

SCHAUBURG

Im Naturpark Habichtswald

**Jahresabschluss der
Gemeinde Schauenburg
zum 31.12.2022**

Inhaltsverzeichnis

Vermögensrechnung nach Muster 20 GemHVO	7
Ergebnisrechnung nach Muster 15 GemHVO	10
Finanzrechnung nach Muster 16 GemHVO	12
Investitionsprogramm	14
Teilergebnis- und Finanzrechnung nach Muster 18 und 19 GemHVO	21
01 - Innere Verwaltung	21
02 - Sicherheit und Ordnung	23
04 - Kultur und Wissenschaft	25
05 - Soziale Leistungen	26
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	27
07 - Gesundheitsdienste	29
08 - Sportförderung	29
09 - Räumliche Planung und Entwicklung,	30
10 - Bauen und Wohnen	30
11 - Ver- und Entsorgung	31
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	33
13 - Natur- und Landschaftspflege	34
14 - Umweltschutz	36
15 - Wirtschaft und Tourismus	37
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	39
Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	41
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	42
Erläuterungen zur Vermögensrechnung	43
Aktiva	43
1. Anlagevermögen	44
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	44
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte	45
1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	45
1.2 Sachanlagevermögen	46
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	46
1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstück	47
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	47
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	48
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	49
1.2.6 Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	50
1.3 Finanzanlagen	50

1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen.....	51
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	51
1.3.3	Beteiligungen	51
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.....	52
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	52
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	53
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	53
2.	Umlaufvermögen	53
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	54
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	54
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	54
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	55
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	55
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	55
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	55
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände.....	56
2.4	Flüssige Mittel	56
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	56
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbedarf	58
	Passiva.....	58
1.	Eigenkapital	58
1.1	Netto-Position	60
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	60
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	60
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.....	60
1.2.3	Sonderrücklagen	60
1.2.4	Stiftungskapital	60
1.3	Ergebnisverwendung.....	60
1.3.1	Ergebnisvortrag.....	61
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren.....	61
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	61
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.....	61
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	61
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	61
2.	Sonderposten.....	61
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	62
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	62
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	63

2.1.3 Investitionsbeiträge	63
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	63
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	63
2.4 Sonstige Sonderposten	63
3. Rückstellungen.....	63
3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.....	65
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach Finanzausgleichsgesetz und Steuerschuldverhältnisse.....	65
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	65
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	65
3.5 Sonstige Rückstellungen.....	65
4. Verbindlichkeiten.....	65
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen.....	66
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	66
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung.....	67
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	67
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	67
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.....	67
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	68
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	68
5. Rechnungsabgrenzungsposten	68
Erläuterungen der Ergebnisrechnung.....	69
Jahresergebnis	69
Ordentliches Ergebnis	70
Verwaltungsergebnis.....	72
Finanzergebnis	77
Außerordentliches Ergebnis.....	79
Erläuterungen zur Finanzrechnung	82
Allgemeine Entwicklung	82
Investitionstätigkeit.....	83
Anlagen zum Anhang	86
Forderungsspiegel nach § 52 Abs. 4 GemHVO.....	86
Verbindlichkeitenspiegel nach § 52 Abs. 2 GemHVO	87
Rückstellungsübersicht nach § 52 Abs. 3 GemHVO.....	88
Anlagenübersicht nach § 52 Abs. 1 GemHVO	89
Übersicht über die fremden Finanzmittel nach § 50 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO.....	90

Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen nach § 21 GemHVO	91
Übersicht über die überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 HGO und manuellen Mittelverschiebungen nach § 20 Abs. 2 GemHVO	95
Sonstige Angaben	104
Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	104
Organe.....	106
Personalbestand.....	108
Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2022	109

Vermögensrechnung nach Muster 20 GemHVO

Die Vermögensrechnung gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus dem folgenden Muster kann die Entwicklung der Vermögenswerte im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden.

