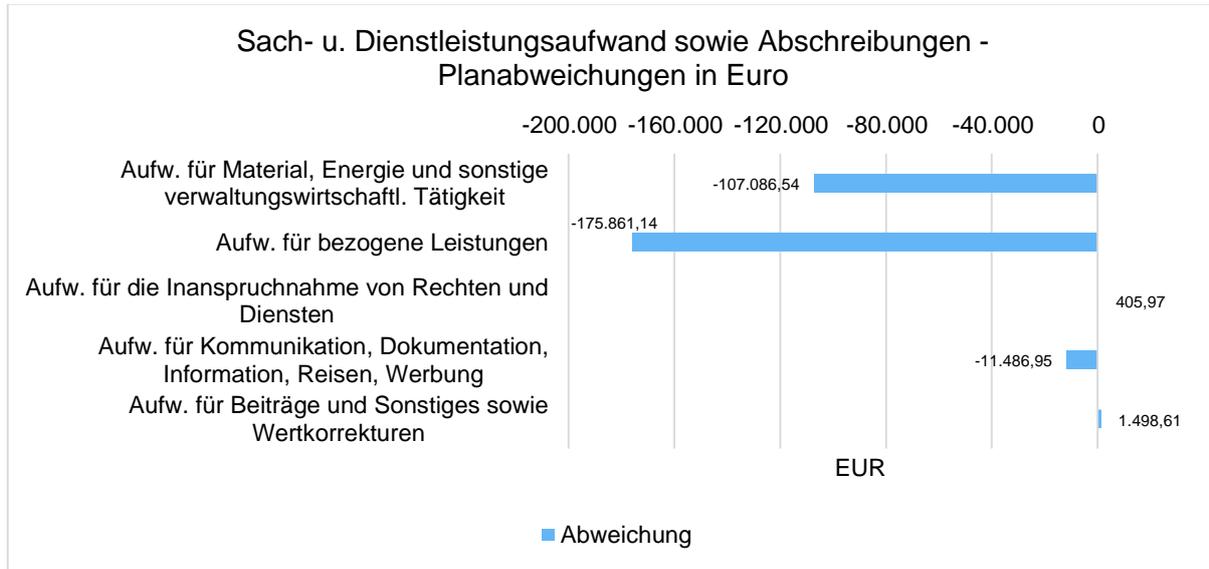
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	599.506,21	749.172,54	642.086,00	-107.086,54 ↘	-14,29 ↘
Aufw. für bezogene Leistungen	1.241.284,33	1.409.439,34	1.233.578,20	-175.861,14 ↘	-12,48 ↘
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	203.871,67	224.889,01	225.294,98	405,97 →	0,18 →
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	76.814,49	81.000,00	69.513,05	-11.486,95 ↘	-14,18 ↘
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	302.641,82	147.480,00	148.978,61	1.498,61 ↗	1,02 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	2.424.118,52	2.611.980,89	2.319.450,84	-292.530,05 ↘	-11,20 ↘



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Aufwendungen in Höhe von 4.469.787,67 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 426.355,45 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -11.293,70 Euro ab.

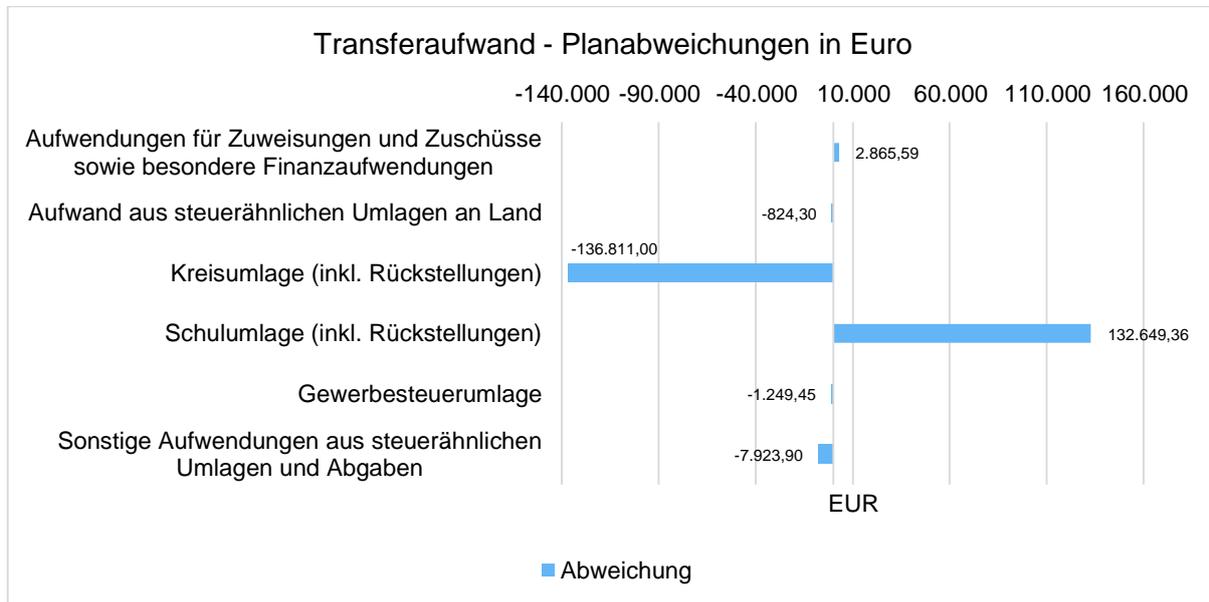
In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.355.108,72	1.459.417,73	1.462.283,32	2.865,59 →	0,20 →
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	65.618,85	58.400,00	57.575,70	-824,30 ↘	-1,41 ↘
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	1.612.301,00	1.804.800,00	1.667.989,00	-136.811,00 ↘	-7,58 ↘
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	889.434,00	1.026.563,64	1.159.213,00	132.649,36 ↗	12,92 ↗
Gewerbesteuerumlage	105.593,55	93.900,00	92.650,55	-1.249,45 ↘	-1,33 ↘
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	15.376,10	38.000,00	30.076,10	-7.923,90 ↘	-20,85 ↘
Summe der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen	4.043.432,22	4.481.081,37	4.469.787,67	-11.293,70 →	-0,25 →



Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Sonstige Aufwendungen

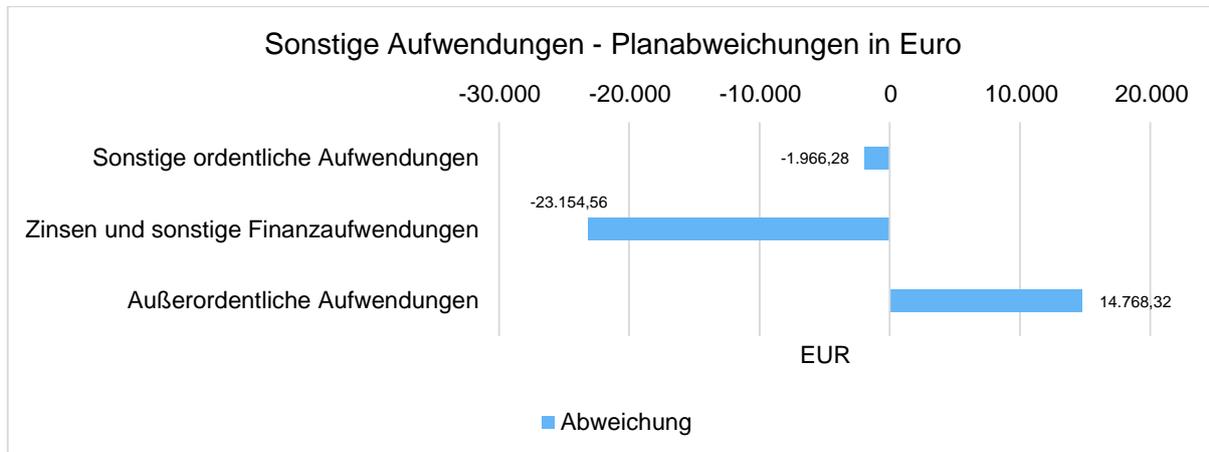
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.183,46	10.400,00	8.433,72	-1.966,28 ↘	-18,91 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	217.922,14	238.850,00	215.695,44	-23.154,56 ↘	-9,69 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	91.310,44	63.017,74	77.786,06	14.768,32 ↗	23,44 ↗
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	317.416,04	312.267,74	301.915,22	-10.352,52 ↘	-3,32 ↘



Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



2.3.4 Entwicklung Kostenrechnende Einrichtungen und Stadtwald

Kostenstelle Wasserversorgung

Im Haushaltsplan wurde mit einem Fehlbetrag von 17.600,00 € gerechnet. Das Berichtsjahr schließt mit einem Fehlbetrag von 4.200,10 € ab. Um diesen Betrag wurde der Sonderposten für den Gebührenaussgleich tw. aufgelöst. Das Jahresergebnis ist somit ausgeglichen.

Der Bestand „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 39.255,91 €. Eine Neukalkulation ist daher nicht vorgesehen. Die Überprüfung erfolgt jährlich. Der Wasserabgabepreis ist jedoch vom Einkaufspreis (WBV Eisenberg) abhängig. Die Entwicklung dort bleibt abzuwarten.

Kostenstelle Abwasserbeseitigung

Im Haushaltsplan wurde mit einem Überschuss von 7.600 € gerechnet. Das Berichtsjahr schließt mit einem Fehlbetrag von 6.821,39 € ab. Um diesen Betrag wurde der Sonderposten für den Gebührenaussgleich tw. aufgelöst. Das Jahresergebnis ist somit ausgeglichen.

Der Bestand „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 126.396,44 €. Die Gebührenkalkulation wurde für die Jahre 2022 bis 2026 vorgenommen. Auf Grund der angelaufenen Umsetzung der Eigenkontrollverordnung bleibt abzuwarten, wie sich die Kostenstelle im Aufwandsbereich entwickelt. Geplant sind neben Investitionen auch größere Unterhaltungsmaßnahmen. Der Sonderposten sollte, gem. Planung, ausreichend sein. Wenn lediglich Investitionen zur Umsetzung kommen, wird sich der Sonderposten im Kalkulationszeitraum entsprechend erhöhen. In diesem Fall kann eine Nachkalkulation erforderlich werden.

Kostenstelle Abfallbeseitigung

Im Haushaltsplan wurde mit einem Überschuss von 7.600 € gerechnet. Das Berichtsjahr schließt mit einem Überschuss von 17.969,91 € ab. Der Betrag wurde dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt.



Der Bestand „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 51.160,75 €. Die Neukalkulation der Abfallgebühren macht sich hier deutlich bemerkbar. Die Gebührenerhöhung des Landkreises kann, zumindest für die nächsten ein bis zwei Jahre, ohne eine erneute Gebührenanpassung aufgefangen werden.

Kostenstelle Friedhofswesen

Im Haushaltsplan wurde mit einem Fehlbetrag von 65.520 € gerechnet. Das Berichtsjahr schließt mit einem Fehlbetrag von 42.421,81 € ab.

Die Friedhofsgebühren wurden letztmals zum 01.01.2020 neu kalkuliert. Die beschlossene Erhöhung wirkt sich, wegen der Abgrenzung der Gebühr für die Nutzungsrechte auf die jeweilige Nutzungsdauer (30 Jahre), erst nach für nach in den Folgejahren aus.

Die Verbesserung ist auf den Mehrertrag bei den Grabherstellungsgebühren sowie Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen. Im Haushaltsplan wurden Gebühren für Grabherstellung mit 25.000 € geplant, der tatsächlichen Betrag beläuft sich auf 31.582,50 €.

Kostenstelle Stadtwald

Im Haushaltsplan wurde mit einem Überschuss von 191.000 € gerechnet. Das Berichtsjahr schließt mit einem Überschuss von 193.623,81 € ab. Hiervon werden per Ergebnisverwendungsbeschluss 189.000 € der Forstrücklage zugeführt. Dieser Betrag entspricht dem ordentlichen Ergebnis (189.042,61 €).

Die ordentlichen Erträge haben sich gegenüber dem Planansatz um 86.283,71 € reduziert. Dies konnte durch Einsparungen bei den Personalkosten und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kompensiert werden.

Der Haushaltsausgleich ist jedoch nur durch Bundes- und Landeszuweisungen zu realisieren. Auf Grund der neuen Forsteinrichtung wird sich der Hieb Satz deutlich reduzieren. Abzuwarten bleibt, ob dies durch die höheren Holzmarktpreise ausgeglichen werden kann. Für die Zukunft müssen alternative Einnahmequellen aus dem Stadtwald generiert werden.

In Bezug auf die von der Revision geforderten jährlichen Prüfung einer Abwertung des Waldvermögens hat die Stellungnahme unseres Forstdienstleiters ergeben, dass keine Abwertung vorzunehmen ist. Hierauf wurde bereits im Anhang zum Jahresabschluss unter der entsprechenden Bilanzposition ausführlich eingegangen.

2.4 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.4.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

**Finanzhaushalt / Finanzrechnung**

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.521.390,86	10.145.250,00	10.035.413,92	-109.836,08 ↘	-1,08 ↘
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.317.629,10	9.363.680,00	8.768.816,87	-594.863,13 ↘	-6,35 ↘
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.203.761,76	781.570,00	1.266.597,05	485.027,05 ↗	62,06 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.023,50	1.357.100,00	559.121,21	-797.978,79 ↘	-58,80 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.138.189,48	3.156.900,00	1.896.139,31	-1.260.760,69 ↘	-39,94 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-438.165,98	-1.799.800,00	-1.337.018,10	462.781,90 ↗	25,71 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	765.595,78	-1.018.230,00	-70.421,05	947.808,95 ↗	93,08 ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	468.479,96	1.177.900,00	806.999,40	-370.900,60 ↘	-31,49 ↘
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	696.935,74	721.500,00	714.477,49	-7.022,51 →	-0,97 →
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-228.455,78	456.400,00	92.521,91	-363.878,09 ↘	-79,73 ↘
37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	37.815,96	--	-43.087,62	-43.087,62 ↘	-- ↘
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	574.955,96	-561.830,00	-20.986,76	540.843,24 ↗	96,26 ↗

Zum Ende des Berichtsjahres war die Stadt Kassenkredit frei und wird es auf Grund des Zahlungsmittelbestandes auch in den Folgejahren bleiben. Der Zahlungsmittelbestand ist mit 2.934.685,43 € ausgewiesen.



Die Kreditermächtigung im Haushalt 2023 wurde mit 1.177.900 € genehmigt. Hinzu kommen 670.500 € Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022. Der mögliche Kreditrahmen im Berichtsjahr beläuft sich somit auf 1.848.400 €:

Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt im Berichtsjahr 1.337.018,10 €. Hiervon wurden 806.999,40 € durch neu aufgenommene Darlehen finanziert. Hiervon entfallen auf Darlehen „Kreditmarkt“ 800.000,00 € und auf Darlehen „Hessenkasse“ 6.999,40 €.

Zum Zeitpunkt der Darlehensaufnahme wurden noch Einzahlungen für Investitionstätigkeiten i. H. v. 368.500 € erwartet (Kiga Sachsenberg 176.000 € und FwGh Münden 192.500 €). Diese Beträge sind nicht bzw. noch nicht eingegangen. Die Forderung von 192.500 € wurde bereits eingebucht, der Zahlungseingang erfolgt nach Fertigstellung.

Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2022 endet zum 31.12.2023. Von der Ermächtigung für das Jahr 2023 kann bis 31.12.2024 Gebrauch gemacht werden. Der zur Verfügung stehende Kreditrahmen beläuft sich auf 1.041.400,60 €. Dieser Betrag wird zur Finanzierung der übertragenen Haushaltsreste i. H. v. 1.033.800 € benötigt.

2.4.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

Investitionstätigkeit

	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abwei- chung 2023 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	503.187,86	1.222.800,00	374.809,86	-847.990,14 ↘	-69,35 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	127.684,68	70.000,00	115.160,39	45.160,39 ↗	64,51 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	69.150,96	64.300,00	69.150,96	4.850,96 ↗	7,54 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	700.023,50	1.357.100,00	559.121,21	-797.978,79 ↘	-58,80 ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	12.670,66	32.900,00	--	-32.900,00 ↘	-- ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	296.713,48	2.521.145,35	418.921,59	-2.102.223,76 ↘	-83,38 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	562.544,41	0,00	1.257.941,35	1.257.941,35 ↗	-- ↗
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	249.549,51	594.854,65	211.844,39	-383.010,26 ↘	-64,39 ↘

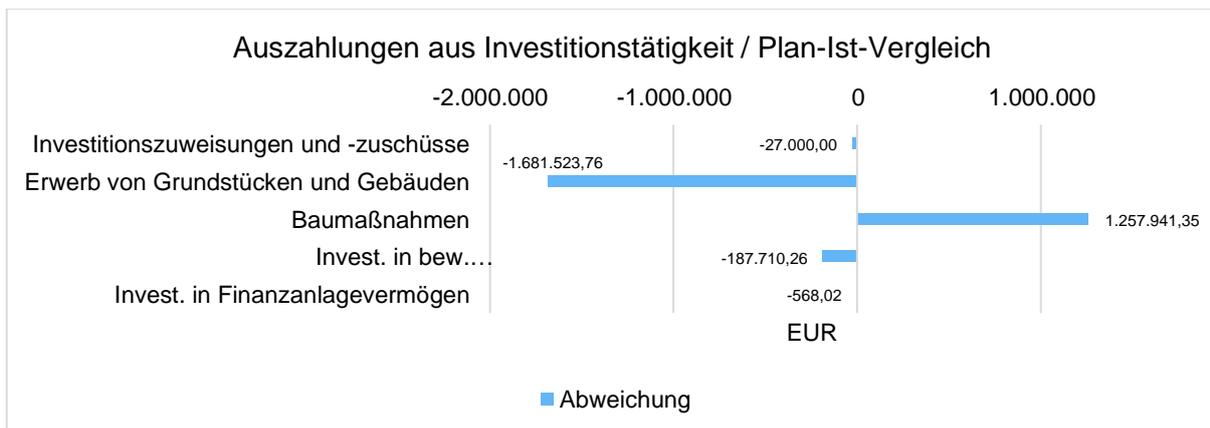


	Ist-Wert 2022	Planwert (fortg. wenn vorhanden) 2023	Ist-Wert 2023	Abweichung 2023	Abweichung 2023 %
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	16.711,42	8.000,00	7.431,98	-568,02 ↘	-7,10 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.138.189,48	3.156.900,00	1.896.139,31	-1.260.760,69 ↘	-39,94 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-438.165,98	-1.799.800,00	-1.337.018,10	462.781,90 ↗	25,71 ↗

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	43.859.327	44.382.791	523.465 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	1.391.153	1.335.867	-55.286 ↘
1.2 - Sachanlagen	40.867.647	41.508.117	640.470 ↗
1.3 - Finanzanlagen	1.600.526	1.538.807	-61.719 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	3.854.381	4.066.398	212.017 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	898.709	1.131.713	233.004 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	2.955.672	2.934.685	-20.987 →
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	177.034	158.836	-18.198 ↘
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	47.890.741	48.608.025	717.284 ↗
1 - Eigenkapital	22.818.147	23.442.882	624.735 ↗
1.1 - Netto-Position	18.236.412	18.236.412	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.596.367	5.206.470	610.103 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	-14.632	0	14.632 ↗
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0	0 →
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.632	0	14.632 ↗
2 - Sonderposten	11.145.875	11.088.481	-57.394 →
2.1 - SoPo für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	10.395.733	10.342.198	-53.535 →
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	209.865	216.813	6.948 ↗
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	540.277	529.470	-10.807 ↘
3 - Rückstellungen	2.762.968	2.841.984	79.016 ↗
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.416.470	2.534.129	117.659 ↗
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	191.000	130.340	-60.660 ↘
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0 →



Bilanzposition	2022	2023	Veränderung absolut
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	155.498	177.515	22.017 ↗
4 - Verbindlichkeiten	10.849.841	10.894.596	44.755 →
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	10.355.543	10.448.065	92.522 →
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	34.547	35.647	1.099 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	413.882	403.523	-10.359 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	312	-19.290	-19.602 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.958	8.369	5.411 ↗
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	42.598	18.282	-24.316 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	313.910	340.081	26.171 ↗
Passiva	47.890.741	48.608.025	717.284 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

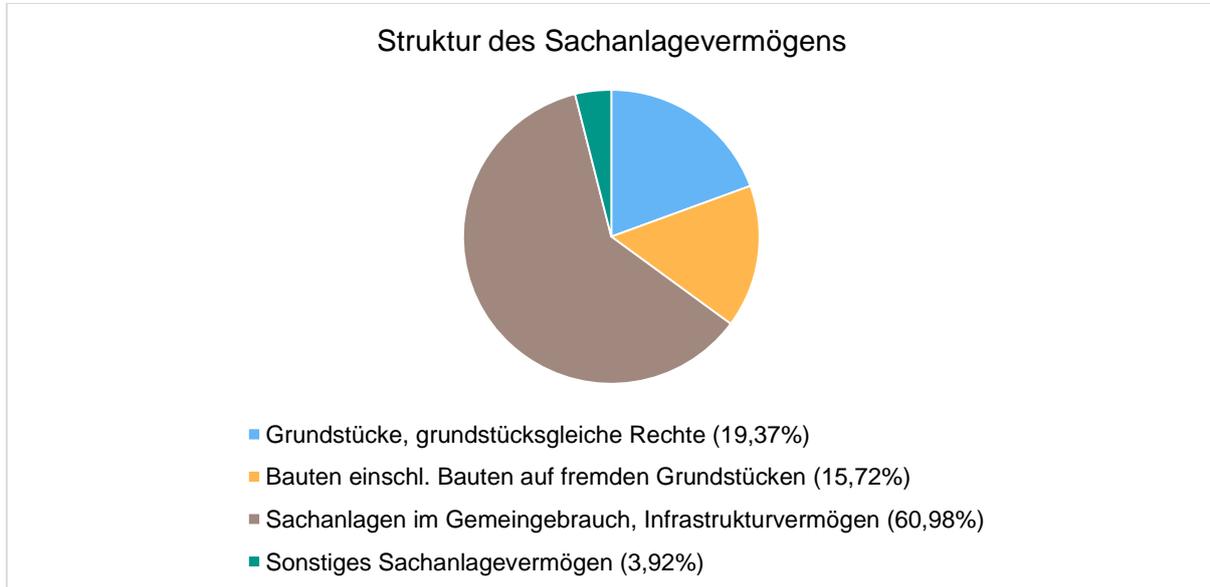
Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	40.868	41.508	640 ↗
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	7.759	8.042	283 ↗
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	5.926	6.525	600 ↗
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	25.564	25.312	-252 →
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	214	221	7 ↗
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	972	930	-41 ↘
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	434	477	43 ↗

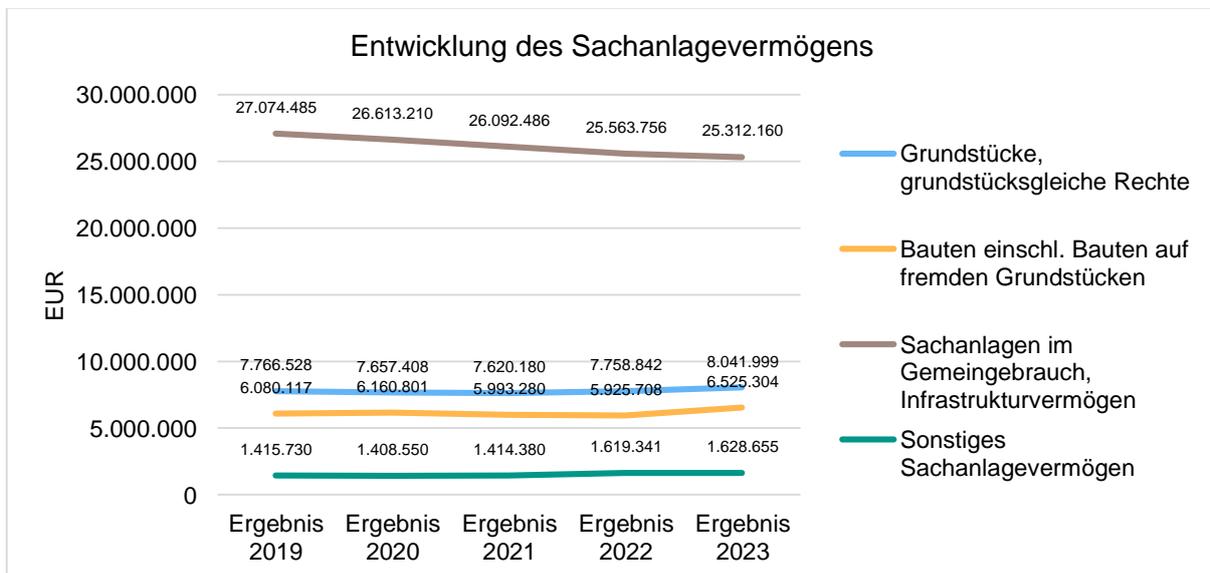


Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:





4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

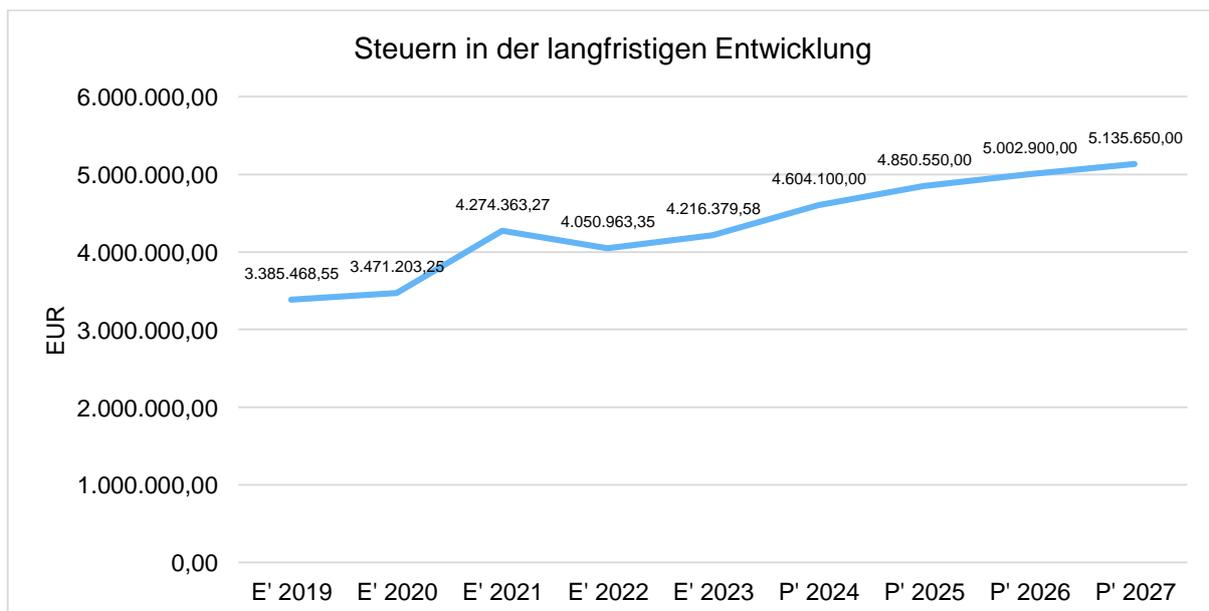
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Grundsteuer A	125.227	128.445	137.500	150.000	150.000
Grundsteuer B	443.981	461.186	498.000	550.000	550.000
Gewerbsteuer	1.166.145	1.189.667	1.230.000	1.230.000	1.230.000
Anteil Einkommenssteuer	2.135.472	2.254.095	2.537.000	2.714.400	2.863.000
Anteil Umsatzsteuer	143.388	145.704	164.000	168.200	171.600
Vergnügungssteuer	739	739	600	600	600
Hundesteuer	36.013	36.544	37.000	37.350	37.700
Summe	4.050.963	4.216.380	4.604.100	4.850.550	5.002.900

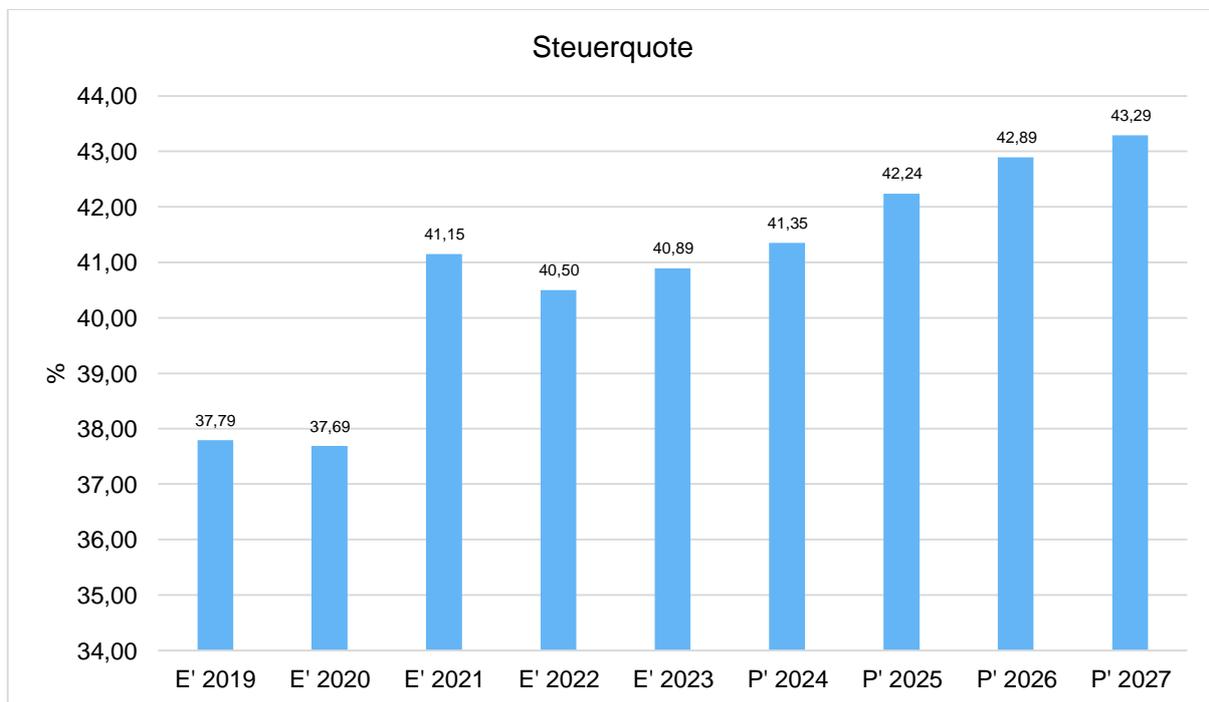
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:





Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

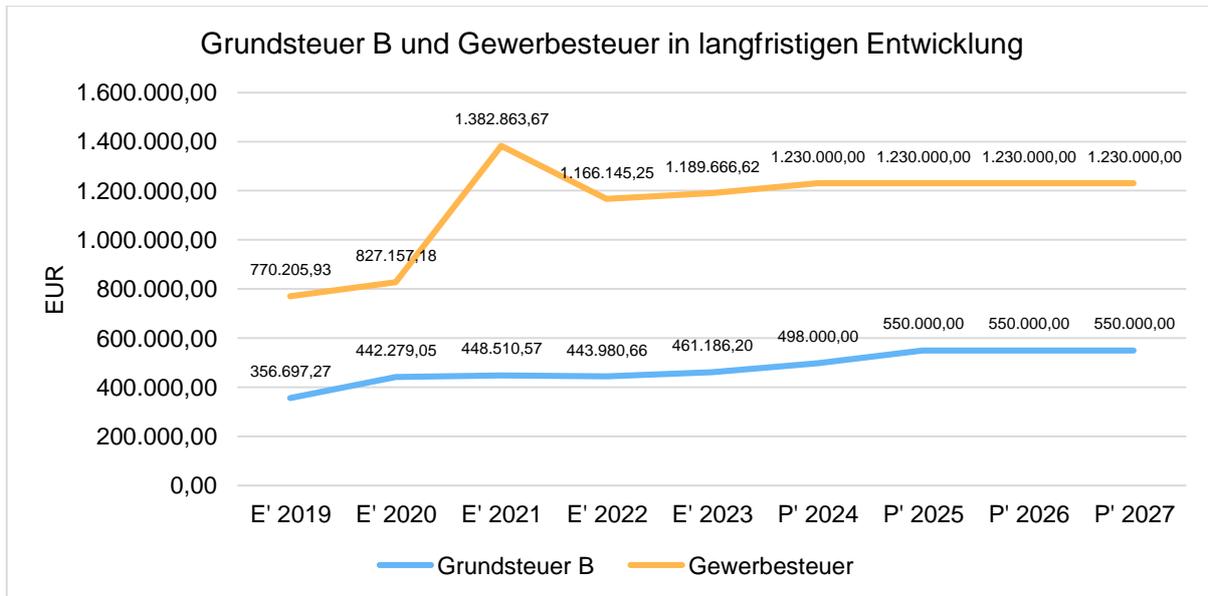
Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	360	440	440	440	440	470
Hebesatz Grundsteuer B	360	440	440	440	440	470
Hebesatz Gewerbesteuer	380	410	410	410	410	440



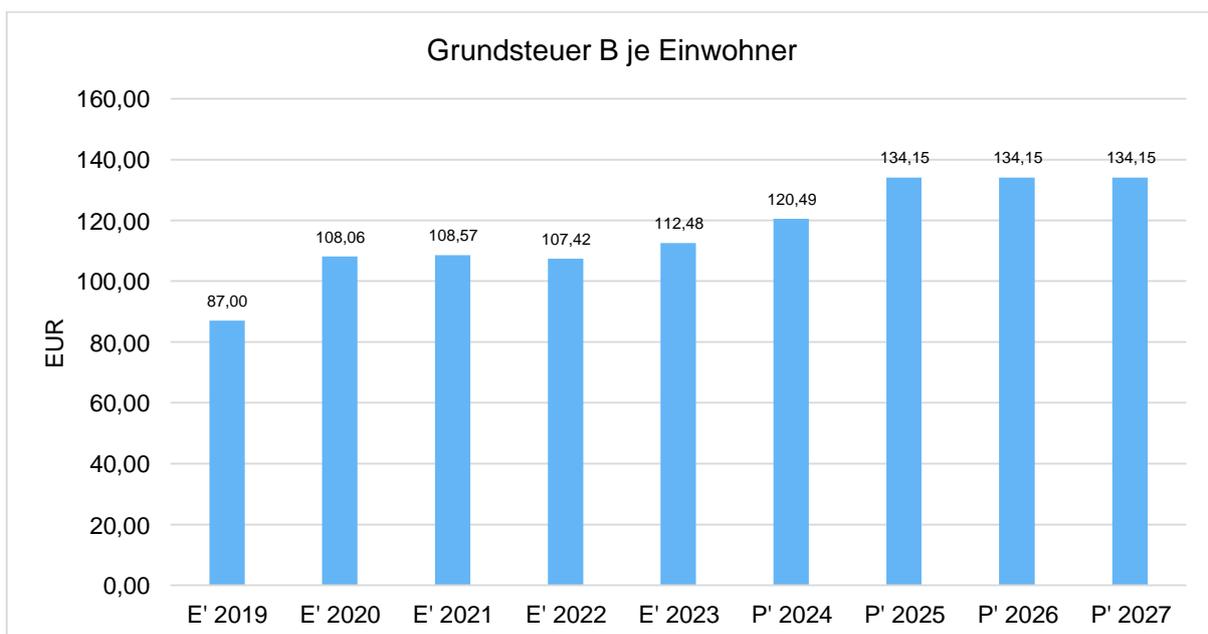
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



Grundsteuer B je Einwohner

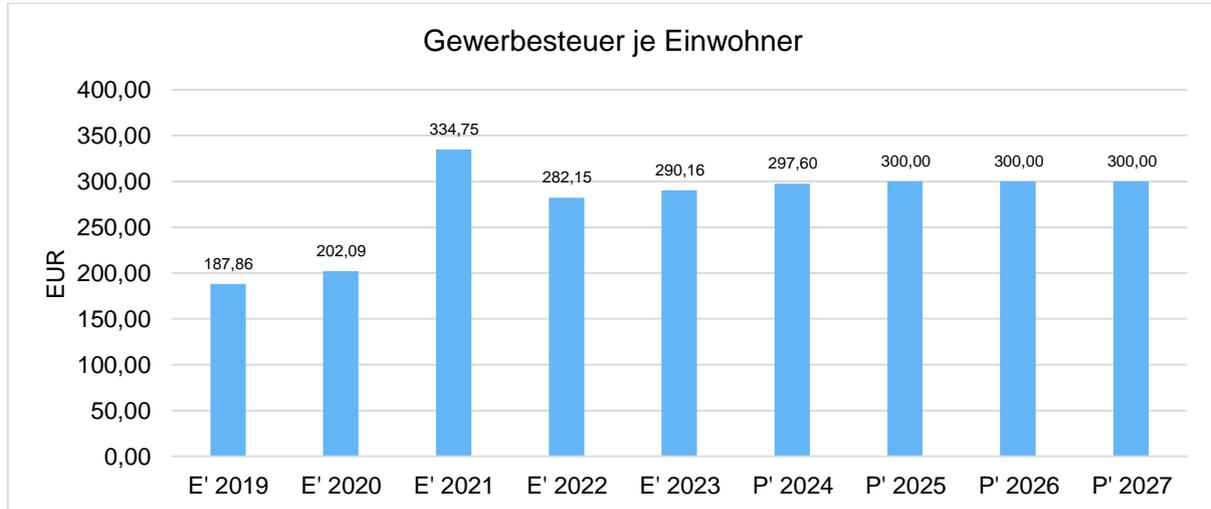
Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:





Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

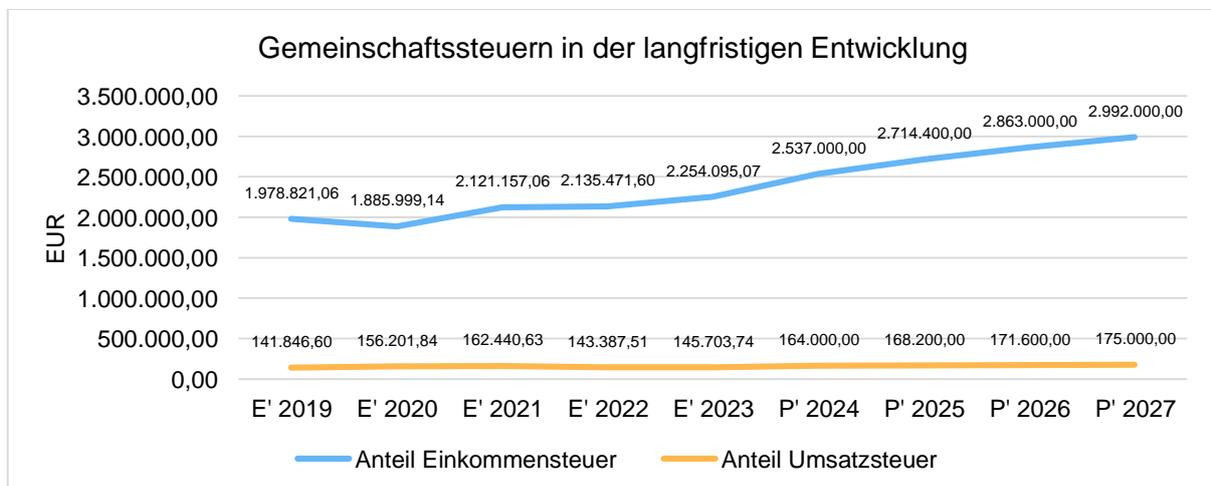
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Anteil Einkommensteuer	2.135.472	2.254.095	2.537.000	2.714.400	2.863.000
Anteil Umsatzsteuer	143.388	145.704	164.000	168.200	171.600

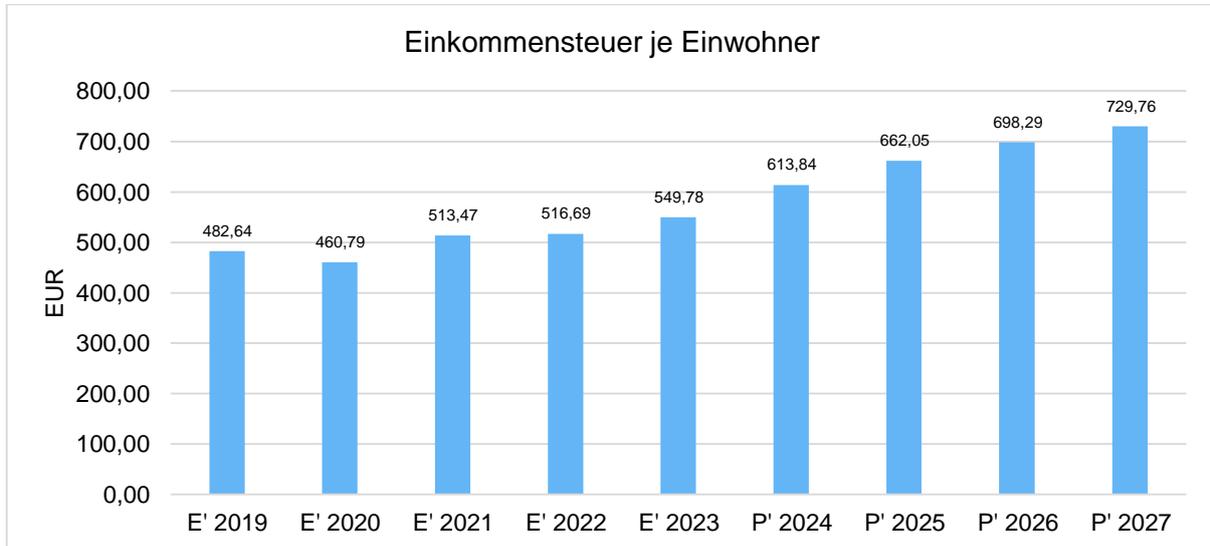
Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

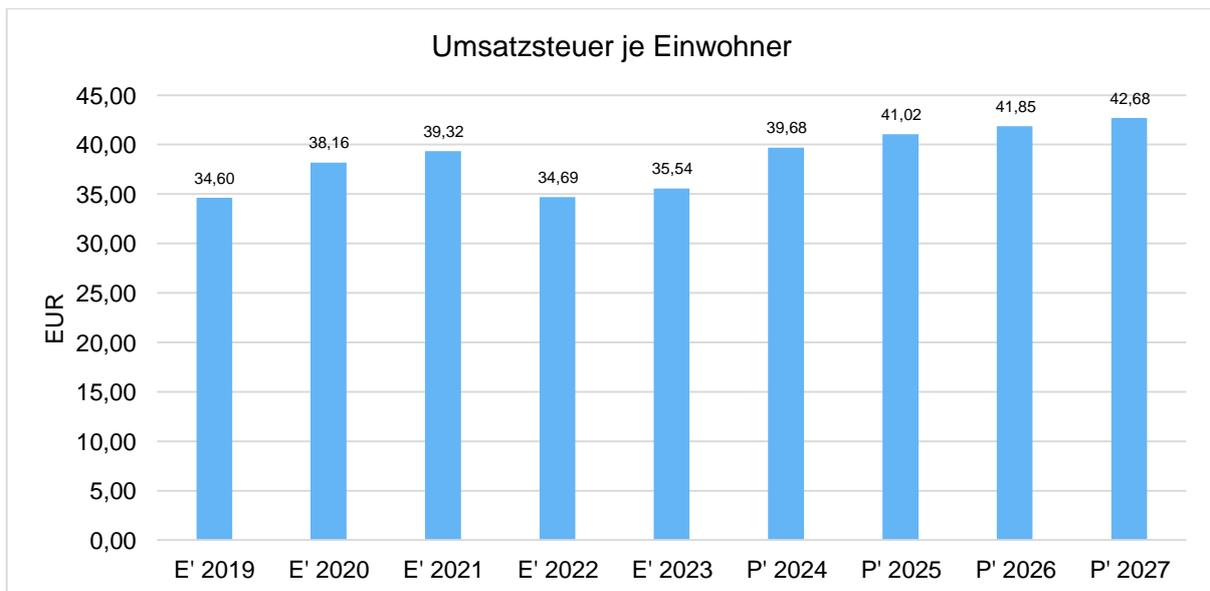




Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

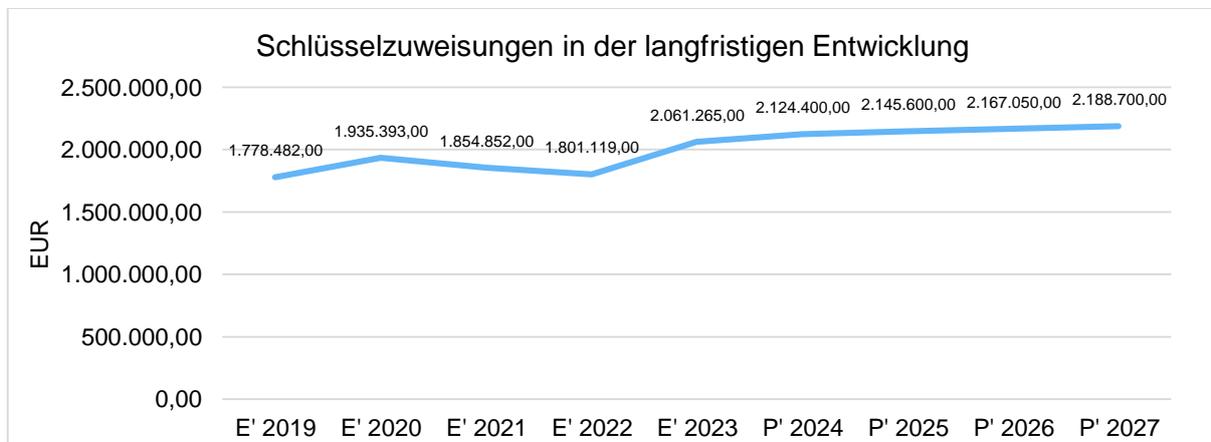
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:



Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	2.687.536	3.236.507	3.522.680	3.492.620	3.507.120
davon Schlüsselzuweisungen	1.801.119	2.061.265	2.124.400	2.145.600	2.167.050
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	299.729	554.614	694.350	678.850	681.650
davon Schuldendiensthilfen	2.147	2.032	2.300	2.300	2.300
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	584.542	618.595	701.630	665.870	656.120

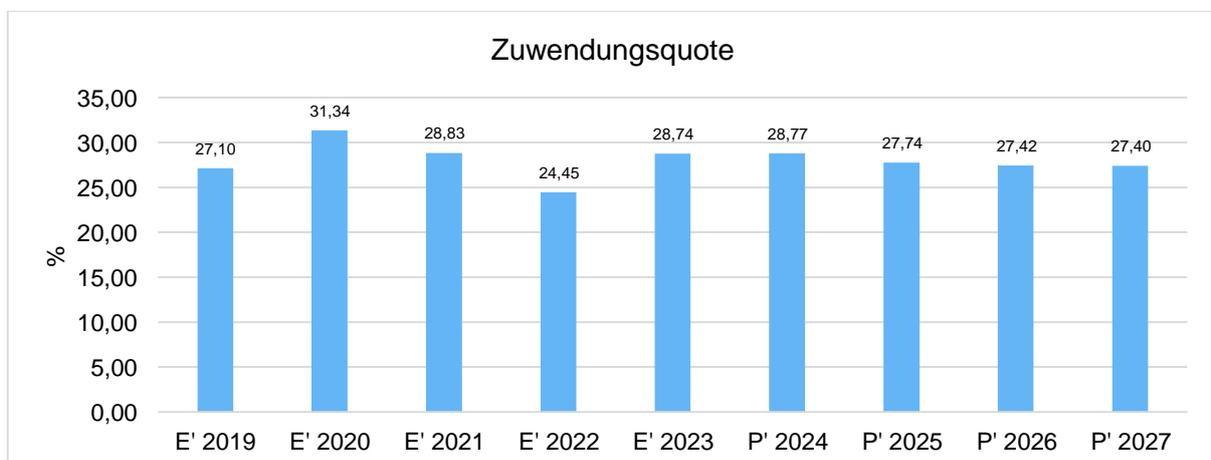
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