Aktiva

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich
1	Anlagevermögen	43.287.264,46	42.523.791,33	763.473,13 ↗
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	27.492,00	39.250,00	-11.758,00 ↘
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.609,00	18.504,00	-8.895,00 ↘
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.883,00	20.746,00	-2.863,00 ↘
1.2	Sachanlagen	39.139.712,86	38.391.851,96	747.860,90 ↗
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.998.070,06	3.993.239,74	4.830,32 →
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	13.569.002,00	12.128.465,86	1.440.536,14 ↗
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	18.723.919,00	19.465.165,00	-741.246,00 ↘
1.2.4	Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	435.018,00	336.268,00	98.750,00 ↗
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.859.249,04	1.622.447,63	236.801,41 ↗
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	554.454,76	846.265,73	-291.810,97 ↘
1.3	Finanzanlagen	4.120.059,60	4.092.689,37	27.370,23 ↗
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →
1.3.3	Beteiligungen	2.343.758,20	2.335.043,40	8.714,80 →
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00 →
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.644.135,79	1.634.584,47	9.551,32 →
1.3.6	sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	132.165,61	123.061,50	9.104,11 ↗
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00 →
2	Umlaufvermögen	5.456.696,96	6.057.151,59	-600.454,63 ↘
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	14.857,07	22.703,03	-7.845,96 ↘
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00 →
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.977.559,35	1.768.363,85	209.195,50 ↗
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	597.396,64	628.079,16	-30.682,52 ↘
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	943.732,36	640.788,73	302.943,63 ↗
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	423.427,78	475.593,59	-52.165,81 ↘
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	336,87	336,87	0,00 →
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	12.665,70	23.565,50	-10.899,80 ↘
2.4	Flüssige Mittel	3.464.280,54	4.266.084,71	-801.804,17 ↘
3	Rechnungsabgrenzungsposten	59.180,83	51.514,43	7.666,40 ↗
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00 →
	Summe Aktiva	48.803.142,25	48.632.457,35	170.684,90 ↗

Passiva

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich
1	Eigenkapital	24.799.258,43	24.056.725,17	742.533,26 ↗
1.1	Nettoposition	17.383.967,10	17.348.820,91	35.146,19 →
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.707.904,26	6.675.432,50	32.471,76 →
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.019.815,19	6.002.951,01	16.864,18 →
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	688.089,07	672.481,49	15.607,58 ↗
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00 →
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00 →
1.3	Ergebnisverwendung	707.387,07	32.471,76	674.915,31 ↗
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00 →
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	707.387,07	32.471,76	674.915,31 ↗
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	681.909,94	16.864,18	665.045,76 ↗
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.477,13	15.607,58	9.869,55 ↗
2	Sonderposten	11.897.877,80	12.114.391,00	-216.513,20 ↘
2.1	SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.507.029,80	10.668.943,00	-161.913,20 ↘
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.379.942,80	6.400.348,00	-20.405,20 →
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	147.469,00	137.216,00	10.253,00 ↗
2.1.3	Investitionsbeiträge	3.979.618,00	4.131.379,00	-151.761,00 ↘
2.2	Sonderposten für den Gebührenausschlag	0,00	0,00	0,00 →
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00 →
2.4	Sonstige Sonderposten	1.390.848,00	1.445.448,00	-54.600,00 ↘
3	Rückstellungen	4.521.912,11	4.196.603,16	325.308,95 ↗
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.718.093,85	3.486.590,74	231.503,11 ↗
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00	0,00 →
3.3	Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →
3.5	Sonstige Rückstellungen	803.818,26	710.012,42	93.805,84 ↗
4	Verbindlichkeiten	6.936.089,13	7.665.077,23	-728.988,10 ↘
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00 →
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.985.694,80	6.591.824,72	-606.129,92 ↘
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.817.153,21	6.333.300,57	-516.147,36 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>519.639,71</i>	<i>0,00</i>	<i>519.639,71 ↗</i>
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	128.064,55	249.896,63	-121.832,08 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>30.225,84</i>	<i>81.354,92</i>	<i>-51.129,08 ↘</i>