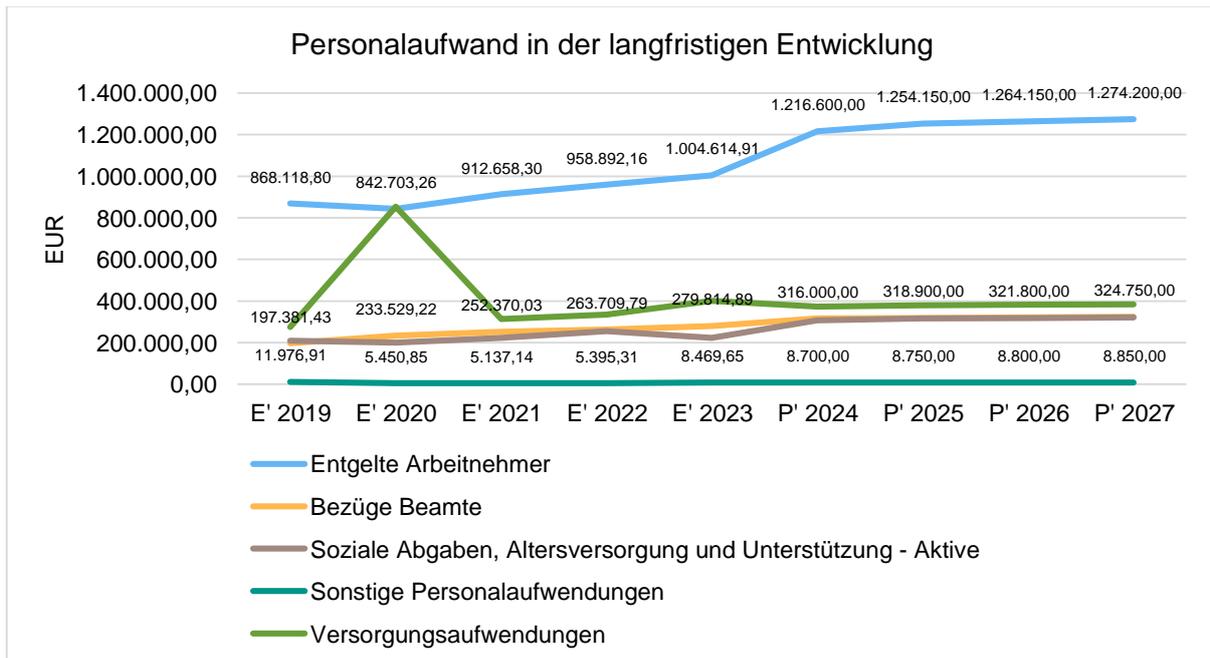


4.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

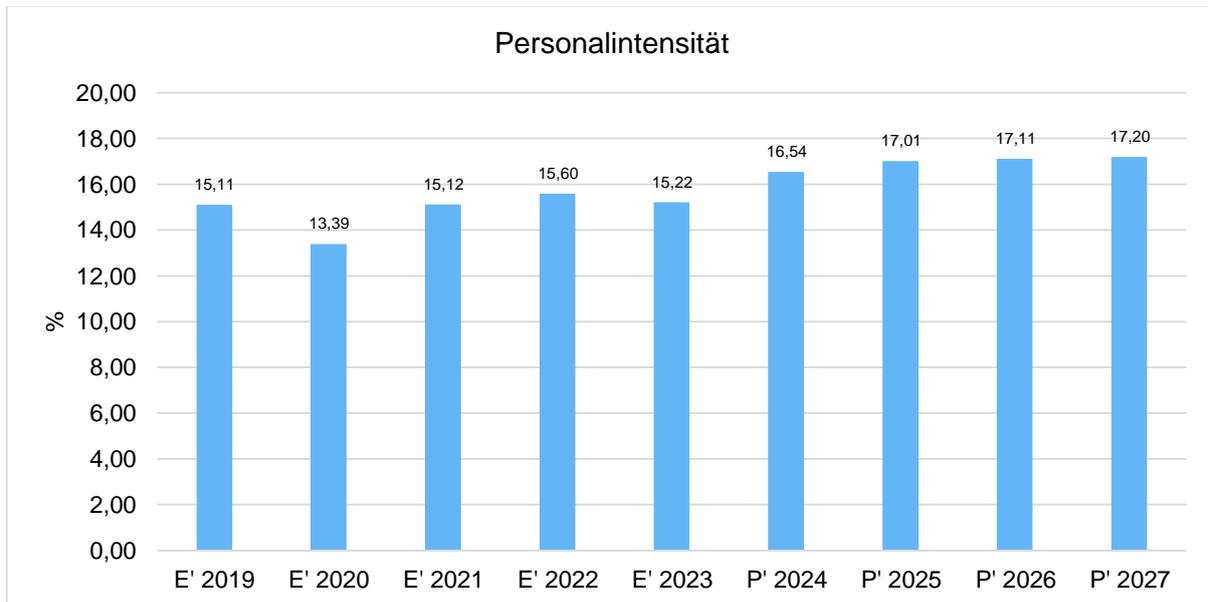
	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Entgelte Arbeitnehmer	958.892	1.004.615	1.216.600	1.254.150	1.264.150
Bezüge Beamte	263.710	279.815	316.000	318.900	321.800
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	256.014	222.651	307.200	316.400	318.600
Sonstige Personalaufwendungen	5.395	8.470	8.700	8.750	8.800
Summe Personalaufwendungen	1.484.011	1.515.551	1.848.500	1.898.200	1.913.350
Versorgungsaufwendungen	334.372	401.476	372.900	379.250	381.950



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

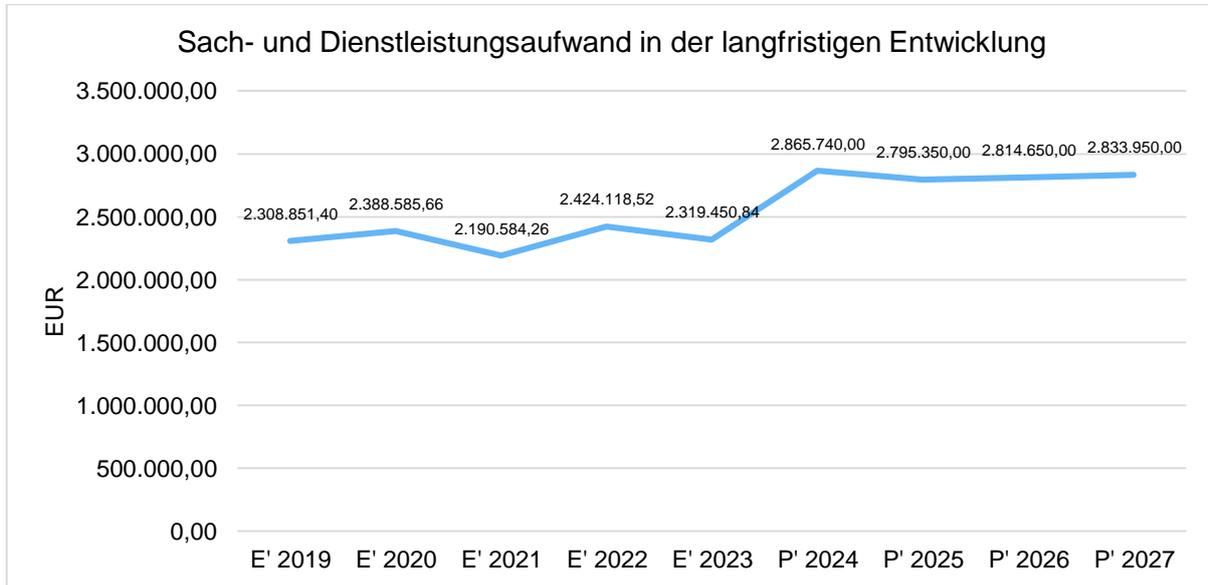
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.424.119	2.319.451	2.865.740	2.795.350	2.814.650
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	599.506	642.086	770.600	766.900	772.200
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.241.284	1.233.578	1.495.900	1.519.550	1.531.300
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	203.872	225.295	338.250	276.950	278.150
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	76.814	69.513	84.950	85.150	85.350
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	302.642	148.979	176.040	146.800	147.650

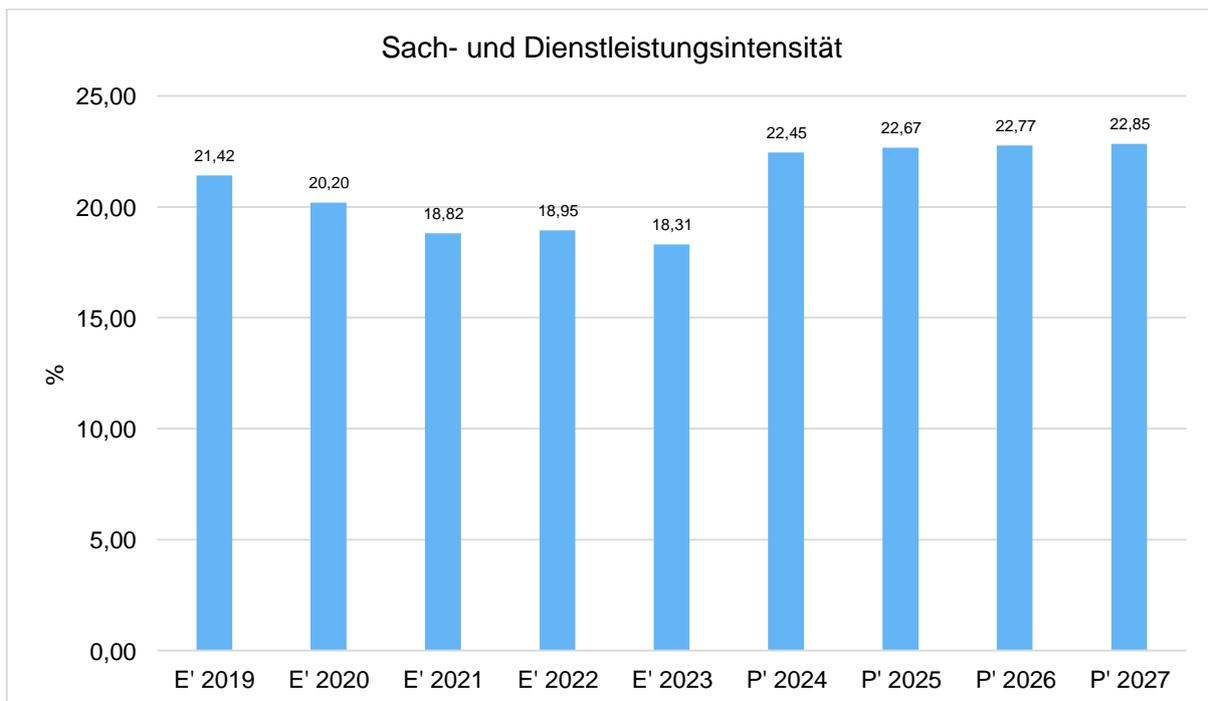


Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.





4.1.5 Transferaufwendungen

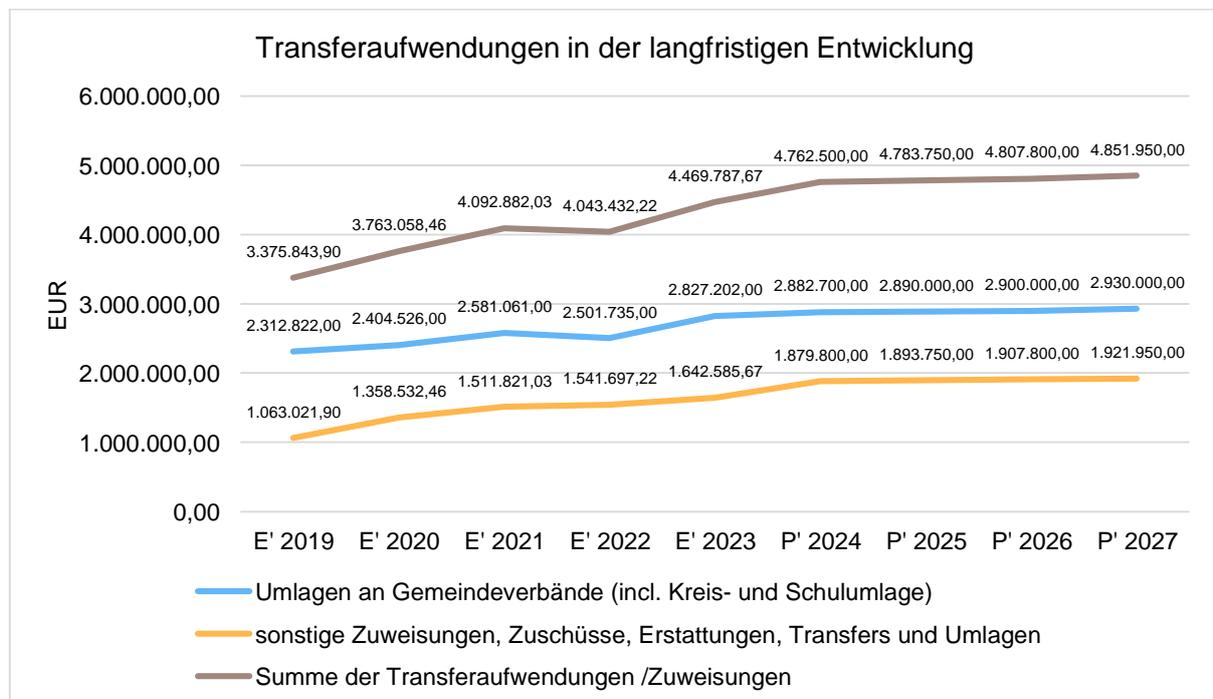
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	2.501.735	2.827.202	2.882.700	2.890.000	2.900.000
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	1.541.697	1.642.586	1.879.800	1.893.750	1.907.800
Summe der Transferaufwendungen /Zuweisungen	4.043.432	4.469.788	4.762.500	4.783.750	4.807.800

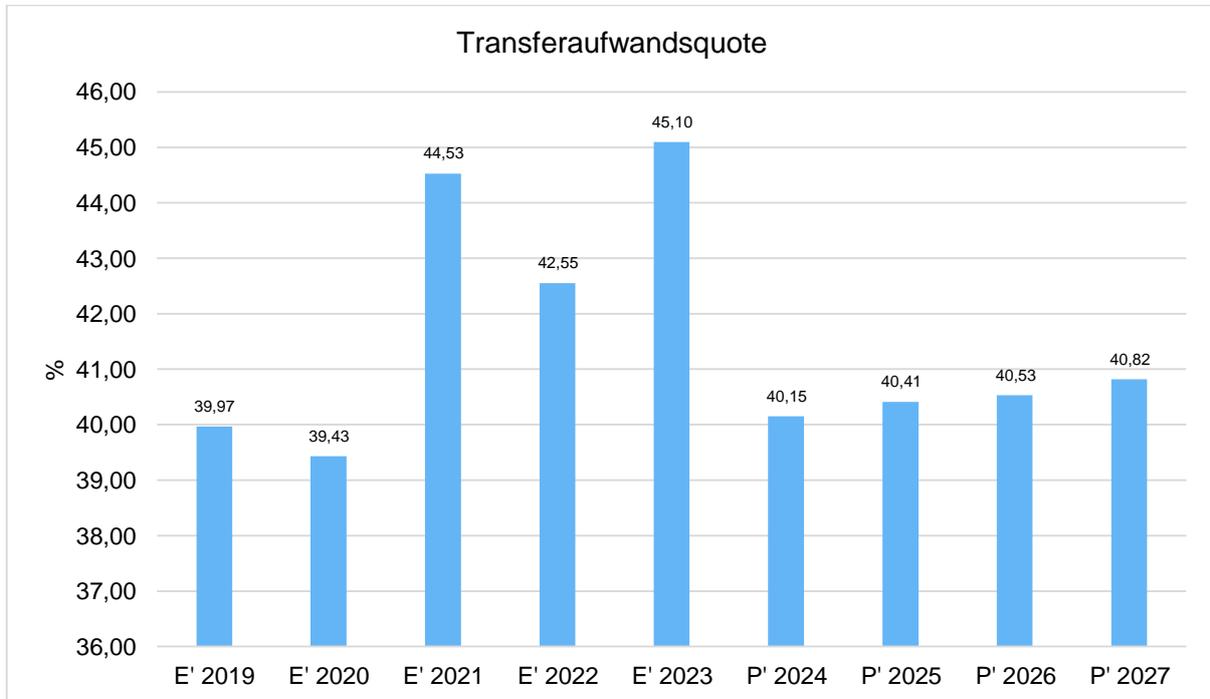
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung





Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



4.1.6 Haushaltsergebnis

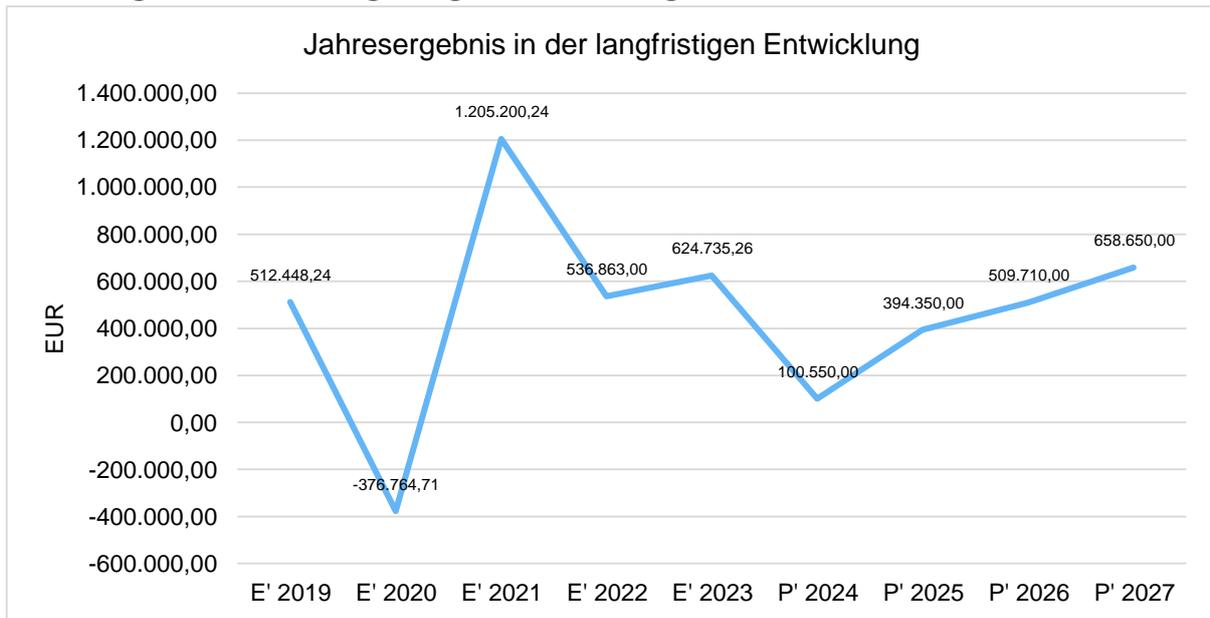
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2022	E' 2023	P' 2024	P' 2025	P' 2026
Verwaltungsergebnis	716.376	630.464	257.900	628.400	792.160
Finanzergebnis	-181.154	-96.212	-125.750	-202.250	-250.450
Ordentliches Ergebnis	535.222	534.252	132.150	426.150	541.710
Außerordentliches Ergebnis	1.641	90.483	-31.600	-31.800	-32.000
Jahresergebnis	536.863	624.735	100.550	394.350	509.710



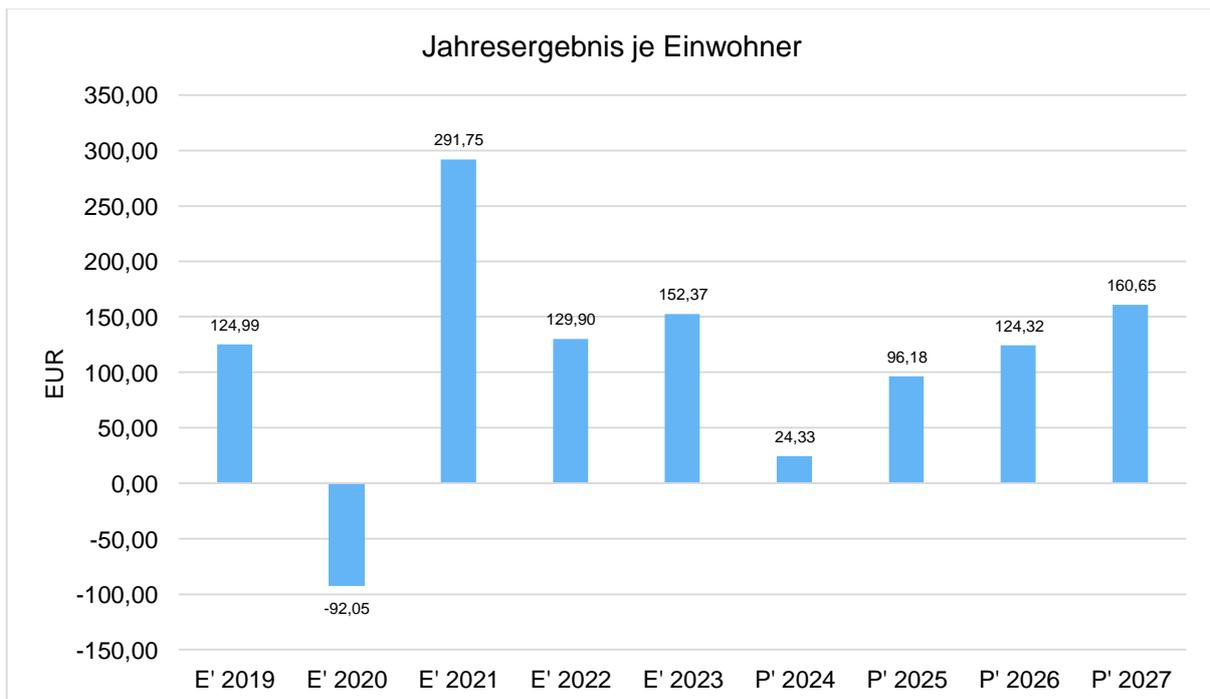
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Für die Jahre 2025 ff. wurde davon ausgegangen, dass die Einkommensteueranteile steigen. Dies, entsprechend den uns vorgelegten Orientierungsdaten. Auf die Gefahren wurde bereits hingewiesen. Weiter wurde unterstellt, dass höhere Grundsteuereinnahmen durch die Grundsteuerreform generiert werden können. Nur so ist es möglich, den erforderlichen Liquiditätspuffer zu erreichen.

Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

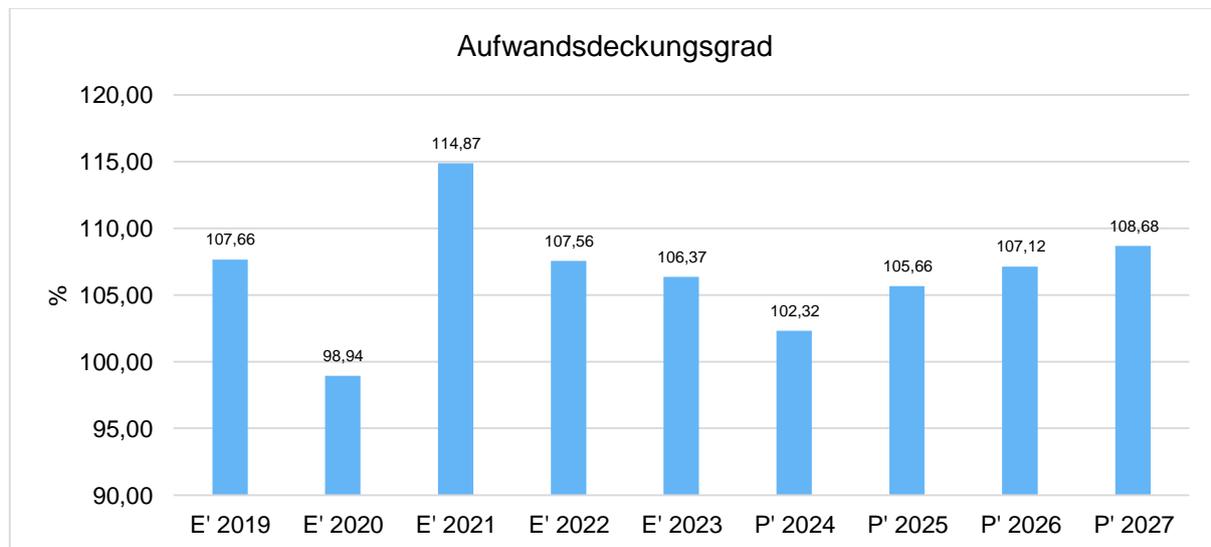




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis, sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

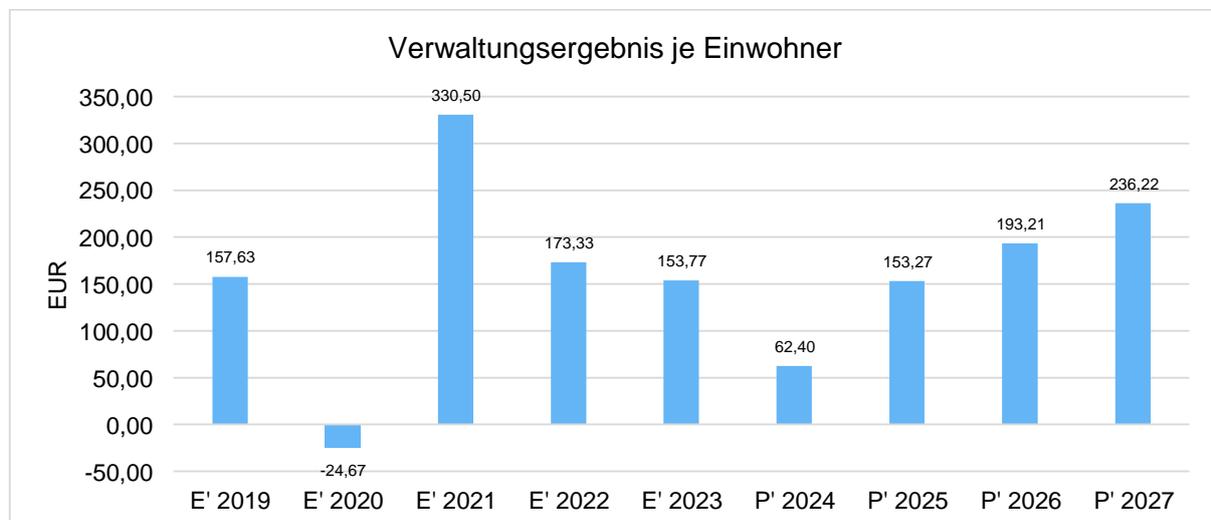
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



Verwaltungsergebnis je Einwohner

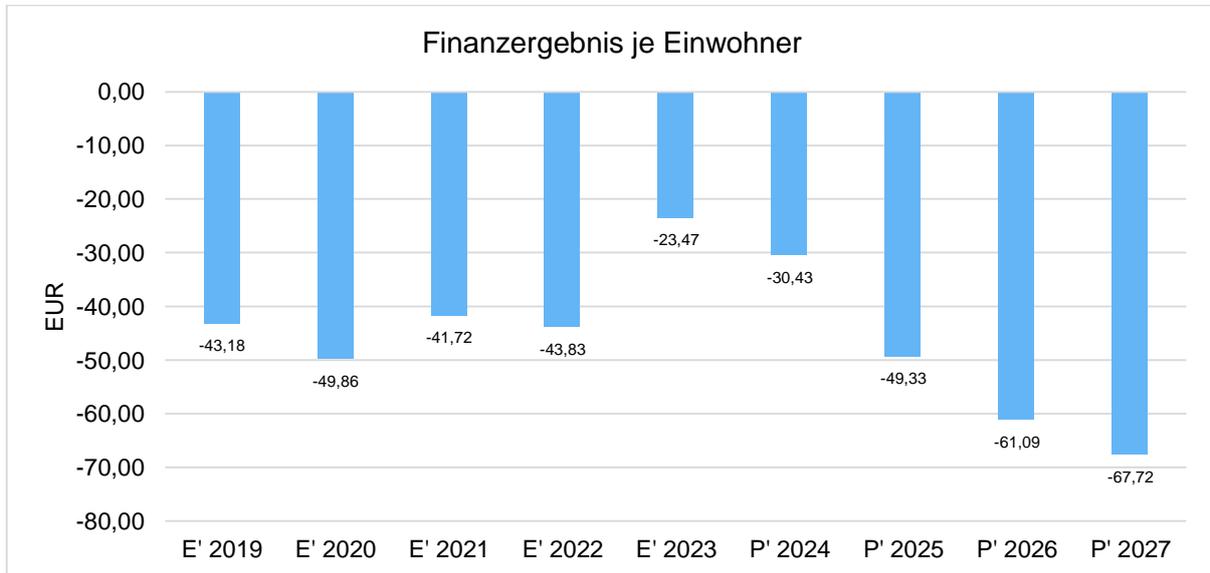
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.





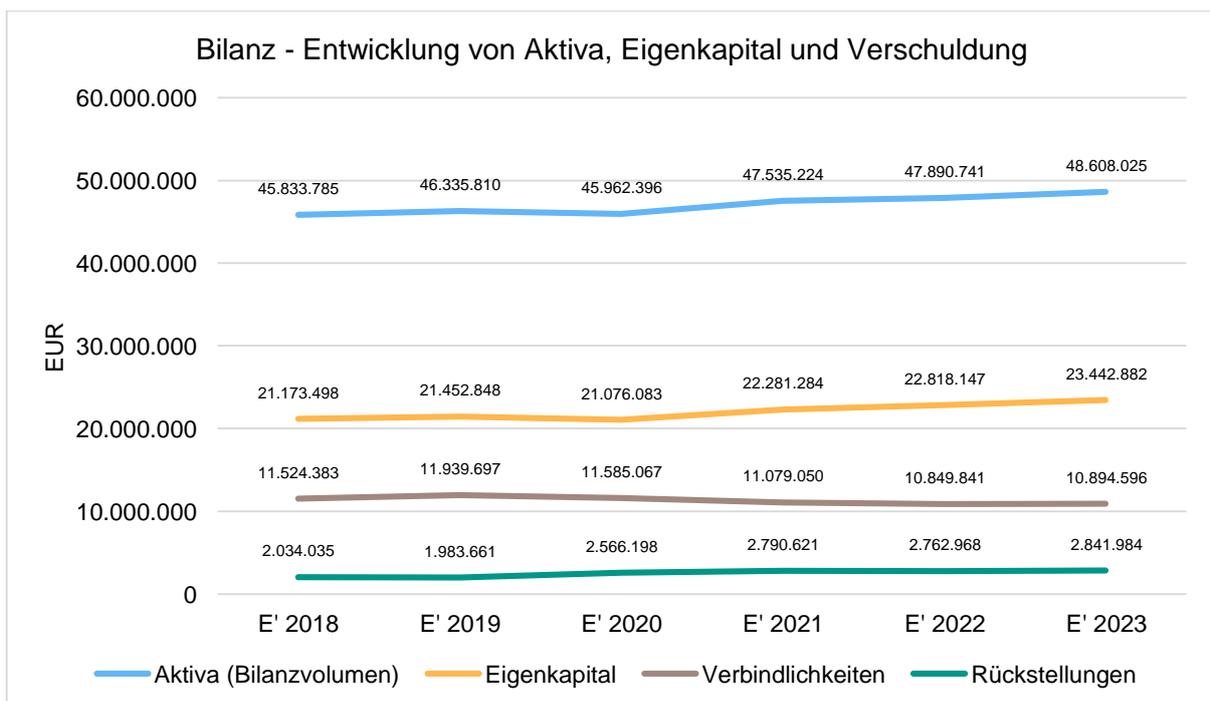
Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



4.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

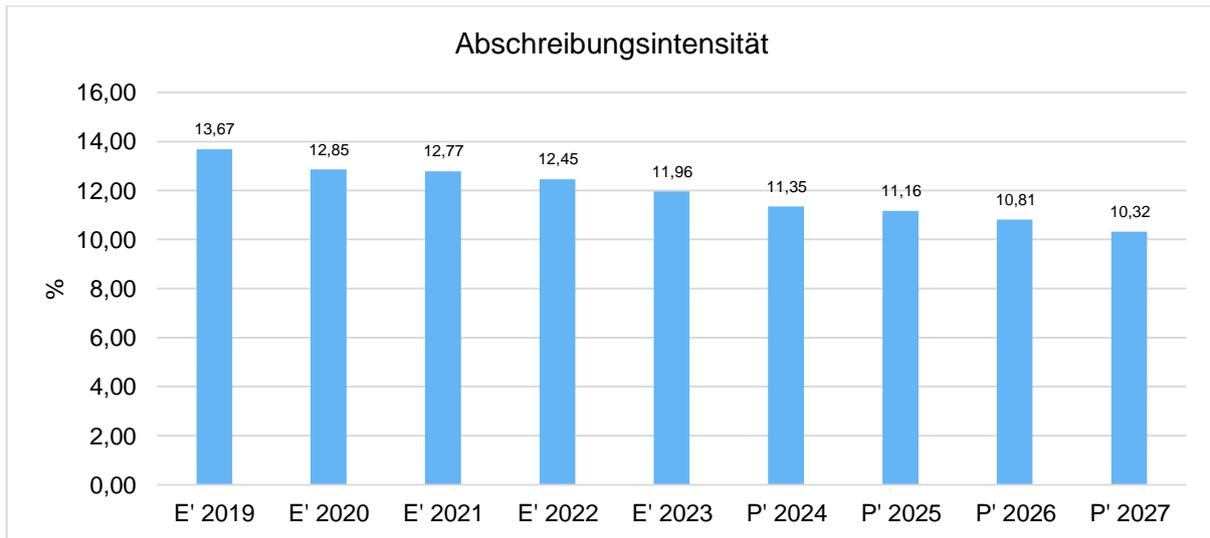




4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

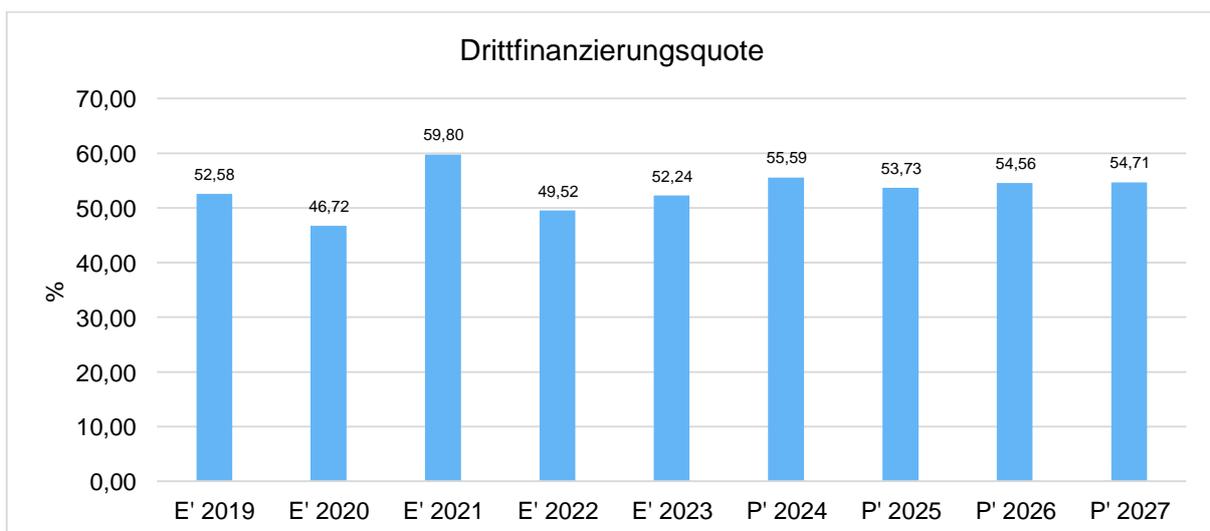
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

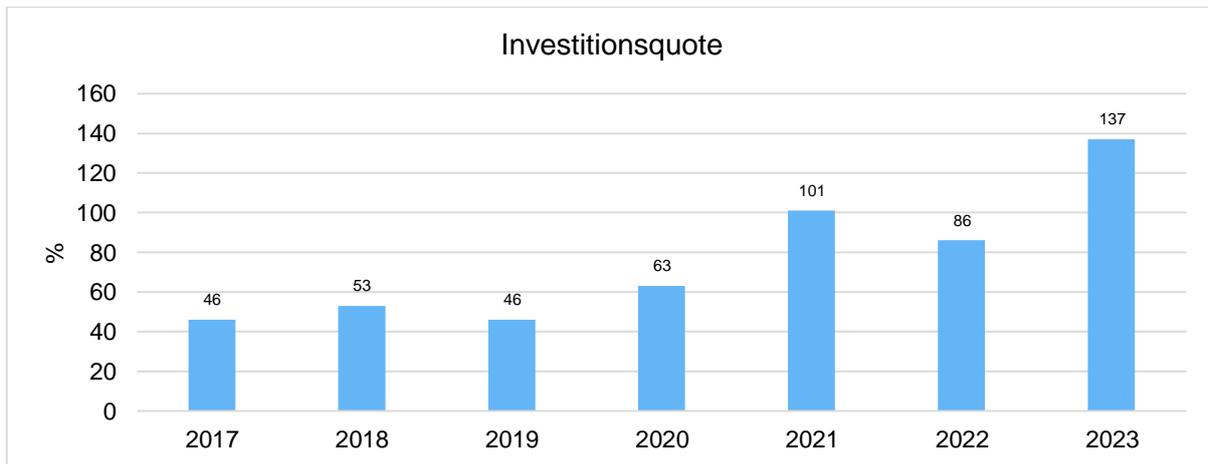
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.





Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

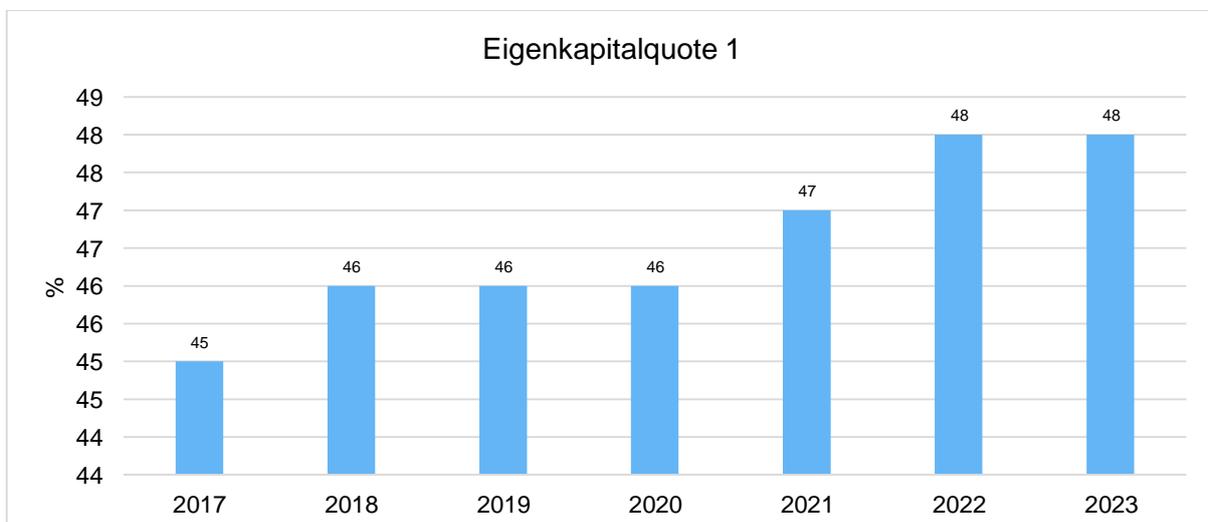


4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

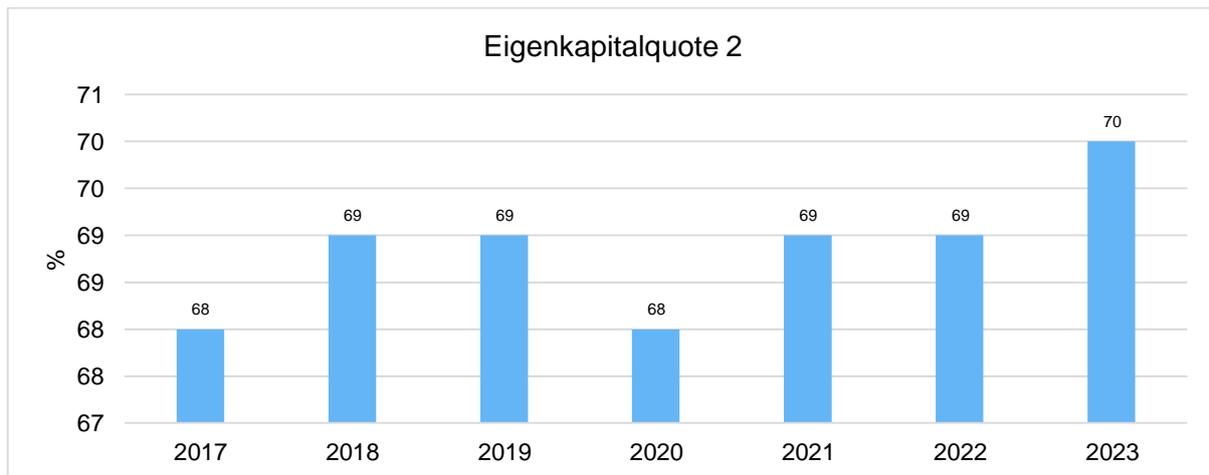
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.





Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



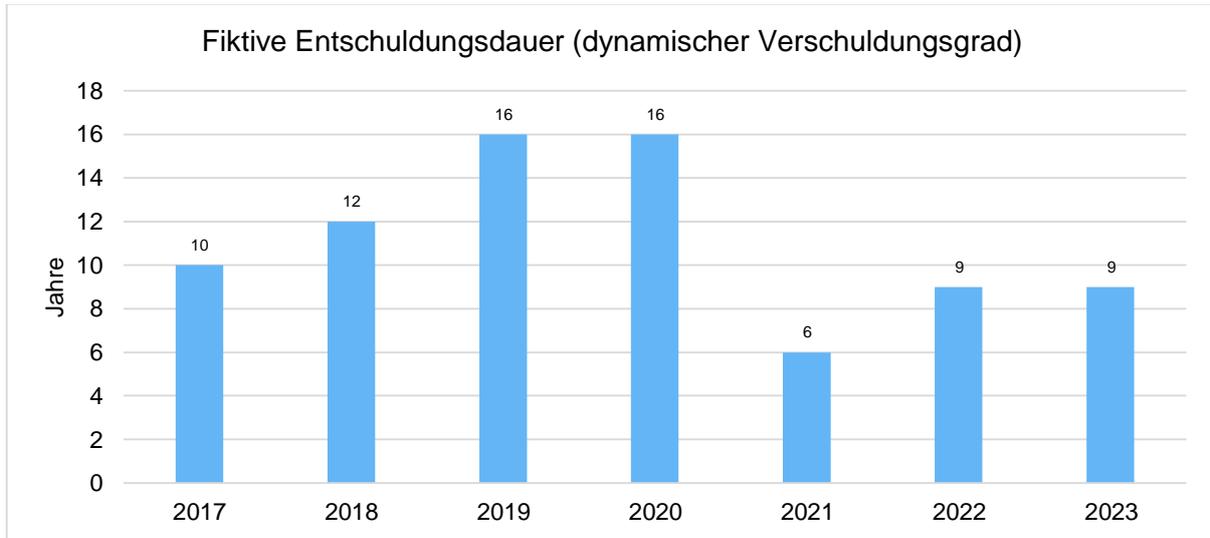
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

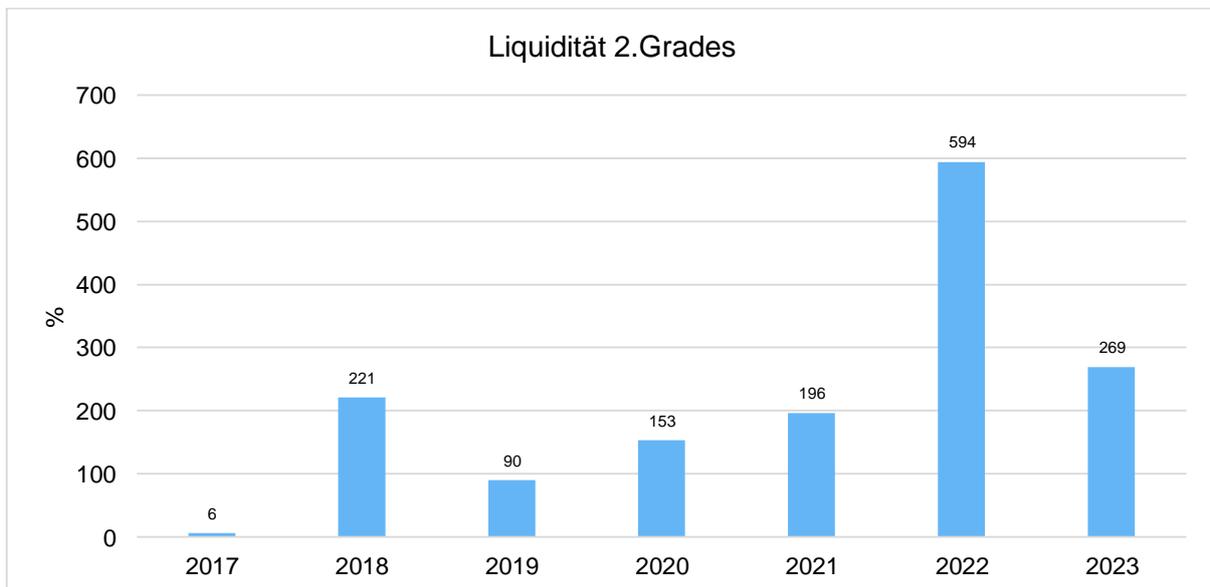
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Liquidität 2. Grades

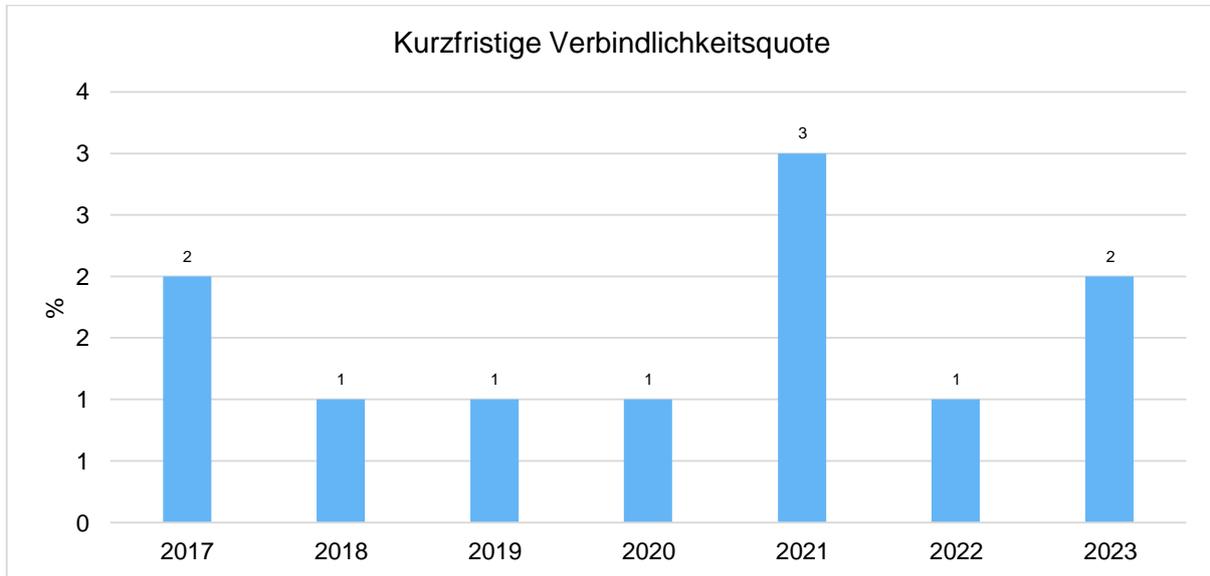
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