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021	Vergleich
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	40.477,04	8.627,52	31.849,52 ↗
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>35.151,20</i>	<i>8.627,52</i>	<i>31.849,52 ↗</i>
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	222.413,79	84.669,66	137.744,13 ↗
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	296.560,08	395.992,91	-99.432,83 ↘
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	174.708,85	198.215,07	-23.506,22 ↘
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00 →
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	256.711,61	394.374,87	-137.663,26 ↘
5	Rechnungsabgrenzungsposten	648.004,78	599.660,79	48.343,99 ↗
	Summe Passiva	48.803.142,25	48.632.457,35	170.684,90 →

Ergebnisrechnung nach Muster 15 GemHVO

Die Ergebnisrechnung misst anhand des Saldos aus Erträgen und Aufwendungen den Erfolg (Überschuss oder Fehlbetrag) des Haushaltsjahres. Aus der folgenden Übersicht kann die Entwicklung des Ergebnisses im Vergleich zum Vorjahr sowie des jeweiligen Haushaltsansatzes entnommen werden.

Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.374,06	274.265,00	218.736,46	-55.528,54 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.926.977,07	3.789.365,00	3.194.154,87	-595.210,13 ↘
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	292.531,17	287.180,00	272.739,73	-14.440,27 ↘
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	26.502,40	--	32.664,54	32.664,54 ↗
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.956.604,99	11.248.000,00	11.726.620,00	478.620,00 ↗
06	547	Erträge aus Transferleistungen	446.100,21	490.000,00	460.150,61	-29.849,39 ↘
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.709.976,69	6.361.376,00	6.702.693,20	341.317,20 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	680.041,00	700.070,00	641.610,96	-58.459,04 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	321.644,41	315.305,00	408.976,99	93.671,99 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	22.559.752,00	23.465.561,00	23.658.347,36	192.786,36 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.786.209,66	8.462.265,27	8.577.229,11	114.963,84 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	801.296,69	905.160,00	865.684,46	-39.475,54 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.610.786,72	3.050.487,64	2.732.275,03	-318.212,61 ↘
14	66	Abschreibungen	2.758.348,99	2.057.380,00	1.878.962,04	-178.417,96 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	797.935,06	958.322,30	973.749,72	15.427,42 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.704.496,21	7.869.220,24	7.881.819,89	12.599,65 ↗
17	72	Transferaufwendungen	--	--	--	--
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.639,58	11.280,00	18.034,66	6.754,66 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.474.712,91	23.314.115,45	22.927.754,91	-386.360,54 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	85.039,09	151.445,55	730.592,45	579.146,90 ↗
21	56, 57	Finanzerträge	51.291,58	36.935,00	50.875,29	13.940,29 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	119.466,49	116.611,85	99.557,80	-17.054,05 ↘
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-68.174,91	-79.676,85	-48.682,51	30.994,34 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	22.611.043,58	23.502.496,00	23.709.222,65	206.726,65 →
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	22.594.179,40	23.430.727,30	23.027.312,71	-403.414,59 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	16.864,18	71.768,70	681.909,94	610.141,24 ↗
27	59	Außerordentliche Erträge	72.216,56	20.000,00	29.253,42	9.253,42 ↗
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	56.608,98	--	3.776,29	3.776,29 ↗
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	15.607,58	20.000,00	25.477,13	5.477,13 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29)	32.471,76	91.768,70	707.387,07	615.618,37 ↗

Finanzrechnung nach Muster 16 GemHVO

Die Finanzrechnung erfasst die tatsächlich eingegangen bzw. geleisteten Ein- und Auszahlungen. Nachstehend wird das Jahresergebnis dem Vorjahr und dem Haushaltsansatz gegenübergestellt.

Finanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	218.098,48	274.265,00	249.256,74	-25.008,26 ↘
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.013.577,44	3.753.365,00	3.230.208,34	-523.156,66 ↘
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	317.751,80	287.180,00	330.307,57	43.127,57 ↗
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.827.052,98	11.248.000,00	11.392.561,79	144.561,79 ↗
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	446.100,21	490.000,00	460.150,61	-29.849,39 ↘
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.716.451,69	6.361.376,00	6.704.075,21	342.699,21 ↗
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	48.857,04	36.940,00	60.282,70	23.342,70 ↗
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	349.692,34	351.300,00	397.591,53	46.291,53 ↗
09		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	21.937.581,98	22.802.426,00	22.824.434,49	22.008,49 ↗
10	830	Personalauszahlungen	7.709.859,51	8.512.990,27	8.347.025,95	-165.964,32 ↘
11	831	Versorgungsauszahlungen	741.566,77	854.435,00	782.849,15	-71.585,85 ↘
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.570.983,38	3.050.487,64	2.640.464,99	-410.022,65 ↘
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	--	--	--	--
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	811.613,97	958.322,30	860.205,73	-98.116,57 ↘
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.674.304,53	7.869.220,24	7.930.122,36	60.902,12 ↗
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	103.301,26	105.526,85	94.958,24	-10.568,61 ↘
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.042.953,34	11.280,00	44.903,92	33.623,92 ↗
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	20.654.582,76	21.362.262,30	20.700.530,34	-661.731,96 ↘
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	1.282.999,22	1.440.163,70	2.123.904,15	683.740,45 ↗
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	845.296,01	557.000,00	501.142,27	-55.857,73 ↘
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	21.412,55	21.600,00	21.412,55	-187,45 ↗
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	6.320,00	31.000,00	14.880,00	-16.120,00 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.496,68	--	26.042,08	26.042,08 
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	853.112,69	588.000,00	542.064,35	-45.935,65 
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	248.459,32	535.294,71	318.920,45	-216.374,26 
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	905.986,46	6.096.164,12	1.828.420,00	4.267.744,12 
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	139.411,11	1.156.465,71	561.743,46	-594.722,25 
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	18.278,41	29.098,75	18.266,12	-10.832,63 
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	1.312.135,30	7.817.023,29	2.727.350,03	5.089.673,26 
29		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-459.022,61	-7.229.023,29	-2.185.285,68	5.043.737,61 
30		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	823.976,61	-5.788.859,59	-61.381,53	5.727.478,06 
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.759.711,95	2.090.904,00	13.020,99	2.077.883,01 
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	603.838,70	694.700,00	610.523,39	-84.176,61 
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung	603.838,70	694.700,00	610.523,39	-84.176,61 
33		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.155.873,25	1.396.204,00	-597.502,40	1.993.706,40 
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.979.849,86	-4.392.655,59	-658.883,93	3.733.771,66 
35	827,829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	1.196.725,89	--	1.202.814,68	1.202.814,68 
36	847,849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	1.231.412,44	--	1.345.734,92	1.345.734,92 
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-34.686,55	--	-142.920,24	-142.920,24 
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.320.921,40	487.550,00	4.266.084,71	3.778.534,71 
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.945.163,31	-4.392.655,59	-801.804,17	3.590.851,42 
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	4.266.084,71	-3.905.105,59	3.464.280,54	7.369.386,13 
		Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):				