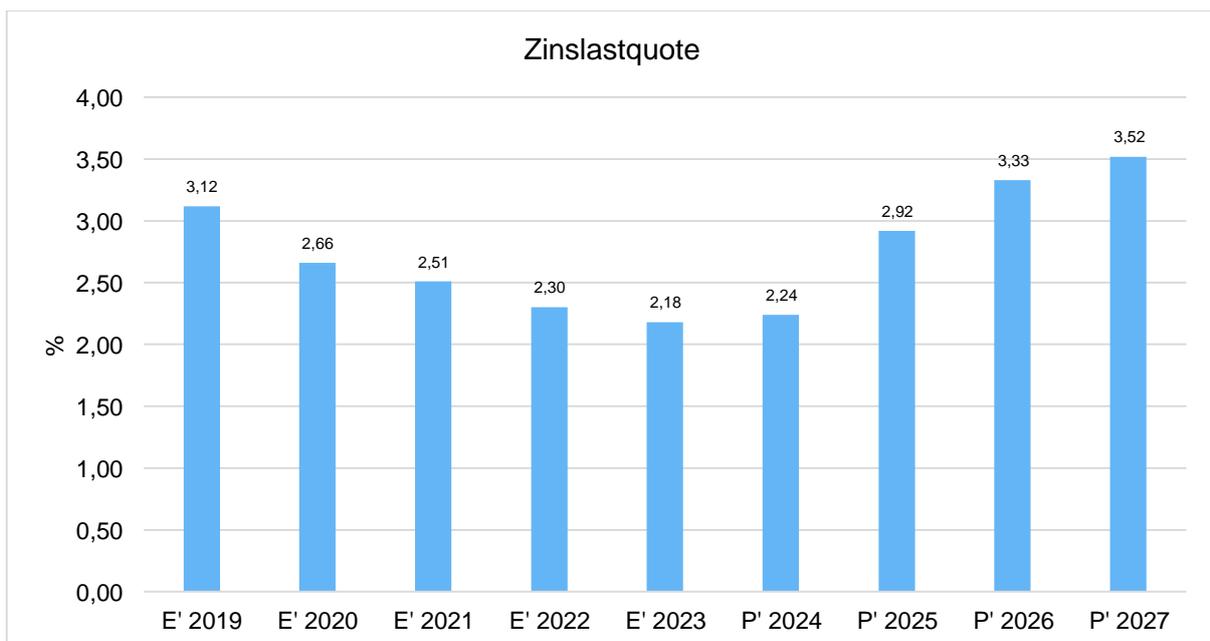
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

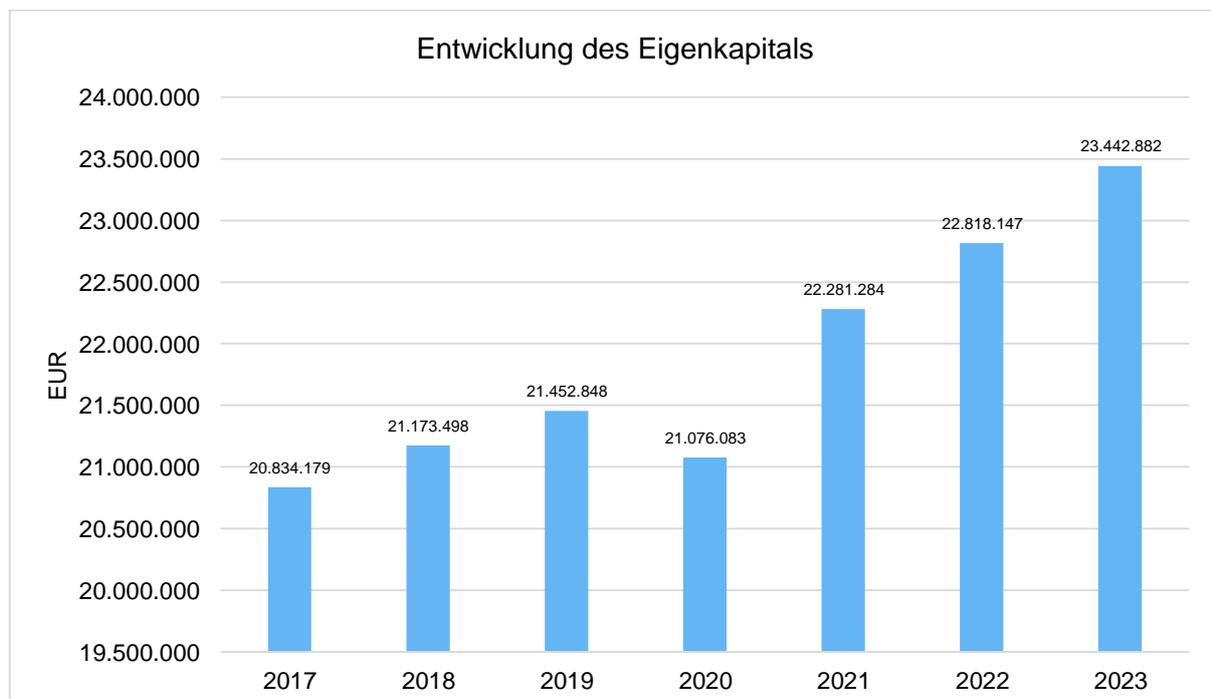
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

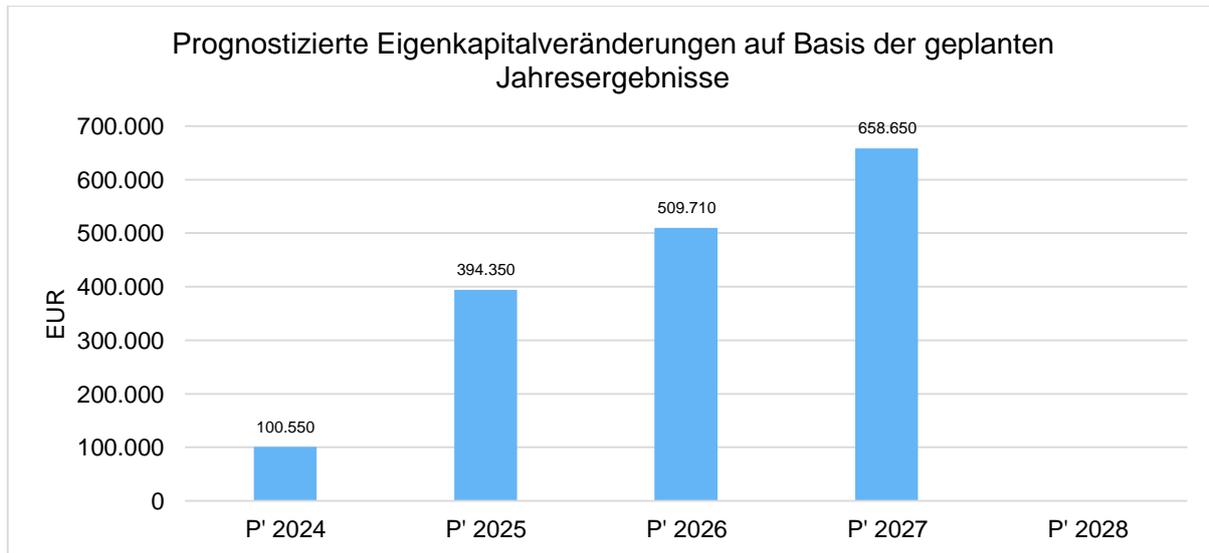
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

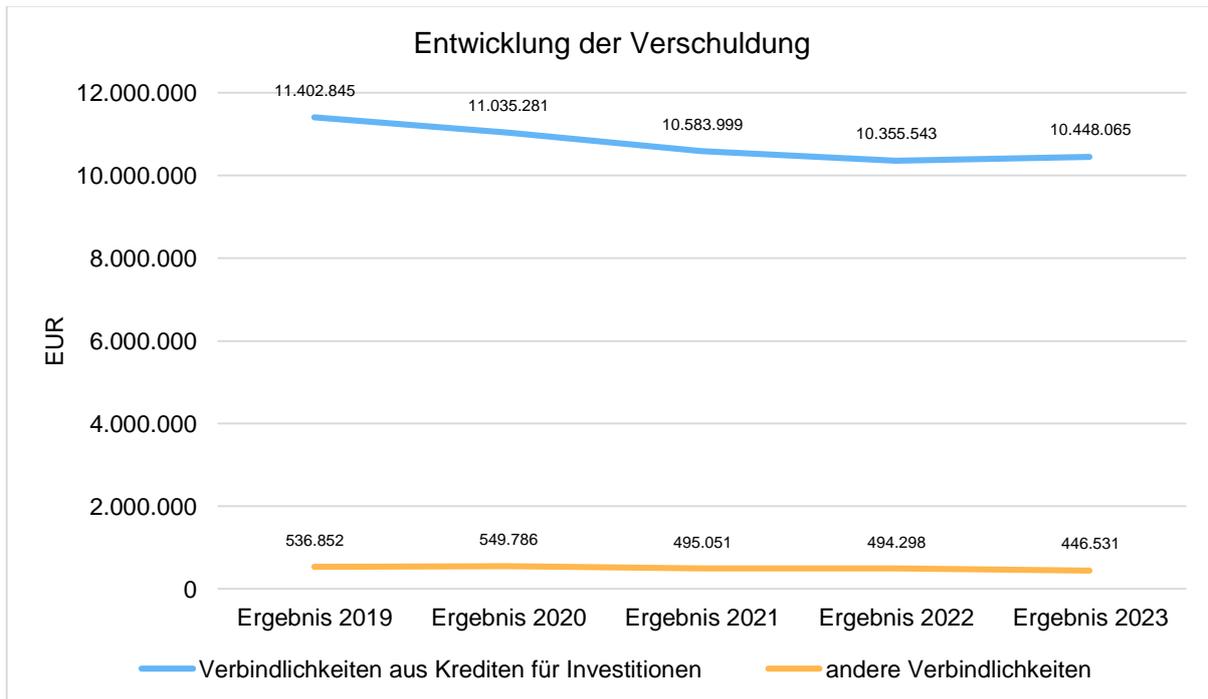


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

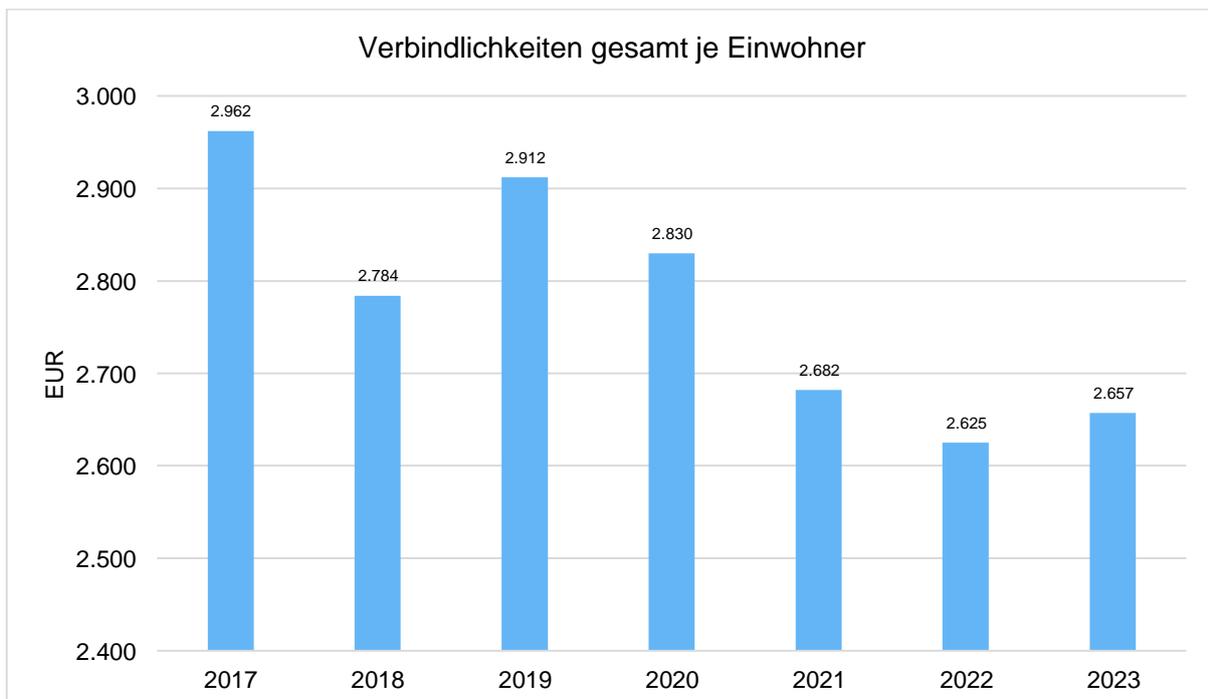
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.403	11.035	10.584	10.356	10.448
andere Verbindlichkeiten	537	550	495	494	447
Verbindlichkeiten Gesamt	11.940	11.585	11.079	10.850	10.895



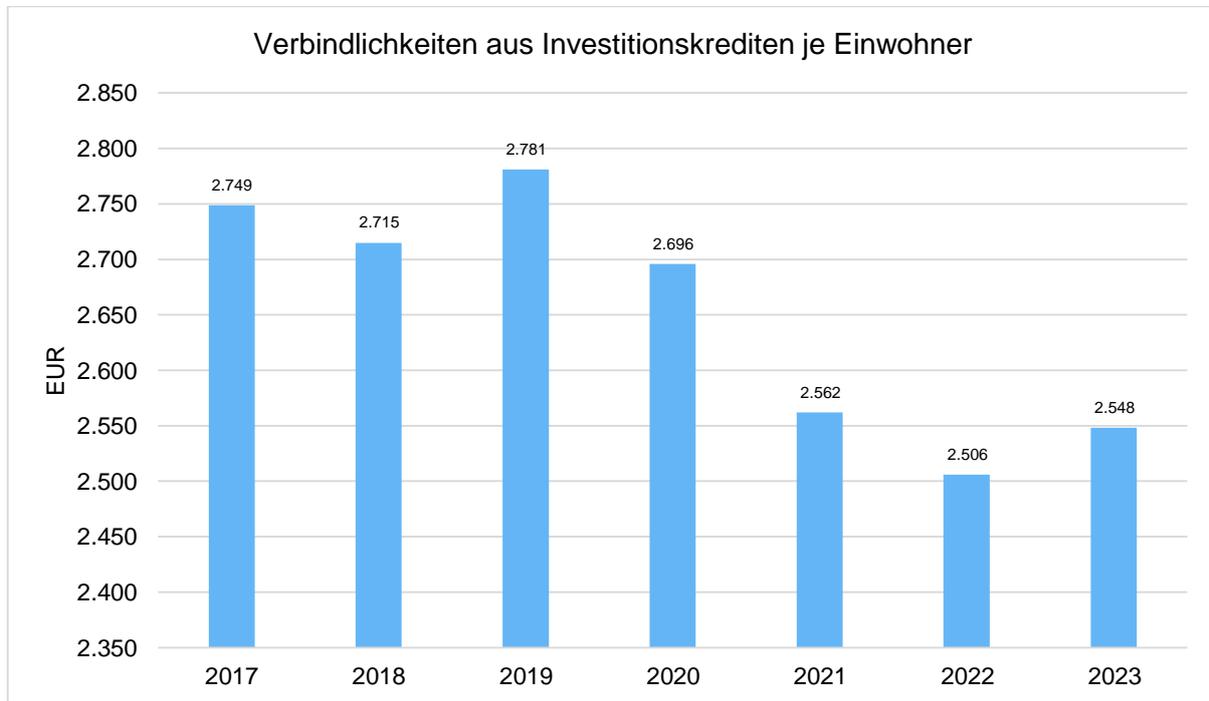
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.

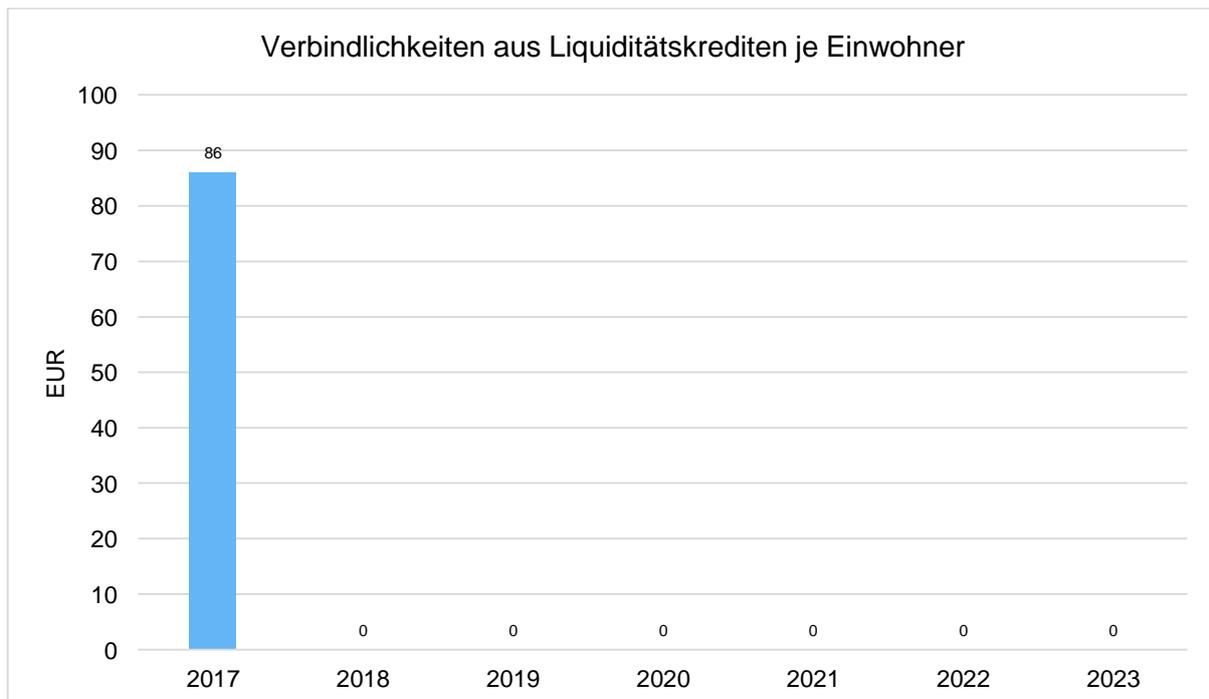




Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner





5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

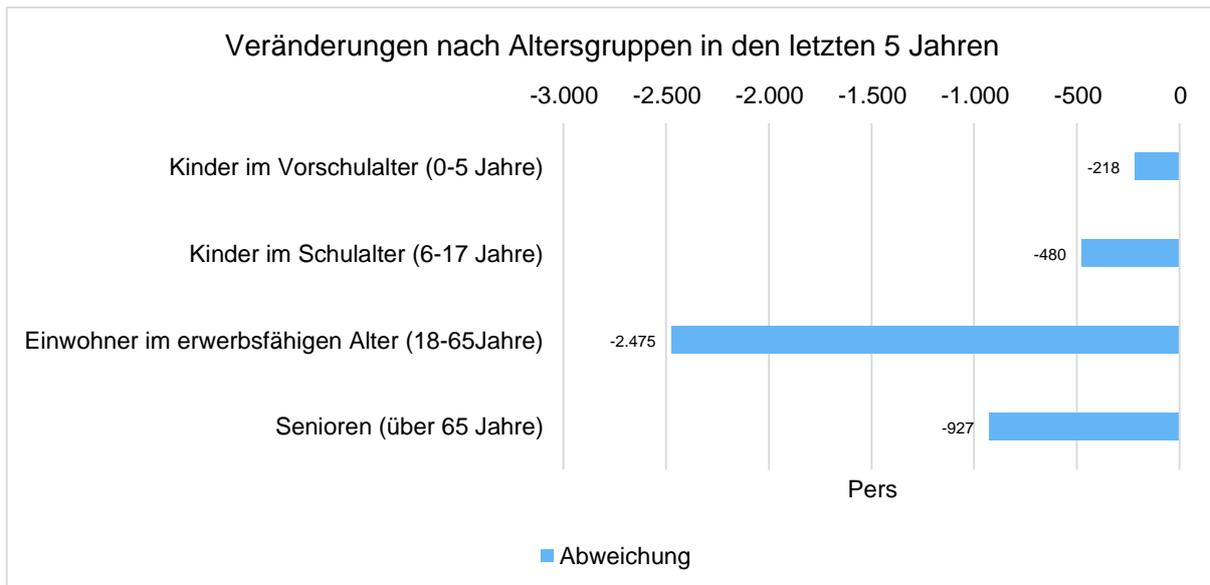
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar. Sofern bei Aufstellung des Jahresabschlusses die Zahlen des statistischen Landesamtes für das Berichtsjahr noch nicht vorgelegen haben, sind die Einzelwerte mit 0 ausgewiesen. Die Grafik für das Berichtsjahr ist in diesem Fall nicht aussagekräftig.

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Einwohner gesamt	4.100	4.093	4.131	4.133	4.100
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	218	226	225	216	--
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	94	99	100	115	--
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	124	127	125	101	--
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	480	475	500	513	--
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	2.475	2.472	2.493	2.477	--
Senioren (über 65 Jahre)	927	920	913	927	--



Die Zahlen für das Berichtsjahr lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch nicht vor. Die Daten werden vom Hessischen Statistischen Landesamt zur Verfügung gestellt.

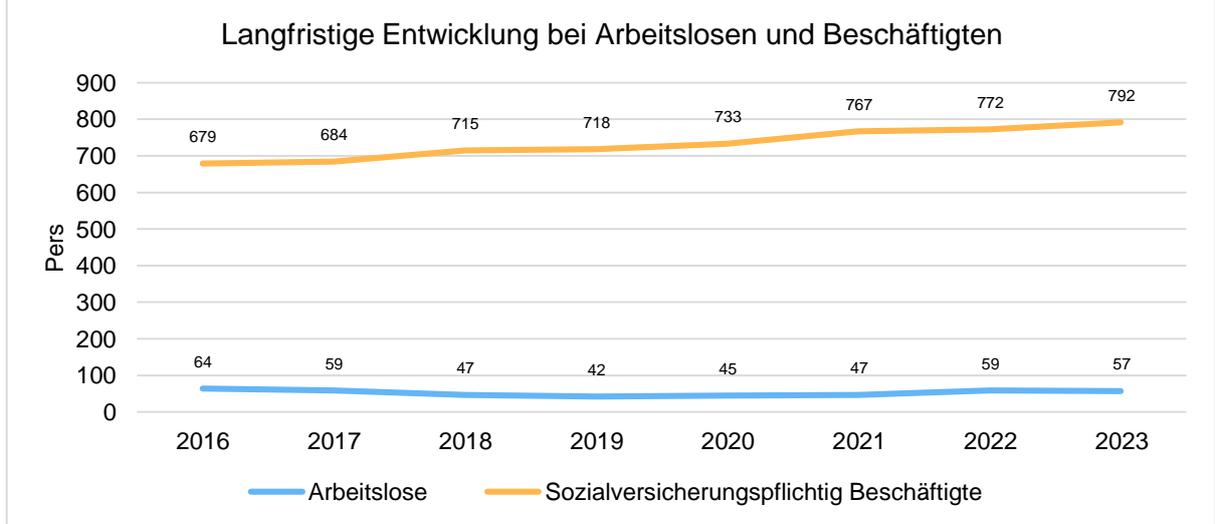
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.