Investitionsprogramm

Investitionsprogramm - Auszahlungen

	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2022
Gesamthaushalt	1.918.270,20	8.511.723,29	3.337.873,42	5.173.849,87 ↗
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	<i>165.584,06</i>	<i>1.227.388,17</i>	<i>383.288,80</i>	<i>844.099,37</i> ↗
A010000000 - EDV-Hard- und Software	1.903,34	46.560,00	45.971,08	588,92 ↗
A010000002 - Erwerb von Büroausstattung Rathaus	5.871,56	11.791,66	6.970,17	4.821,49 ↗
A010000004 - Einkauf von bebauten Grundstücken	--	1.000,00	--	1.000,00 ↗
A010000007 - Neuanschaffung von Geräten und Maschinen Bauhof	15.005,45	10.000,00	4.196,36	5.803,64 ↗
A010000012 - Neuanschaffung von Fahrzeugen Bauhof	3.925,65	276.736,65	272.497,36	4.239,29 ↗
A010000013 - Einkauf von unbebauten Grundstücken	56,10	4.000,00	0,00	4.000,00 ↗
A010000014 - Einkauf v. bebauten Grunds. a. Umlegungsverfahren	20,00	--	--	--
A010000015 - Umrüstung Telefonanlage	--	75.000,00	--	75.000,00 ↗
A010000016 - Anschaffung Software Budgetplanung	--	7.000,00	--	7.000,00 ↗
A010000020 - Versorgungsrücklage Bürgermeister(in)	-1,59	5.000,00	--	5.000,00 ↗
A010000021 - Versorgungsrücklage Hauptamt	--	1.400,00	--	1.400,00 ↗
A010000022 - Versorgungsrücklage Verwaltungsregistratur/Archiv	--	500,00	--	500,00 ↗
A010000023 - Versorgungsrücklage Öffentlichkeitsarbeit	--	500,00	--	500,00 ↗
A010000024 - Versorgungsrücklage Kämmerei	-14,57	2.000,00	--	2.000,00 ↗
A010000025 - Anschaffung Software Rechnungsworkflow	7.540,00	2.000,00	--	2.000,00 ↗
A010000030 - HK - Sanierung und Erweiterung Baubetriebshof	122.952,50	381.152,07	18.722,98	362.429,09 ↗
A010000032 - Anschaffung Software Onlinezugangsgesetz	--	175.681,86	3.630,00	172.051,86 ↗
A010000034 - Erwerb Ausstattung (GWG) Rathaus	1.129,38	3.244,68	3.244,68	0,00 →
A010000036 - Raucherhalle Rathaus OT Hoof	32,07	--	--	--
A010000037 - Ankauf Grundstück Hoof Fl. 8 FlSt. 514/11	3.763,00	--	--	--
A010000038 - Neuordnung Grundstück Hoof Fl. 3 FlSt. 63/1	3.401,17	15.000,00	1.244,55	13.755,45 ↗
A010000039 - HK - Anbaugerät Baubetriebshof	--	40.000,00	153,35	39.846,65 ↗
A010000040 - HK - Ersatzbeschaffung Großrasenmäher	--	124.831,00	153,35	124.677,65 ↗
A010000041 - Heizungsanlage Rathaus	--	20.000,00	19.140,74	859,26 ↗
A010000042 - Herst. E-Bike Ladestation Rathaus OT Hoof	--	2.419,05	6.409,95	-3.990,90 ↘
A010000044 - Ankauf Grundstück Hoof Fl. 4 FlSt. 44/1	--	6.000,00	243,80	5.756,20 ↗
A010000045 - Anschaffung Software Sitzungsdin. und Ratsin- forma.	--	720,00	710,43	9,57 ↗
A010000047 - Anschaffung Software Lohnbuchhaltung	--	14.851,20	--	14.851,20 ↗
<i>02 - Sicherheit und Ordnung</i>	<i>75.186,24</i>	<i>337.879,20</i>	<i>91.022,95</i>	<i>246.856,25</i> ↗
A021100000 - Erw. Verkehrszählgeräte/Geschwindigkeitsanzei- gen	2.126,57	--	0,00	-0,00 →