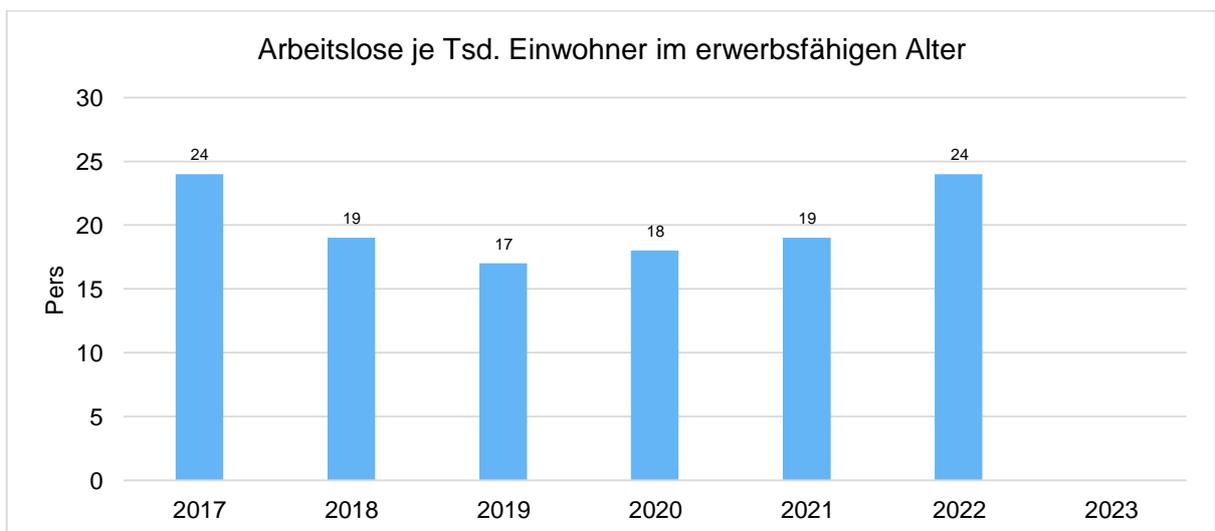
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Arbeitslose zum 30.6.	42	45	47	59	57
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugend-arbeitslosigkeit)	6	8	5	6	7
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	12	10	14	16	26
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	718	733	767	772	792



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.

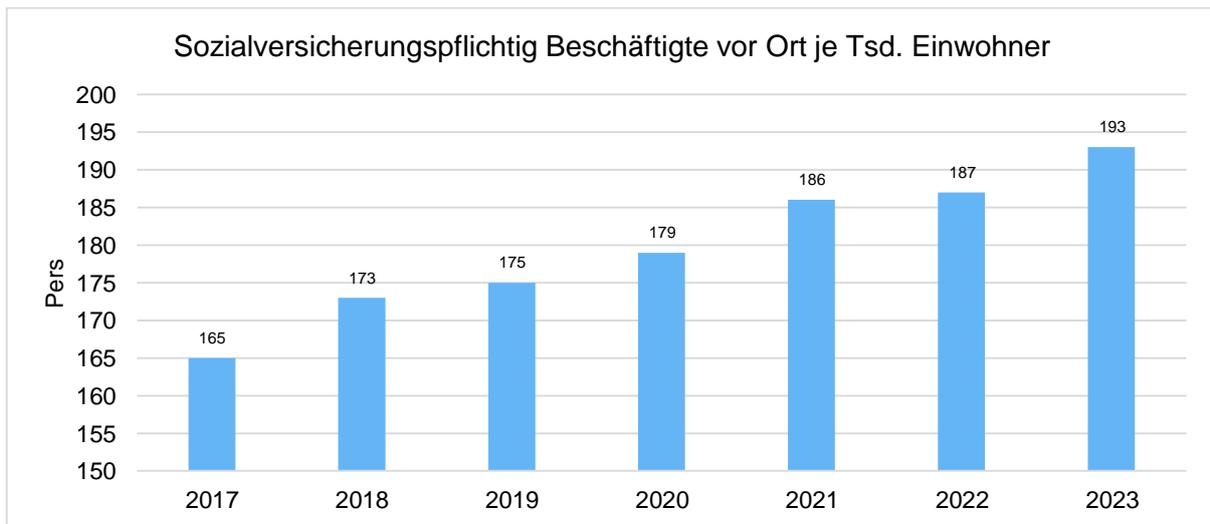




Die Zahlen für das Berichtsjahr lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch nicht vor. Die Daten werden vom Hessischen Statistischen Landesamt zur Verfügung gestellt.

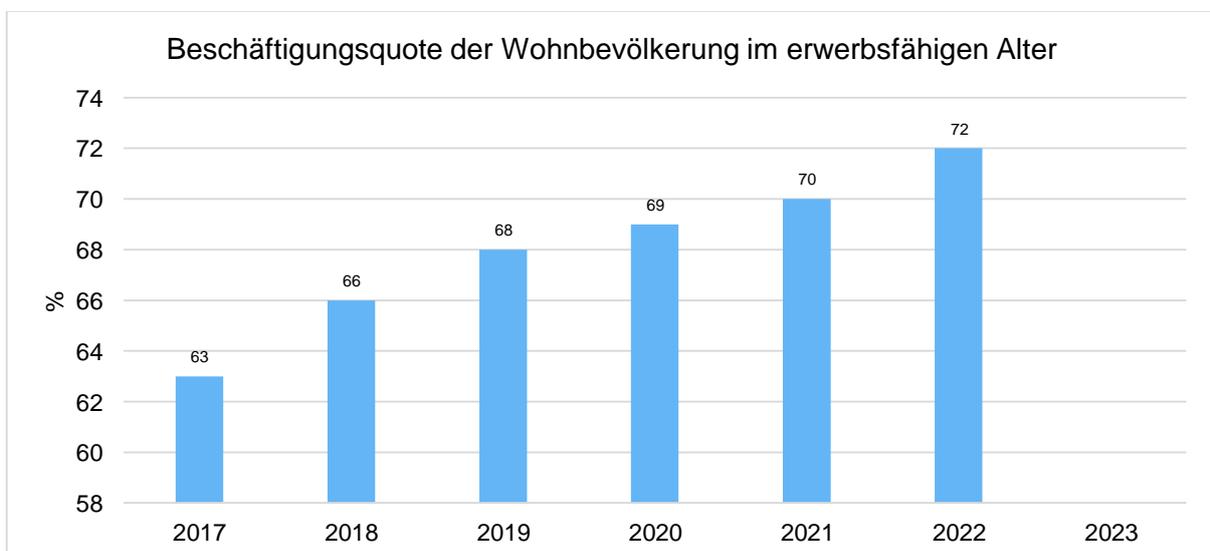
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler. Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.





Die Zahlen für das Berichtsjahr lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses noch nicht vor. Die Daten werden vom Hessischen Statistischen Landesamt zur Verfügung gestellt.

6 Budgetauswertung / Über- und außerplanmäßige Ausgaben

Im Haushalt wurden Budgets gebildet. Gemäß § 58 Nr. 9 GemHVO-Doppik ist ein Budget der vorgegebene Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbstständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfanges zugewiesen ist. Jeder Teilhaushalt (= jedes Produkt) bildet ein Budget. Nach § 20 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit nichts anderes bestimmt ist.

Die gegenseitige Deckungsfähigkeit der Aufwendungen gilt nicht für Personalaufwendungen und Abschreibungen. Diese sind Teilhaushalt übergreifend jeweils für sich gegenseitig deckungsfähig. Von der Deckungsfähigkeit ausgenommen sind ferner die Verfügungsmittel, die Zuschüsse für die historischen Märkte sowie die internen Leistungsverrechnungen.

Nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen, die erst bei Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, gelten gem. § 100 Abs. 3 HGO nicht als über- und außerplanmäßige Ausgaben.

Im Berichtsjahr wurden die Budgets wie folgt überschritten:

Budgets Ergebnishaushalt	126.582,64 €
<u>nicht zu genehmigen</u>	<u>0,00 €</u>
verbleiben	126.582,64 €
davon genehmigt per 30.06.2023	0,00 €
<u>davon genehmigt per 30.09.2023</u>	<u>0,00 €</u>
noch zu genehmigen	126.582,64 €
Investitionsbudget	153.072,51 €
<u>nicht zu genehmigen</u>	<u>0,00 €</u>
verbleiben	153.072,51 €
davon genehmigt per 30.06.2023	- 4.172,68 €
<u>davon genehmigt per 30.09.2023</u>	<u>- 13.068,05 €</u>
noch zu genehmigen	135.831,78 €
noch zu genehmigen ges.	262.414,42 €



Budget Abschreibung: **3.126,22 €**

Keine Genehmigung da keine Auszahlung, Ermittlung i. R. Jahresabschluss.

Budget Personalaufwand (keine Überschreitung) **0,00 €**

Zum Ende des Berichtsjahres stehen noch 71.023,33 € zur Verfügung.

Budgets des Ergebnishaushaltes

Die Budgets im Ergebnishaushalt (ohne Budgets Abschreibung und Personalaufwand) wurden um 126.582,64 € überschritten. Hiervon wurden noch keine Überschreitungen genehmigt, da im Zeitpunkt der Erstellung der Berichte keine Überschreitungen vorlagen. Die Genehmigung erfolgt i. R. des Jahresabschlusses.

Die Überschreitungen sind durch Einsparungen innerhalb der Budgets gedeckt. Die Mittelverschiebung innerhalb der Budgets wurde vorgenommen. Die Überschreitungen der Budgets sind gem. § 8 der Haushaltssatzung unerheblich. Der Stadtverordnetenversammlung wird daher im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 Kenntnis gegeben.

Investitionsbudgets

Die Investitionsbudgets wurden um 153.072,51 € überschritten. Mit Beschlüssen vom 30.06.2023 und 30.09.2023 wurden bereits 17.240,73 € genehmigt, so dass im Rahmen des Jahresabschlusses noch 135.831,78 € zu genehmigen sind.

Die zu genehmigenden Überschreitungen sind durch Einsparungen innerhalb der Budgets gedeckt. Die Mittelverschiebung wurde vorgenommen. Die Überschreitungen der Budgets sind gem. § 8 der Haushaltssatzung unerheblich. Der Stadtverordnetenversammlung wird daher im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 Kenntnis gegeben.

Auf die Erläuterungen im Anhang zum Rechenschaftsbericht wird verwiesen.



7 Miet- und Pachtverhältnisse

Zum Bilanzstichtag lagen nachfolgende Miet- und Pachtverträge vor:

Vermietungen:

Wohnung ehem. Schule Neukirchen

- Landkreis Waldeck-Frankenberg (Unterbringung Flüchtlinge) im Anschluss

Wohnung DGH Rhadern

- Daniela Paljusaj

Dorfmuseum Goddelsheim

- Marie Luise Kalhöfer
- Kirchengemeinde Goddelsheim

Miet- und Pachtverträge:

Hard- und Softwareekom

- 21 – KGRZ Hessen

Kopierer

- Paul Sonnabend Büro & Datentechnik

Scheune Bauhof

- Jürgen Dietrich

Telefonanlage

- T-System International



8 Anlagen zum Rechenschaftsbericht

Übertragung Haushaltsreste

Budgetauswertung im Rahmen Jahresabschluss

Über- und außerplanmäßige Ausgaben

verfügbare Mittel je Investition

Mittelverschiebung Investitionsbudgets

Beschlüsse

Schuldenübersicht

Aufstellung Inanspruchnahme Verpflichtungsermächtigungen

Lichtenfels, 23.04.2024

Scheele,
Bürgermeister

Übertragung Haushaltsreste Jahresabschluss 2023

Inv.Nr.	Beschreibung	verfügbar ges.	davon Ansatz 2023	Soll auf 2023	davon HR	Soll auf HR	Soll ges. (18.01.2024)	möglicher HR wenn positiv	Übertr. HR aus Vorjahr	Übertr. HR lfd. Jahr
I011111003	Maßnahmen Digitalisierung (Sammelposten)	19.800,00 €			19.800,00 €	3.802,00 €	3.802,00 €	15.998,00 €	15.900,00 €	- €
I011114301	Anschaffung Inventar Rathaus	4.000,00 €	4.000,00 €					4.000,00 €	keine Übertragung	
I011114305	WLAN-Hotspot Rathaus			9.102,16 €			9.102,16 €	- 9.102,16 €	Zusch.: 8.191,93 €	
I011115302	Neuanschaffung von Geräten (Bauhof)	8.000,00 €	8.000,00 €	4.091,55 €			4.091,55 €	3.908,45 €	keine Übertragung	
I011115324	Beschaffung Anhänger Bauhof	12.000,00 €	12.000,00 €					12.000,00 €	- €	12.000,00 €
I021220001	Geschwindigkeitsmessanlage	3.000,00 €			3.000,00 €	2.232,44 €	2.232,44 €	767,56 €	keine Übertragung	
I021260006	Digital Steuerung Sirenen	18.000,00 €	18.000,00 €	17.488,30 €			17.488,30 €	511,70 €	- €	500,00 €
I021260009	Beschaffung Einsatzleitwagen (ELW)	130.000,00 €	75.000,00 €		55.000,00 €	47.600,00 €	47.600,00 €	82.400,00 €	7.400,00 €	75.000,00 €
I021260011	Atemschutztechnik (Kooperation) jährl. Rate	8.600,00 €	8.600,00 €					8.600,00 €	keine Übertr. (nur Fin. Mittel)	
I021260013	Beschaffung / Austausch TS 8/8	15.000,00 €	15.000,00 €	14.927,36 €			14.927,36 €	72,64 €	keine Übertragung	
I021260015	Beschaffung Notstromaggregat	30.000,00 €	30.000,00 €					30.000,00 €	- €	30.000,00 €
I021260503	FwGH Münden (Neubau)	470.000,00 €	470.000,00 €	69.864,30 €			69.864,30 €	400.135,70 €	- €	400.000,00 €
I063620001	Zuschuss Kirchenkreisamt (Jugendbus)	4.000,00 €	2.000,00 €		2.000,00 €			4.000,00 €	keine Übertragung	
I063650301	Kindergarten Fürstenberg (neue Rettungswege)	44.300,00 €			44.300,00 €	20.944,48 €	20.944,48 €	23.355,52 €	keine Übertragung	
I063650405	Anbau Kiga Immigh. - Hessenkasse (GEB-00026)	120.000,00 €	120.000,00 €	5.114,29 €			5.114,29 €	114.885,71 €	keine Übertragung	
I063650601	Erwerb Gemeindehaus u. Pfarrhaus Gdh.	176.000,00 €	88.000,00 €		88.000,00 €			176.000,00 €	- €	88.000,00 €
I063650803	Kindergarten Sachsenberg (Erweiterung)	550.000,00 €	550.000,00 €	504.851,20 €			504.851,20 €	45.148,80 €	keine Übertragung	
I063660001	Spielgeräte Spielplätze Lichtenfels	10.000,00 €	10.000,00 €	1.948,99 €			1.948,99 €	8.051,01 €	- €	8.000,00 €
I063660402	Zaun Kinderspielplatz Immighausen			7.740,30 €			7.740,30 €	- 7.740,30 €	MV aus INV-06365	
I084210501	Zusch. TSV Münden (Flutlicht)	3.900,00 €			3.900,00 €			3.900,00 €	keine Übertragung	
I095110002	Förderprogramm Stadtсанierung	25.000,00 €	25.000,00 €					25.000,00 €	keine Übertragung	
I105210002	Software Baumkataster			2.403,80 €			2.403,80 €	- 2.403,80 €	gedeckt durch MV	
I115330002	Wasserlgt. Anlagenerweiterung versch. Ortsteile	5.000,00 €	5.000,00 €					5.000,00 €	keine Übertragung	
I115330003	Beschaffung von Geräten (Wasserversorgung)	5.000,00 €	5.000,00 €					5.000,00 €	keine Übertragung	
I115330312	Wasserleitung Goddelsh. (Sbg. Str.) Abn.: 10.08.23	178.100,00 €			178.100,00 €	134.970,84 €	134.970,84 €	43.129,16 €	43.000,00 €	- €
I115330816	Wasserleitung Sachsenberg (Am Teich)			1.018,16 €			1.018,16 €	- 1.018,16 €	gedeckt durch MV	
I115380002	Kanalisationserweiterung verschiedene Ortsteile	10.000,00 €	10.000,00 €					10.000,00 €	keine Übertragung	
I115380204	PC Kläranlage Fürstenberg			1.195,95 €			1.195,95 €	- 1.195,95 €	gedeckt durch MV	
I115380206	Erneuerung Funkfernübertragung KA	25.000,00 €	25.000,00 €	18.600,00 €			18.600,00 €	6.400,00 €	keine Übertragung (Ansatz neu)	
I115380314	Austausch Schaltschrank KA Gdh.	70.000,00 €	20.000,00 €	20.806,85 €	50.000,00 €	50.000,00 €	70.806,85 €	- 806,85 €	gedeckt durch MV	
I115380315	Kanalisation Goddelsheim (Sbg. Str.) Abn.: 10.8.23	110.300,00 €		109.422,58 €	110.300,00 €	110.300,00 €	219.722,58 €	- 109.422,58 €	gedeckt durch MV	
I115380316	Kanalisation Goddelsheim (Mühlenweg)	50.000,00 €	50.000,00 €					50.000,00 €	- €	50.000,00 €
I115380317	Erneuerung Drosseleinrichtung RÜB Gdh.	11.000,00 €	11.000,00 €	10.700,84 €			10.700,84 €	299,16 €	keine Übertragung	
I115380505	Kanalisation Münden (Brückenstraße)			24.000,00 €			24.000,00 €	- 24.000,00 €	gedeckt durch MV	
I115380709	Schaltschrank Pumpstation Rhadern	40.000,00 €			40.000,00 €	40.982,99 €	40.982,99 €	- 982,99 €	gedeckt durch MV	
I115380825	Rechenanlage KA Sachsenberg	127.500,00 €	100.000,00 €		27.500,00 €	23.405,56 €	23.405,56 €	104.094,44 €	4.000,00 €	100.000,00 €
I125410001	Straßenbeleuchtung (Anlagenerweiterung versch. OT)	10.000,00 €	10.000,00 €	4.902,75 €			4.902,75 €	5.097,25 €	keine Übertragung	
I125410505	Auf der Gaßhecke (Vorstufenausbau - Baustraße)			12.645,06 €			12.645,06 €	- 12.645,06 €	gedeckt durch MV	
I125470001	Barrierefreie Bushaltestellen (Umbau)	160.000,00 €	160.000,00 €	9.595,48 €			9.595,48 €	150.404,52 €	- €	150.000,00 €

237

Inv.Nr.	Beschreibung	verfügbar ges.	davon Ansatz 2023	Soll auf 2023	davon HR	Soll auf HR	Soll ges. (18.01.2024)	möglicher HR wenn positiv	Übertr. HR aus Vorjahr	Übertr. HR lfd. Jahr
I135510702	Erlebnisräume f. Groß und Klein OT Rhadern			12.879,74 €			12.879,74 €	- 12.879,74 €	Zusch.: 11.536 €	
I135520001	Gewässerschutzmaßnahmen (Renaturierung)	25.000,00 €	25.000,00 €					25.000,00 €	keine Übertragung	
I135520302	Böschungssicherung Orke OT Münden			1.295,45 €			1.295,45 €	- 1.295,45 €	gedeckt durch MV	
I135550010	Wildzaun / Gatter (Neuerrichtung)	5.000,00 €	5.000,00 €	19.887,50 €			19.887,50 €	- 14.887,50 €	gedeckt durch MV	
I135550011	Neunaschaffung Geräte Stadtwald	6.000,00 €	6.000,00 €	2.820,00 €			2.820,00 €	3.180,00 €	keine Übertragung	
I135550012	Beschaffung Fahrzeug Stadtwald	30.000,00 €	30.000,00 €	21.520,17 €			21.520,17 €	8.479,83 €	keine Übertragung	
I135550013	Beschaffung Anhänger Stadtwald	6.000,00 €	6.000,00 €	3.216,98 €			3.216,98 €	2.783,02 €	keine Übertragung	
I135551501	Sanierung "Dreckbrücke" Münden	160.000,00 €	160.000,00 €	160.922,50 €			160.922,50 €	- 922,50 €	gedeckt durch MV	
I155710002	Abwicklung Darlehen Wirtschaftsförderung	64.300,00 €	64.300,00 €					64.300,00 €	keine Übertr. (nur Fin. Mittel)	
I155730001	Grunderwerb verschiedene Ortsteile	435.000,00 €	435.000,00 €	374.754,89 €			374.754,89 €	60.245,11 €	- €	50.000,00 €
I155730206	Igelstadthalle Fbg. (energetische Sanierung)			5.950,00 €			5.950,00 €	- 5.950,00 €	gedeckt durch MV	

	3.184.800,00 €	2.562.900,00 €	1.453.667,15 €	621.900,00 €	434.238,31 €	1.887.905,46 €	1.296.894,54 €	70.300,00 €	963.500,00 €
abzgl. Darlehen Gebhard (Fin. Vermögen)	- 64.300,00 €	- 64.300,00 €							
zzgl. GwG	28.400,00 €	28.400,00 €							
zzgl. Pflichtzuführung Versorgungsrücklage	8.000,00 €	8.000,00 €							
	3.156.900,00 €	2.535.000,00 €							
davon lfd. Jahr	2.535.000,00 €								
davon HR	621.900,00 €								

Übertr. HR. (lfd. Jahr)	963.500,00 €
Übertr. HR. (aus Vj.)	70.300,00 €
Überschr.	-
keine Übertragung	369.177,94 €
Übertrag (weniger)	99.169,64 €
	1.296.894,54 €
HR ges.	1.033.800,00 €

238

Budgetauswertung im Rahmen Jahresabschluss zum 31.12.2023

zu genehmigen Ergebnishaushalt

Überschreitungen ges.	126.582,64 €
nicht zu genehmigen	- €

zu genehmigen Investitionen

Überschreitungen ges.	153.072,51 €
nicht zu genehmigen	- €
	279.655,15 €

ges.

Genehmigung Mag. am 26.07.2023 (StaVo: 04.10.2023) - Bericht über den
Haushaltsvollzug zum 30.06.2023

Ergebnishaushalt	- €
Investitionen	- 4.172,68 €
	4.172,68 €

Genehmigung Mag. am 01.11.2023 (StaVo: 21.11.2023) - Bericht über den
Haushaltsvollzug zum 30.09.2023

Ergebnishaushalt	- €
Investitionen	- 13.068,05 €
	13.068,05 €

noch zu genehmigen

262.414,42 €

Budgets Ergebnishaushalt					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget	Bewegung	verfügbar	Überschreitung
011110	Budget Gemeindeorgane	42.200,00 €	41.272,28 €	927,72 €	- €
011111	Budget Hauptverwaltung	162.850,00 €	155.269,56 €	7.580,44 €	- €
011112	Budget Finanzverwaltung	24.450,00 €	22.764,48 €	1.685,52 €	- €
011113	Budget Personalverwaltung	200,00 €	- €	200,00 €	- €
011114	Budget Rathaus	36.800,00 €	22.738,46 €	14.061,54 €	- €
011115	Budget Bauhof	107.850,00 €	79.310,35 €	28.539,65 €	- €
021210	Budget Statistik und Wahlen	7.200,00 €	4.037,21 €	3.162,79 €	- €
021220	Budget Ordnungsverwaltung	16.150,00 €	18.467,74 €	- 2.317,74 €	- 2.317,74 €
021221	Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	26.600,00 €	30.152,37 €	- 3.552,37 €	- 3.552,37 €
021222	Budget Standesamt	4.400,00 €	49,00 €	4.351,00 €	- €
021260	Budget Brandschutz	242.150,00 €	167.545,92 €	74.604,08 €	- €
021280	Budget Katastrophenschutz	- €	- €	- €	- €
042720	Budget Büchereien	400,00 €	- €	400,00 €	- €
042810	Budget Heimat- u. sonst. Kulturpflege	10.250,00 €	8.842,49 €	1.407,51 €	- €
042811	Budget Vereinsförderung	6.500,00 €	1.939,53 €	4.560,47 €	- €
042910	Budget Förderung v. Kirchengemeinden	50,00 €	43,46 €	6,54 €	- €
053150	Budget Soziale u. Seniorenangelegenh. u.a.	51.700,00 €	33.950,50 €	17.749,50 €	- €
063620	Budget Jugendarbeit	49.500,00 €	48.237,88 €	1.262,12 €	- €
063650	Budget Tageseinrichtungen für Kinder	1.285.900,00 €	1.355.741,54 €	- 69.841,54 €	- 69.841,54 €
063660	Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	16.200,00 €	3.410,51 €	12.789,49 €	- €
0163670	Budget Sonstige Einr. Kinderhilfe u.a.	14.000,00 €	12.498,48 €	1.501,52 €	- €
084210	Budget Förderung des Sports	6.550,00 €	9.026,19 €	- 2.476,19 €	- 2.476,19 €
084240	Budget Bereitstellung von Sportstätten	61.300,00 €	50.977,57 €	10.322,43 €	- €
095110	Budget Bauleitplanung	30.840,00 €	11.467,44 €	19.372,56 €	- €
105210	Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	3.400,00 €	1.376,57 €	2.023,43 €	- €
105230	Budget Denkmalförderung	4.500,00 €	- €	4.500,00 €	- €
115330	Budget Wasserversorgung	219.650,00 €	202.019,54 €	17.630,46 €	- €
115370	Budget Abfallentsorgung	381.900,00 €	379.501,67 €	2.398,33 €	- €
115380	Budget Abwasserbeseitigung	477.350,00 €	424.891,05 €	52.458,95 €	- €
125410	Budget Gemeindestraßen	95.750,00 €	50.782,69 €	44.967,31 €	- €
125420	Budget Kreisstraßen	- €	- €	- €	- €
125430	Budget Landesstraßen	1.000,00 €	- €	1.000,00 €	- €
125450	Budget Straßenreinigung, Winterdienst	31.000,00 €	40.011,56 €	- 9.011,56 €	- 9.011,56 €
125470	Budget Bereitstellung ÖPNV	37.150,00 €	34.911,74 €	2.238,26 €	- €

Budgets Ergebnishaushalt					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget	Bewegung	verfügbar	Überschreitung
135510	Budget Grünanlagen, öffentl. Anl.	21.500,00 €	10.249,01 €	11.250,99 €	- €
135520	Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau	4.900,00 €	2.648,94 €	2.251,06 €	- €
135530	Budget Friedhofswesen	37.800,00 €	31.606,44 €	6.193,56 €	- €
135550	Budget Stadtwald	416.400,00 €	390.256,75 €	26.143,25 €	- €
135551	Budget Feld- u. Wirtschaftswege	54.400,00 €	62.819,60 €	- 8.419,60 €	- 8.419,60 €
155710	Budget Wirtschaftsförderung	- €	- €	- €	- €
155730	Budget Verw. städt. Gebäude u. Grundst.	167.690,00 €	133.219,06 €	34.470,94 €	- €
155750	Budget Fremdenverkehr	53.700,00 €	48.783,55 €	4.916,45 €	- €
166110	Budget Steuern, Allgem. Zuw. u.a.	2.894.300,00 €	2.925.263,64 €	- 30.963,64 €	- 30.963,64 €
166120	Budget Rücklagen, Kredite	238.700,00 €	215.695,44 €	23.004,56 €	- €
166130	Budget Abwicklung der Vorjahre	- €	- €	- €	- €
Saldo Budget Aufwendungen		7.345.130,00 €	7.031.780,21 €	313.349,79 €	- 126.582,64 €
nicht zu genehmigen					- €
davon genehmigt am 26.07.2023 (Hh-Vollzug zum 30.06.2023, StaVo 04.10.2023)					- €
davon genehmigt am 01.11.2023 (Hh-Vollzug zum 30.09.2023, StaVo, 21.11.2023)					- €
noch zu genehmigen					- 126.582,64 €

Die Überschreitungen sind durch Einsparungen in den Budgets des Ergebnishaushaltes nicht gedeckt werden. Die Mittelverschiebung wurde entsprechend durchgeführt.

zu genehmigende Überschreitungen	- 126.582,64 €
Deckungsmittel (Einsparung Budgets)	439.932,43 €
Saldo noch verfügbare Mittel	313.349,79 €

Budgets Investitionen					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar	Überschreit.
INV-011110	Inv-Budget Gemeindeorgane	4.700,00 €	4.654,46 €	45,54 €	- €
INV-011111	Inv-Budget Hauptverwaltung	24.000,00 €	3.861,39 €	3.286,61 €	- €
	zzgl. INV-13553 (digitale Friedhofsverw.)		952,00 €		
	zzgl. übertragener HR nach 2024		15.900,00 €		
INV-011112	Inv-Budget Finanzverwaltung	500,00 €	418,62 €	81,38 €	- €
INV-011113	Inv-Budget Personalverwaltung	300,00 €	196,23 €	103,77 €	- €
INV-011114	Inv-Budget Rathaus	5.600,00 €	10.249,32 €	- 4.649,32 €	- 4.649,32 €
INV-011115	Inv-Budget Bauhof	23.200,00 €	5.527,41 €	5.672,59 €	- €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		12.000,00 €		
INV-021210	Inv-Budget Statistik und Wahlen	100,00 €	26,16 €	73,84 €	- €
INV-021220	Inv-Budget Ordnungsverwaltung	3.300,00 €	2.494,08 €	805,92 €	- €
INV-021221	Inv-Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	- €	- €	- €	- €
INV-021222	Inv-Budget Standesamt	- €	- €	- €	- €
INV-021260	Inv-Budget Brandschutz	673.600,00 €	152.860,81 €	7.839,19 €	- €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		512.900,00 €		
INV-021280	Inv-Budget Katastrophenschutz	- €	- €	- €	- €
INV-042720	Inv-Budget Büchereien	- €	- €	- €	- €
INV-042810	Inv-Budget Heimat- u. sonst. Kulturpflege	- €	- €	- €	- €
INV-042811	Inv-Budget Vereinsförderung	- €	- €	- €	- €
INV-042910	Inv-Budget Förderung von Kirchengemeinden	- €	- €	- €	- €
INV-053150	Inv-Budget Soziale- u. Seniorenangelegenh.	- €	679,00 €	- 679,00 €	- 679,00 €
INV-063620	Inv-Budget Jugendarbeit	4.000,00 €	- €	4.000,00 €	- €
INV-063650	Inv-Budget Tageseinrichtungen für Kinder	890.300,00 €	530.909,97 €	271.390,03 €	- €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		88.000,00 €		
INV-063660	Inv-Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	10.000,00 €	9.689,29 €	- 7.689,29 €	- 7.689,29 €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		8.000,00 €		
INV-063670	Inv-Budget Sonstige Einr., Kinderhilfe u.a	- €	- €	- €	- €
INV-084210	Inv-Budget Förderung des Sports	3.900,00 €	- €	3.900,00 €	- €

Budgets Investitionen					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung	verfügbar	Überschreit.
INV-084240	Inv-Budget Bereitstellung von Sportstätten	800,00 €	- €	800,00 €	- €
INV-095110	Inv-Budget Bauleitplanung	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	- €
INV-105210	Inv-Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	100,00 €	446,59 €	- 346,59 €	- 346,59 €
INV-105230	Inv-Budget Denkmalförderung	- €	- €	- €	- €
INV-115330	Inv-Budget Wasserversorgung	190.300,00 €	136.126,76 €	11.173,24 €	- €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		43.000,00 €		
INV-115370	Inv-Budget Abfallentsorgung	100,00 €	65,41 €	34,59 €	- €
INV-115380	Inv-Budget Abwasserbeseitigung	445.800,00 €	409.743,21 €	- 117.943,21 €	- 117.943,21 €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		154.000,00 €		
INV-125410	Inv-Budget Gemeindestraßen	10.000,00 €	17.962,86 €	- 7.962,86 €	- 7.962,86 €
INV-125420	Inv-Budget Kreisstraßen	- €	- €	- €	- €
INV-125430	Inv-Budget Landesstraßen	- €	- €	- €	- €
INV-125450	Inv-Budget Straßenreinigung, Winterdienst	- €	- €	- €	- €
INV-125470	Inv-Budget Bereitstellung des ÖPNV	160.000,00 €	9.595,48 €	404,52 €	- €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		150.000,00 €		
INV-135510	Inv-Budget Grünanl., öffentl. Anl.	- €	12.879,74 €	- 12.879,74 €	- 12.879,74 €
INV-135520	Inv-Budget Öffentliche Gewässer, Wasserbau	25.000,00 €	1.295,45 €	23.704,55 €	- €
INV-135530	Inv-Budget Friedhofswesen	1.600,00 €	952,00 €	1.600,00 €	- €
	abzgl. digitale Friedhofsverw. (I011111003)		- 952,00 €		
INV-135550	Inv-Budget Stadtwald	57.700,00 €	48.780,62 €	8.919,38 €	- €
INV-135551	Inv-Budget Feld- u. Wirtschaftswege	160.000,00 €	160.922,50 €	- 922,50 €	- 922,50 €
INV-155710	Inv-Budget Wirtschaftsförderung	- €	- €	- €	- €
INV-155730	Inv-Budget Verw. städt. Gebäude u. Grundst.	437.000,00 €	380.702,20 €	6.297,80 €	- €
	zzgl. übertragener HR nach 2024		50.000,00 €		
INV-155750	Inv-Budget Fremdenverkehr	- €	- €	- €	- €
INV-166110	Inv-Budget Steuern, Allgem. Zuw. u.a.	- €	- €	- €	- €
INV-166120	Inv-Budget Rücklagen und Kredite	- €	- €	- €	- €
als überplanmäßige Auszahlungen zu genehmigen		3.156.900,00 €	2.934.839,56 €	222.060,44 €	- 153.072,51 €
		übertr. HR.	1.033.800,00 €		

davon genehmigt am 26.07.2023 (Hh-Vollzug zum 30.06.2023, StaVo 04.10.2023)

4.172,68 €

davon genehmigt am 01.11.2023 (Hh-Vollzug zum 30.09.2023, StaVo, 21.11.2023)

13.068,05 €

noch zu genehmigen

- 135.831,78 €

Die zu genehmigenden Überschreitungen sind durch Einsparungen innerhalb der Budgets gedeckt. Die Mittelverschiebung wurde entsprechend vorgenommen.

Budgets Abschreibungen					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget	Bewegung	verfügbar	Überschreitung
AFA-01111	Budget Abschreibung	37.930,00 €	77.636,17 €	- 39.706,17 €	- 39.706,17 €
AFA-02121		- €	- €	- €	- €
AFA-02122		2.040,00 €	3.490,00 €	- 1.450,00 €	- 1.450,00 €
AFA-02126		72.100,00 €	78.436,85 €	- 6.336,85 €	- 6.336,85 €
AFA-02128		- €	- €	- €	- €
AFA-04272		- €	- €	- €	- €
AFA-04281		1.960,00 €	1.956,00 €	4,00 €	- €
AFA-04291		- €	- €	- €	- €
AFA-05315		- €	679,00 €	- 679,00 €	- 679,00 €
AFA-06362		- €	- €	- €	- €
AFA-06365		50.900,00 €	52.300,00 €	- 1.400,00 €	- 1.400,00 €
AFA-06366		7.010,00 €	7.306,00 €	- 296,00 €	- 296,00 €
AFA-06367		- €	- €	- €	- €
AFA-08421		6.980,00 €	7.612,00 €	- 632,00 €	- 632,00 €
AFA-08424		45.380,00 €	44.587,00 €	793,00 €	- €
AFA-09511		17.930,00 €	17.933,00 €	- 3,00 €	- 3,00 €

Budgets Abschreibungen					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget	Bewegung	verfügbar	Überschreitung
AFA-10521	Budget Abschreibung	- €	1.432,89 €	- 1.432,89 €	- 1.432,89 €
AFA-10523		- €	- €	- €	- €
AFA-11533		82.600,00 €	83.798,72 €	- 1.198,72 €	- 1.198,72 €
AFA-11537		1.150,00 €	1.120,00 €	30,00 €	- €
AFA-11538		365.500,00 €	361.070,65 €	4.429,35 €	- €
AFA-12541		211.140,00 €	220.368,36 €	- 9.228,36 €	- 9.228,36 €
AFA-12542		21.850,00 €	21.848,00 €	2,00 €	- €
AFA-12543		41.320,00 €	41.316,00 €	4,00 €	- €
AFA-12545		- €	- €	- €	- €
AFA-12547		990,00 €	987,00 €	3,00 €	- €
AFA-13551		3.650,00 €	3.989,00 €	- 339,00 €	- 339,00 €
AFA-13552		9.490,00 €	9.562,00 €	- 72,00 €	- 72,00 €
AFA-13553		27.970,00 €	26.413,00 €	1.557,00 €	- €
AFA-13555		28.140,00 €	19.452,36 €	8.687,64 €	- €
AFA-15571		34.320,00 €	- €	34.320,00 €	- €
AFA-15573		101.080,00 €	99.153,00 €	1.927,00 €	- €
AFA-15575		1.950,00 €	1.951,00 €	- 1,00 €	- 1,00 €
AFA-16611		10.000,00 €	2.108,22 €	7.891,78 €	- €
AFA-16612		- €	- €	- €	- €
AFA-16613		- €	- €	- €	- €
Saldo Abschreibungen		1.183.380,00 €	1.186.506,22 €	Überschreitung -3.126,22 €	
<p>Die Aufwendungen im Budget Abschreibung sind gegenseitig deckungsfähig. Gem. § 100 Abs. 4 HGO gelten nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, nicht als über- oder außerplanmäßige Aufwendungen. Eine Genehmigung ist nicht erforderlich.</p> <p>Die Hh-Planung wurde auf Grund der Anlagenfortschreibung vorgenommen. Die Überschreitungen sind in der Aktivierung fertiggestellter Anlagen begründet - auch Maßnahmen der Hessenkasse - denen entsprechende Sonderposten gegenüberstehen.</p>					

Budgets Personalaufwand					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget	Bewegung	verfügbar	Überschreitung
PERS. 01111	Budget Personalaufwand	1.179.100,00 €	1.167.423,98 €	11.676,02 €	- €
PERS. 02121		4.300,00 €	3.801,71 €	498,29 €	- €
PERS. 02122		108.500,00 €	104.663,60 €	3.836,40 €	- €
PERS. 02126		9.500,00 €	8.480,79 €	1.019,21 €	- €
PERS. 02128		- €	- €	- €	- €
PERS. 04272		- €	- €	- €	- €
PERS. 04281		- €	- €	- €	- €
PERS. 04291		- €	- €	- €	- €
PERS. 05315		- €	- €	- €	- €
PERS. 06362		- €	- €	- €	- €
PERS. 06365		600,00 €	495,63 €	104,37 €	- €
PERS. 06366		2.100,00 €	2.023,38 €	76,62 €	- €
PERS. 06367		- €	- €	- €	- €
PERS. 08421		- €	- €	- €	- €
PERS. 08424		4.100,00 €	5.232,43 €	- 1.132,43 €	- 1.132,43 €
PERS. 09511		- €	- €	- €	- €
PERS. 10521		104.900,00 €	103.945,45 €	954,55 €	- €
PERS. 10523		- €	- €	- €	- €
PERS. 11533		74.900,00 €	67.487,24 €	7.412,76 €	- €
PERS. 11537		32.650,00 €	30.922,90 €	1.727,10 €	- €
PERS. 11538		87.900,00 €	93.059,60 €	- 5.159,60 €	- 5.159,60 €
PERS. 12541		- €	- €	- €	- €
PERS. 12542		- €	- €	- €	- €
PERS. 12543		- €	- €	- €	- €

Budgets Personalaufwand					
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget	Bewegung	verfügbar	Überschreitung
PERS. 12545		4.400,00 €	1.077,26 €	3.322,74 €	- €
PERS. 12547		6.400,00 €	3.462,31 €	2.937,69 €	- €
PERS. 13551		4.700,00 €	2.685,77 €	2.014,23 €	- €
PERS. 13552		- €	- €	- €	- €
PERS. 13553		34.800,00 €	24.456,47 €	10.343,53 €	- €
PERS. 13555		289.600,00 €	262.375,00 €	27.225,00 €	- €
PERS. 15571		- €	- €	- €	- €
PERS. 15573		39.600,00 €	35.433,15 €	4.166,85 €	- €
PERS. 15575		- €	- €	- €	- €
PERS. 16611		- €	- €	- €	- €
PERS. 16612		- €	- €	- €	- €
PERS. 16613		- €	- €	- €	- €
Saldo Budget Personalaufwand		1.988.050,00 €	1.917.026,67 €	noch verfügbar 71.023,33 €	
<p>Die Aufwendungen im (Gesamt) Budget Personalaufwand sind gegenseitig deckungsfähig. Die Überschreitungen in den Einzelbudgets sind daher nicht zu genehmigen.</p>					

zu genehmigende über- und außerplanmäßige Ausgaben - Jahresabschluss zum 31.12.2023

Budgets Ergebnishaushalt							
Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget	Bewegung	Überschreitung	bereits genehmigt	noch zu genehmigen	Bemerkung
021220	Budget Ordnungsverwaltung	16.150,00 €	18.467,74 €	- 2.317,74 €	- €	2.317,74 €	Hostinggebühren Corona Testzentrum 2021-2023 (668,78 €); Endabrechnung Tierheim 2022 (10.355,94 € Ansatz 7.000 €) Überschreitung: 14,35 % - unerheblich gedeckt durch Einsparungen innerhalb der Budgets
021221	Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	26.600,00 €	30.152,37 €	- 3.552,37 €	- €	3.552,37 €	Mehraufwand Datenverarbeitung (574,91 €) und BPA, Reisepässe (3.613,17 €) Überschreitung: 13,35 % - unerheblich tw. gedeckt durch Mehreinn. (2.289,30 €), Rest durch Einsparungen innerhalb der Budgets
063650	Budget Tageseinrichtungen für Kinder	1.285.900,00 €	1.355.741,54 €	- 69.841,54 €	- €	69.841,54 €	Mehraufwand Weiterleitung Landesmittel Freistellung Ü3 (50.434,80 €); Zuschüsse Kindergärten (42.329 €); Umbaumaßn. Kiga Fbg. (18.396,52 €) Überschreitung: 5,43 % - unerheblich unter Berücksichtigung der Überzahlung 2022! gedeckt durch tw. Einsparungen im Budget u. Überzahlung Zusch. Kitas 2022 (110.031,11 €)
084210	Budget Förderung des Sports	6.550,00 €	9.026,19 €	- 2.476,19 €	- €	2.476,19 €	Mehraufwand Betriebskosten Knöchelhalle (1.619,72 €); Zuschüsse an Vereine (1.102,90 €) Überschreitung: 37,80 % - unerheblich gedeckt innerhalb der Budgets
125450	Budget Straßenreinigung, Winterdienst	31.000,00 €	40.011,56 €	- 9.011,56 €	- €	9.011,56 €	Mehraufwand Winterdienst Überschreitung: 29,07 % - unerheblich gedeckt innerhalb der Budgets
135551	Budget Feld- u. Wirtschaftswege	54.400,00 €	62.819,60 €	- 8.419,60 €	- €	8.419,60 €	Mehraufwand Heckenschnitt und Mulcharbeiten Überschreitung: 15,48 % - unerheblich gedeckt innerhalb der Budgets
166110	Budget Steuern, Allgem. Zuweisungen	2.894.300,00 €	2.925.263,64 €	- 30.963,64 €	- €	30.963,64 €	Erh. Kreis- u. Schulumlage, im Haushalt mit "alten" Sätzen geplant, da Kreis-Hh noch nicht beschlossen / Verlustabd. Energie GmbH (5.410,99 €) Überschreitung: 1,07 % - unerheblich gedeckt innerhalb der Budgets bzw. Mehrertrag (netto) Gewerbesteuer 91.740,37 €
im Rahmen JA 2023 zu genehmigende ÜPL/APL				- 126.582,64 €	- €	- 126.582,64 €	

244

Budgets Investitionen

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung incl. Übertr. HR	verfügbar	bereits genehmigt	noch zu genehmigen	Bemerkung
INV-01114	Inv-Budget Rathaus	5.600,00 €	10.249,32 € -	4.649,32 €	4.172,68 € -	476,64 €	WLAN Dorflinde Rathaus, kein Ansatz im Haushalt Förderung durch Land i. H. v. 8.191,93 € Eigenanteil Stadt: 2.057,39 € Überschreitung (in Bezug auf Eigenanteil): 36,74 % daher unerheblich gedeckt innerhalb der Budgets
INV-053150	Inv-Budget Soziale- u. Seniorenangelegenheiten	- €	679,00 € -	679,00 €	- € -	679,00 €	Beschaffung Kühl & Gefrierkombination und Küchenzeile (jeweils GwG's) für Flüchtlings-wohnungen Überschr. unerheblich, da auf Grund vertraglicher Pflichten - gedeckt innerhalb der Budgets
INV-063660	Inv-Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	10.000,00 €	17.689,29 € -	7.689,29 €	- € -	7.689,29 €	Zaun Spielplatz Img. (kein Ansatz - 7.740,30 €); Tischtennisplatte Jugendraum Neuk. (1.948,99 €); Übertragen HR Ansatz Spielgeräte (8.000 €) Überschreitung: 76,89 % Übertragung HR 8.000 € Ansatz Spielgeräte i. R. Haushaltsberatungen StaVo gedeckt innerhalb der Budgets
INV-105210	Inv-Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	100,00 €	446,59 € -	346,59 €	345,99 € -	0,60 €	Austausch defektes Handy Bauamt (GwG), kein Ansatz; NZ Pflichtzuführung Versorgungsrücklage 0,60 € Überschreitung gedeckt innerhabl der Budgets
INV-115380	Inv-Budget Abwasserbeseitigung	445.800,00 €	563.743,21 € -	117.943,21 €	- € -	117.943,21 €	Mehrbedarf Kanalisation Goddelsheim, Sbg. Str. i.H.v. 109.422,58 €; Honorar Kanal Brückenstraße Münden (kein Ansatz - 24.000 €); Übertragung HR: 154.000 € Kostenbeteiligung Hessen Mobil für Kanal Gdh. wird noch erwartet (rd. 111.800 €) unter Beachtung der Kostenbeteilig: unerheblich gedeckt innerhalb der Budgets
INV-125410	Inv-Budget Gemeindestraßen	10.000,00 €	17.962,86 € -	7.962,86 €	- € -	7.962,86 €	Vorstufenausbau Auf der Gaßhecke Münden, kein Ansatz 12.645,06 € hätte von StaVo genehmigt werden müssen, Beschluss fehlt gedeckt innerhalb der Budgets

245

Budgets Investitionen

Budget Nr.	Beschreibung	verfügbar Budget incl. HR	Bewegung incl. Übertr. HR	verfügbar	bereits genehmigt	noch zu genehmigen	Bemerkung
INV-135510	Inv-Budget Grünanlagen, öffentliche Einrichtungen	- €	12.879,74 €	12.879,74 €	12.722,06 €	157,68 €	Maßnahme Leaderprogramm OT Rhadern Zuschuss Leaderprogramm (10.192,27 €) Eigenanteil OB Rhadern (1.343,73 €) Anteil Stadt: 1.343,73 € gedeckt innerhalb der Budgets
INV-135551	Inv-Budget Feld- u. Wirtschaftswege	160.000,00 €	160.922,50 €	922,50 €	- €	922,50 €	Überschreitung Ansatz "Dreckbrücke", in 2024 weitere Mittel bereitgestellt, Fertigstellung 2024 Überschreitung: 0,57 % - unerheblich gedeckt innerhalb der Budgets
im Rahmen JA 2023 zu genehmigende ÜPL/APL				- 153.072,51 €	17.240,73 €	- 135.831,78 €	
ges.						- 262.414,42 €	

Verfügbare Mittel je Investition - Jahresabschluss 2023

Inv.-Nr.	Beschreibung	verfügbar 2023 ges.	davon Ansatz lfd. Jahr	Soll auf lfd. Jahr	davon HR	Soll auf HR	Soll ges.	noch verfügbar
I011111003	Maßnahmen Digitalisierung (Sammelposten)	19.800,00 €			19.800,00 €	3.802,00 €	3.802,00 €	15.998,00 €
I011114301	Anschaffung Inventar Rathaus	4.000,00 €	4.000,00 €					4.000,00 €
I011114305	WLAN-Hotspot Rathaus			9.102,16 €			9.102,16 €	- 9.102,16 €
I011115302	Neuanschaffung von Geräten (Bauhof)	8.000,00 €	8.000,00 €	4.091,55 €			4.091,55 €	3.908,45 €
I011115324	Beschaffung Anhänger Bauhof	12.000,00 €	12.000,00 €					12.000,00 €
I021220001	Geschwindigkeitsmessanlage	3.000,00 €			3.000,00 €	2.232,44 €	2.232,44 €	767,56 €
I021260006	Digital Steuerung Sirenen	18.000,00 €	18.000,00 €	17.488,30 €			17.488,30 €	511,70 €
I021260009	Beschaffung Einsatzleitwagen (ELW)	130.000,00 €	75.000,00 €		55.000,00 €	47.600,00 €	47.600,00 €	82.400,00 €
I021260011	Atenschutztechnik (Kooperation) jährl. Rate	8.600,00 €	8.600,00 €					8.600,00 €
I021260013	Beschaffung / Austausch TS 8/8	15.000,00 €	15.000,00 €	14.927,36 €			14.927,36 €	72,64 €
I021260015	Beschaffung Notstromaggregat	30.000,00 €	30.000,00 €					30.000,00 €
I021260503	FwGH Münden (Neubau)	470.000,00 €	470.000,00 €	69.864,30 €			69.864,30 €	400.135,70 €
I063620001	Zuschuss Kirchenkreisamt (Jugendbus)	4.000,00 €	2.000,00 €		2.000,00 €			4.000,00 €
I063650301	Kindergarten Fürstenberg (neue Rettungswege)	44.300,00 €			44.300,00 €	20.944,48 €	20.944,48 €	23.355,52 €
I063650405	Anbau Kiga Immigh. - Hessenkasse (GEB-00026)	120.000,00 €	120.000,00 €	5.114,29 €			5.114,29 €	114.885,71 €
I063650601	Erwerb Gemeindehaus u. Pfarrhaus Gdh.	176.000,00 €	88.000,00 €		88.000,00 €			176.000,00 €
I063650803	Kindergarten Sachsenberg (Erweiterung)	550.000,00 €	550.000,00 €	504.851,20 €			504.851,20 €	45.148,80 €
I063660001	Spielgeräte Spielplätze Lichtenfels	10.000,00 €	10.000,00 €	1.948,99 €			1.948,99 €	8.051,01 €
I063660402	Zaun Kinderspielplatz Immighausen			7.740,30 €			7.740,30 €	- 7.740,30 €
I084210501	Zusch. TSV Münden (Flutlicht)	3.900,00 €			3.900,00 €			3.900,00 €
I095110002	Förderprogramm Stadtсанierung	25.000,00 €	25.000,00 €					25.000,00 €
I105210002	Software Baumkataster (Verschrottung)			2.403,80 €			2.403,80 €	- 2.403,80 €
I115330002	Wasserltg. Anlagenerw. versch. Ortsteile	5.000,00 €	5.000,00 €					5.000,00 €
I115330003	Beschaffung von Geräten (Wasserversorgung)	5.000,00 €	5.000,00 €					5.000,00 €
I115330312	Wasserleitung Goddelsh. (Sbg. Str.)	178.100,00 €			178.100,00 €	134.970,84 €	134.970,84 €	43.129,16 €
I115330816	Wasserleitung Sachsenberg (Am Teich)			1.018,16 €			1.018,16 €	- 1.018,16 €
I115380002	Kanalisationserweiterung versch. Ortsteile	10.000,00 €	10.000,00 €					10.000,00 €
I115380204	PC Kläranlage Fürstenberg			1.195,95 €			1.195,95 €	- 1.195,95 €
I115380206	Erneuerung Funkfernübertragung KA	25.000,00 €	25.000,00 €	18.600,00 €			18.600,00 €	6.400,00 €
I115380314	Austausch Schaltschrank KA Gdh.	70.000,00 €	20.000,00 €	20.806,85 €	50.000,00 €	50.000,00 €	70.806,85 €	- 806,85 €

Inv.-Nr.	Beschreibung	verfügbar 2023 ges.	davon Ansatz lfd. Jahr	Soll auf lfd. Jahr	davon HR	Soll auf HR	Soll ges.	noch verfügbar
I115380315	Kanalisation Goddelsheim (Sbg. Str.)	110.300,00 €		109.422,58 €	110.300,00 €	110.300,00 €	219.722,58 €	- 109.422,58 €
I115380316	Kanalisation Goddelsheim (Mühlenweg)	50.000,00 €	50.000,00 €					50.000,00 €
I115380317	Erneuerung Drosseleinrichtung RÜB Gdh.	11.000,00 €	11.000,00 €	10.700,84 €			10.700,84 €	299,16 €
I115380505	Kanalisation Münden (Brückenstraße)			24.000,00 €			24.000,00 €	- 24.000,00 €
I115380709	Schaltschrank Pumpstation Rhadern	40.000,00 €			40.000,00 €	40.982,99 €	40.982,99 €	- 982,99 €
I115380825	Rechenanlage KA Sachsenberg	127.500,00 €	100.000,00 €		27.500,00 €	23.405,56 €	23.405,56 €	104.094,44 €
I125410001	Straßenbeleuchtung (Anlagenerw. versch. OT)	10.000,00 €	10.000,00 €	4.902,75 €			4.902,75 €	5.097,25 €
I125410505	Auf der Gaßhecke (Vorstufenausb. - Baustraße)			12.645,06 €			12.645,06 €	- 12.645,06 €
I125470001	Barrierefreie Bushaltestellen (Umbau)	160.000,00 €	160.000,00 €	9.595,48 €			9.595,48 €	150.404,52 €
I135510702	Erlebnisräume f. Groß und Klein OT Rhadern			12.879,74 €			12.879,74 €	- 12.879,74 €
I135520001	Gewässerschutzmaßnahmen (Renaturierung)	25.000,00 €	25.000,00 €					25.000,00 €
I135520302	Böschungssicherung Orke OT Münden			1.295,45 €			1.295,45 €	- 1.295,45 €
I135550010	Wildzaun / Gatter (Neuerrichtung)	5.000,00 €	5.000,00 €	19.887,50 €			19.887,50 €	- 14.887,50 €
I135550011	Neunaschaffung Geräte Stadtwald	6.000,00 €	6.000,00 €	2.820,00 €			2.820,00 €	3.180,00 €
I135550012	Beschaffung Fahrzeug Stadtwald	30.000,00 €	30.000,00 €	21.520,17 €			21.520,17 €	8.479,83 €
I135550013	Beschaffung Anhänger Stadtwald	6.000,00 €	6.000,00 €	3.216,98 €			3.216,98 €	2.783,02 €
I135551501	Sanierung "Dreckbrücke" Münden	160.000,00 €	160.000,00 €	160.922,50 €			160.922,50 €	- 922,50 €
I155710002	Abwicklung Darlehen Wirtschaftsförderung	64.300,00 €	64.300,00 €					64.300,00 €
I155730001	Grunderwerb verschiedene Ortsteile	435.000,00 €	435.000,00 €	374.754,89 €			374.754,89 €	60.245,11 €
I155730206	Igelstadthalle Fbg. (energetische Sanierung)			5.950,00 €			5.950,00 €	- 5.950,00 €

3.184.800,00 € **2.562.900,00 €** 1.453.667,15 € **621.900,00 €** 434.238,31 €

abzgl. Darl. Wirtschaftsförderung (Finanzverm.) - 64.300,00 € - 64.300,00 € - 434.238,31 € Soll auf HR
GwG's 28.400,00 € 28.400,00 € - 70.300,00 € übertragen nach 2024
Pflichtzuführung BVK 8.000,00 € 8.000,00 € **117.361,69 €** **HR noch verfügbar**

Saldo **3.156.900,00 €**

davon HR (aus 2022) - 621.900,00 €

Ansatz 2023 **2.535.000,00 €** **2.535.000,00 €**

- 1.453.667,15 € Soll auf lfd. Jahr
- 963.500,00 € Übertragene Mittel nach 2024
- 8.105,92 € GwG's
- 7.431,98 € Pflichtzuführung Vers. Rücklage
2.403,80 € I105210002 - Verschrottung Software Baumkataster (Bw)

104.698,75 € **lfd. Mittel noch verfügbar**

Mitterverschiebung Investitions Budgets JA 2023

Budgets Ergebnishaushalt - Mittelverschiebung					
Budget Nr.	Beschreibung	Inv.Nr. / KSt.	Kto.	Umb. Betrag	Überschreit.
021220	Budget Ordnungsverwaltung	Überschreitung ges.		- 2.317,74 €	- 2.317,74 €
		7970000	02122001	2.317,74 €	
Mittel von	Budget Bauhof	6070000	01111500	- 2.317,74 €	
021221	Budget Einwohnermeldeamt / Bürgerbüro	Überschreitung ges.		- 3.552,37 €	- 3.552,37 €
		6101000	02122100	3.552,37 €	
Mittel von	Budget Bauhof	6070000	01111500	- 3.552,37 €	
063650	Bugdet Tageseinrichtungen für Kinder	Überschreitung ges.		- 69.841,54 €	- 69.841,54 €
		7128000	06365001	69.841,54 €	
Mittel von	Budget Brandschutz	6161000	02126003	- 69.841,54 €	
08421	Budget Förderung des Sports	Überschreitung ges.		- 2.476,19 €	- 2.476,19 €
		7128000	08421000	2.476,19 €	
Mittel von	Budget Bauhof	6070000	01111500	- 2.476,19 €	
125450	Budget Straßenreinigung, Winterdienst	Überschreitung ges.		- 9.011,56 €	- 9.011,56 €
		6179000	12545001	9.011,56 €	
Mittel von	Budget Bauhof	6070000	01111500	- 9.011,56 €	
135551	Budget Feld- u. Wirtschaftswege	Überschreitung ges.		- 8.419,60 €	- 8.419,60 €
		6179000	13555100	8.419,60 €	
Mittel von	Bduget Bauhof	6070000	01111500	- 8.419,60 €	
166110	Budget Steuern, Allgem. Zuweisungen u.a.	Überschreitung ges.		- 30.963,64 €	- 30.963,64 €
		7354200	16611000	30.963,64 €	
Mittel von	Budget Bandschutz	6161000	02126003	- 6.552,65 €	
Mittel von	Budget Verwaltung städt. Gebäude	6771000	15573001	- 5.410,99 €	
Mittel von	Budget Bauleitplanung	6790000	09511000	- 19.000,00 €	
Mittelverschiebung JA 2023 Budgets Ergebnishaushalt				- 126.582,64 €	- 126.582,64 €

Budgets Investitionen - Mittelverschiebung					
Budget Nr.	Beschreibung	Inv.Nr. / KSt.	Kto.	Umb. Betrag	Überschreit.
INV-011114	Inv-Budget Rathaus	Überschreitung ges.		- 4.649,32 €	- 4.649,32 €
		I011114301	0851010	4.649,32 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 4.649,32 €	
INV-053150	Inv-Budget Soziale- u. Seniorenangelegenh.	Überschreitung ges.		- 679,00 €	- 679,00 €
		05315001	0890010	679,00 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 679,00 €	
INV-063660	Inv-Budget Einrichtungen der Jugendarbeit	Überschreitung ges.		- 7.689,29 €	- 7.689,29 €
		I063660402	0561010	7.689,29 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 7.689,29 €	
INV-105210	Inv-Budget Bauverwaltung, städt. Bauamt	Überschreitung ges.		- 346,59 €	- 346,59 €
		10521000	0890010	346,59 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 346,59 €	
INV-115380	Inv-Budget Abwasserbeseitigung	Überschreitung ges.		- 117.943,21 €	- 117.943,21 €
		I115380315	0656010	117.943,21 €	
Mittel von	Anbau Kindergarten Immighausen	I063650405	0531010	- 114.800,00 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 3.143,21 €	
INV-125410	Inv-Budget Gemeindestraßen	Überschreitung ges.		- 7.962,86 €	- 7.962,86 €
		I125410505	0613010	7.962,86 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 7.962,39 €	
INV-135510	Inv-Budget Grünanlagen, öffentl. Einricht.	Überschreitung ges.		- 12.879,74 €	- 12.879,74 €
		I135510702	0840010	12.879,74 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 12.879,74 €	
INV-135551	Inv-Budget Feld- u. Wirtschaftswege	Überschreitung ges.		- 922,50 €	- 922,50 €
		I135551501	0619010	922,50 €	
Mittel von	Kiga Sachsenberg (Erweiterung)	I063650803	0531010	- 922,50 €	
Mittelverschiebung JA 2023 Inv. Budgets				- 153.072,04 €	- 153.072,51 €

Budgets Ergebnishaushalt - Mittelverschiebung - Korrektur					
Budget Nr.	Beschreibung	Inv.Nr. / KSt.	Kto.	Umb. Betrag	Überschreit.
021260	Budget Brandschutz	Überschreitung ges.		- 1.790,11 €	- 1.790,11 €
		6161000	02126003	1.790,11 €	
Mittel von	Budget Rathaus	6161000	01111400	- 1.790,11 €	

Die Korrektur war erforderlich, da aus dem Budget Brandschutz (021260) ein Betrag i. H. v. 1.790,11 € zu viel entnommen wurde.



Lichtenfels, 28.08.2023

A U S Z U G

aus der Sitzung des Magistrates der Stadt Lichtenfels
am Mittwoch, 26.07.2023

Nichtöffentlicher Teil

Bericht über den Haushaltsvollzug und Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen zum 30.06.2023 VL-73/2023

Empfehlung:

- a) Der Magistrat nimmt von dem Bericht über den Haushaltsvollzug auf Grundlage von § 28 GemHVO-Doppik zum 30.06.2023 Kenntnis. Die Stadtverordnetenversammlung ist hierüber zu unterrichten.
- b) Der Magistrat genehmigt die bis 30.06.2023 geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen im Gesamtbetrag von 4.172,68 €.
- c) Die Stadtverordnetenversammlung möge beschließen:
Die bis 30.06.2023 geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen im Gesamtbetrag von 4.172,68 € werden genehmigt.

Verteiler

Bereich	Empfänger	Merkmal
Finanzverwaltung	Herr Thomas Behle	



Lichtenfels, 09.10.2023

A U S Z U G

aus der 18. Sitzung
der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Lichtenfels
am Mittwoch, 04.10.2023

Bericht über den Haushaltsvollzug und Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen zum 30.06.2023 VL-73/2023

Beschluss:

Die bis 30.06.2023 geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen im Gesamtbetrag von 4.172,68 € werden genehmigt.

Verteiler

Bereich	Empfänger	Merkmal
Finanzverwaltung	Herr Thomas Behle	



A U S Z U G

aus der Sitzung des Magistrates der Stadt Lichtenfels
am Mittwoch, 01.11.2023

Nichtöffentlicher Teil

Bericht über den Haushaltsvollzug und Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen zum 30.09.2023 VL-103/2023

Empfehlung:

- a) Der Magistrat nimmt von dem Bericht über den Haushaltsvollzug auf Grundlage von § 28 Gem-HVO-Doppik zum 30.09.2023 Kenntnis. Die Stadtverordnetenversammlung ist hierüber zu unterrichten.
- b) Der Magistrat genehmigt die bis 30.09.2023 geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen im Gesamtbetrag von 13.068,05 €.
- c) Die Stadtverordnetenversammlung möge beschließen:
Die bis 30.09.2023 geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen im Gesamtbetrag von 13.068,05 € werden genehmigt.

Verteiler

Bereich	Empfänger	Merkmal
Finanzverwaltung	Herr Thomas Behle	



A U S Z U G

aus der 19. Sitzung
der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Lichtenfels
am Dienstag, 21.11.2023

Öffentlicher Teil

Bericht über den Haushaltsvollzug und Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen zum 30.09.2023 VL-103/2023

Beschluss:

Die bis 30.09.2023 geleisteten über- und außerplanmäßigen Ausgaben und Auszahlungen im Gesamtbetrag von 13.068,05 € werden genehmigt.

Verteiler

Bereich	Empfänger	Merkmal
Finanzverwaltung	Herr Thomas Behle	

Übersicht über die Schulden

Lfd. Nr.	Schuldenart - Gläubiger	Schuldenstand	Kredit-Zugänge		Kredit-Abgänge		Schuldenstand
		01.01.2023	Neuaufnahmen	Umschuldungen	Tilgungen	Umschuldungen	31.12.2023
I. Schulden bei öffentlichen Haushalten							
1	Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen - Hess. Inv. Fond Abt. B	733.125,00 €			65.000,00 €		668.125,00 €
2	Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen - Hessenkasse -	- €					- €
a)	<i>Radlader</i>	6.122,83 €			765,35 €		5.357,48 €
b)	<i>Verkehrswege Sachsenberg KiGa</i>	3.845,47 €			480,69 €		3.364,78 €
c)	<i>Anbau Feuerwehrrätehaus Immighausen</i>	6.955,34 €			772,82 €		6.182,52 €
d)	<i>Vorplatz ehem. Schule Neukirchen</i>	21.210,87 €			2.356,76 €		18.854,11 €
e)	<i>Sanierung Nuhneweg</i>	3.862,93 €			429,21 €		3.433,72 €
f)	<i>Waschplatz Bauhof</i>	8.480,82 €			848,08 €		7.632,74 €
g)	<i>Böschungssicherung Orke Sportplatz Münden</i>	9.999,14 €			999,91 €		8.999,23 €
h)	<i>Umbau Kindergarten Fürstenberg</i>	- €	6.999,40 €		- €		6.999,40 €
3	Waldeckische Domonialverwaltung, Bad Arolsen	841.340,00 €			149.390,00 €		691.950,00 €
Summe I (Bilanzposition 4.2.2)		1.634.942,40 €	6.999,40 €	- €	221.042,82 €	- €	1.420.898,98 €
II. Kreditmarktschulden							
1	Landesbank Hessen-Thüringen, Frankfurt	2.351.654,03 €			122.461,08 €		2.229.192,95 €
2	Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen						
a)	<i>Sonderprogramm Abwasser</i>						
	<i>Anteil Stadt</i>	53.501,37 €			12.387,93 €		41.113,44 €
	<i>Anteil Land</i>				- €		
b)	<i>Thermische Sanierung Neukirchen</i>						
	<i>Anteil Stadt</i>	13.309,78 €			391,47 €		12.526,84 €
	<i>Anteil Land</i>				391,47 €		
c)	<i>Sanierung Sporthalle Goddelsheim</i>						
	<i>Anteil Stadt</i>	182.363,92 €			1.688,56 €		172.232,58 €
	<i>Anteil Land</i>				8.442,78 €		
d)	<i>Kreditmarkt</i>	1.123.230,36 €			43.308,85 €		1.079.921,51 €
e)	<i>Wirtschaftsförderung</i>	924.066,12 €			64.350,96 €		859.715,16 €

Lfd. Nr.	Schuldenart - Gläubiger	Schuldenstand	Kredit-Zugänge		Kredit-Abgänge		Schuldenstand
		01.01.2023	Neuaufnahmen	Umschuldungen	Tilgungen	Umschuldungen	31.12.2023
f)	<i>Straßenunterhaltung (KIP) 1. Tranche</i>	8.960,02 €			74,67 €	298,66 €	8.586,69 €
	<i>Anteil Stadt</i>						
	<i>Anteil Land</i>						
g)	<i>Straßenunterhaltung (KIP) - 2. Tranche</i>	9.333,35 €			74,67 €	298,66 €	8.960,02 €
	<i>Anteil Stadt</i>						
	<i>Anteil Land</i>						
h)	<i>Beschaffung Sprinter - Fahrzeug (KIP)</i>	41.425,85 €			331,41 €	1.325,62 €	39.768,82 €
	<i>Anteil Stadt</i>						
	<i>Anteil Land</i>						
i)	<i>Heizung Rathaus (KIP)</i>	884,06 €			176,82 €		707,24 €
j)	<i>Sanierung DGH Rhadern (KIP)</i>	1.150,00 €			230,00 €		920,00 €
k)	<i>Beschaffung LKW (KIP)</i>	6.960,00 €			1.160,00 €		5.800,00 €
l)	<i>Beschaffung Sprinter - Aufbau - (KIP)</i>	4.994,63 €			38,42 €	153,68 €	4.802,53 €
	<i>Anteil Stadt</i>						
	<i>Anteil Land</i>						
m)	<i>Spielplatz Orker Straße Sbg. (KIP)</i>	20.782,44 €			159,86 €	639,46 €	19.983,12 €
	<i>Anteil Stadt</i>						
	<i>Anteil Land</i>						
n)	<i>Beschaffung LKW - Schneeschild (KIP)</i>	315,63 €			52,60 €		263,03 €
o)	<i>Tore FW-Gerätehaus Sbg. (KIP)</i>	900,00 €			150,00 €		750,00 €
p)	<i>Energ.San. Alte Schule Dalwigksth. (KIP)</i>	1.920,00 €			320,00 €		1.600,00 €
q)	<i>Austausch Fenster Rathaus (KIP)</i>	859,12 €			143,18 €		715,94 €
r)	<i>Energ.San. FW-Gerätehaus Fürsenberg (KIP)</i>	1.800,00 €			300,00 €		1.500,00 €
s)	<i>Heizung Bürgerhaus Sachsenberg (KIP)</i>	2.040,00 €			340,00 €		1.700,00 €
t)	<i>Spielgeräte Außenanlage KiGa Sbg. (KIP)</i>	8.889,61 €			68,38 €	273,53 €	8.547,70 €
	<i>Anteil Stadt</i>						
	<i>Anteil Land</i>						
u)	<i>Feuerwehrgeräteh. Fstgb.(2) und ehem. Schule Dalwigkst. (2) (KIP)</i>	1.637,25 €			204,66 €		1.432,59 €
3	DZ Hyp (vormals DG Hyp + WL Bank)	972.910,15 €			50.538,06 €		922.372,09 €

Lfd. Nr.	Schuldenart - Gläubiger	Schuldenstand	Kredit-Zugänge		Kredit-Abgänge		Schuldenstand
		01.01.2023	Neuaufnahmen	Umschuldungen	Tilgungen	Umschuldungen	31.12.2023
4	Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt	1.912.387,80 €			104.857,24 €		1.807.530,56 €
5	Hamburg Commercial Bank (vormals HSH Nordbank AG)	98.455,77 €			11.046,11 €		87.409,66 €
6	Landesb: Baden-Württemberg (Abtr. Dexia Hypothekenbank, Berlin)	309.363,72 €			23.562,50 €		285.801,22 €
7	Deutsche Kreditbank AG, Berlin	666.505,90 €	800.000,00 €		43.193,38 €		1.423.312,52 €
8	RCI Banque S.A.	- €					- €
Summe II (Bilanzposition 4.2.1):		8.720.600,88 €	800.000,00 €	- €	493.434,67 €	- €	9.027.166,21 €
III. Sonst. Verbindlichkeiten aus Krediten							
1	Darlehen Kühltheke Igelstadthalle	- €					- €
Summe III (Bilanzposition 4.2.3)			- €	- €		- €	- €
Zwischensumme - Fremde Finanzmittel Bilanz		10.355.543,28 €	806.999,40 €	- €	714.477,49 €	- €	10.448.065,19 €
IV. Schulden bei verbund. Unternehmen, Beteiligungen u.a.							
1	Abwasserverband "Ittertal", Korbach						- €
Summe III:							- €
IV. Schulden aus inneren Darlehen							
1	Stadt Lichtenfels Inanspruchnahme Sonderrücklage "Stadtwald"	- €					- €
Summe IV:		- €					- €
Gesamtsumme		10.355.543,28 €	806.999,40 €	- €	714.477,49 €	- €	10.448.065,19 €

abzgl. Tilgungsanteile Land	- 11.823,86 €
abzgl. Tilgung Darlehen Wirtschaftsförderung	- 64.350,96 €
ordentliche Tilgung Stadt	638.302,67 €

**Aufstellung über die in Anspruch genommenen
Verpflichtungsermächtigungen JA 2023**

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2023	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR				
	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
2024	1.125	-	-	-	-
Summe	-	-	-	-	-
<u>Nachrichtlich</u> In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	1.295	1.035	315	-	-

VE02126501	FwGH Münden (Neubau)	315.000,00 €
VE11538316	Kanalisation Goddelsheim (Mühlenweg)	200.000,00 €
VE11538505	Kanalisation Münden (Brückenstraße)	250.000,00 €
VE15573001	Grunderwerb verschiedene Ortsteile	200.000,00 €
VE15573206	Igelstadthalle Fbg. (energetische Sanierung)	160.000,00 €

Die VE wurden nicht in Anspruch genommen, es wurden keine Aufträge für 2024 erteilt.