	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2022
A021100001 - Erwerb Hard- u. Software f. mobile Verkehrs- überw.	--	1.278,06	1.278,06	0,00 →
A021100007 - Erwerb Registrierkasse für Bürgerbüro	948,43	101,00	101,00	0,00 →
A021300000 - EDV-Hard- und Software Feuerwehr	1.190,00	666,40	666,40	0,00 →
A021300001 - Neuanschaffung von Fahrzeugen Feuerwehr	1.498,08	--	--	--
A021300002 - Erwerb von Ausstattung Feuerwehr	8.450,19	8.200,00	5.947,11	2.252,89 ↗
A021300003 - Atemschutzgeräte Feuerwehr	--	5.671,96	0,00	5.671,96 ↗
A021300005 - Erwerb von Digitalfunk für die Feuerwehr	--	25.000,00	--	25.000,00 ↗
A021300006 - Notfallsignalgeber Feuerwehr	--	2.328,04	1.236,64	1.091,40 ↗
A021300011 - Rollwagen Feuerwehr	1.141,17	26.358,00	17.092,44	9.265,56 ↗
A021300012 - Mastsirene Silberkopfstr. OT Mrt.	153,35	--	--	--
A021300013 - Mastsirene Habichtswaldstr. OT Hoof	5.723,95	--	--	--
A021300018 - HK - Schutzkleidung Feuerwehr	306,70	--	--	--
A021300019 - HK - Sanierung Feuerwehrgebäude OT Mrt.	3.751,94	10.735,73	--	10.735,73 ↗
A021300020 - Erwerb Notstromeinspeisung Feuerwehr OT Brt.	--	7.500,00	1.095,27	6.404,73 ↗
A021300025 - Erwerb Alarmierungspager Feuerwehr	7.025,13	--	--	--
A021300026 - Erwerb Einsatzzelt Feuerwehr	--	12.000,00	--	12.000,00 ↗
A021300029 - Erwerb von Spinden OT Brt.	2.632,59	--	--	--
A021300030 - Sanierung Feuerwehrhaus OT Brt.	27.773,57	102.226,43	36.285,83	65.940,60 ↗
A021300031 - Erwerb Rückflussverhinderer Feuerwehr	12.464,57	--	--	--
A021300034 - Atemschutzgeräte-Pool für Feuerwehren	--	72.710,00	5.671,96	67.038,04 ↗
A021300035 - Erwerb Notstromaggregat Feuerwehr	--	43.103,58	21.648,24	21.455,34 ↗
A021300041 - Sirene Am Höfer Weg OT Brt.	--	20.000,00	--	20.000,00 ↗
<i>04 - Kultur und Wissenschaft</i>	<i>153,35</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
A043600000 - HK - Sanierung Ehrenmale alle OT	153,35	--	--	--
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	<i>429.069,77</i>	<i>2.763.120,71</i>	<i>1.753.817,68</i>	<i>1.009.303,03 ↗</i>
A064500000 - Erwerb von Ausstattung Jugendpflege	360,61	500,00	482,95	17,05 →
A064600000 - Betreuungsausstattung Kita Sonnenschein	--	2.383,90	2.213,39	170,51 ↗
A064600002 - Betreuungsausstattung Kita Kleiner Bär	--	2.000,00	1.800,76	199,24 ↗
A064600003 - EDV-Hard- und Software Kita Kleiner Bär	--	1.949,80	1.949,80	0,00 →
A064600005 - Betreuungsausstattung Kita Regenbogen	1.535,45	2.202,00	2.201,26	0,74 →
A064600010 - Betreuungsausstattung Kita Panama	--	800,00	--	800,00 ↗
A064600013 - Betreuungsausstattung Kita Hirzsteinzwerge	1.026,74	2.800,00	1.490,73	1.309,27 ↗
A064600015 - Betreuungsausstattung Kita Pusteblume	--	1.600,00	1.025,69	574,31 ↗
A064600017 - EDV-Hard- und Software Kita Pusteblume	799,90	--	--	--
A064600019 - Ausstattung Kita Regenbogen	3.748,67	11.401,31	9.807,83	1.593,48 ↗
A064600020 - Ausstattung Kita Hirzsteinzwerge	2.920,04	1.487,50	--	1.487,50 ↗
A064600023 - Ausstattung Kita Pusteblume	549,79	3.019,53	1.888,92	1.130,61 ↗

	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2022
A064600027 - Ausstattung Kita Sonnenschein	1.518,13	4.385,12	4.385,12	0,00 →
A064600028 - Ausstattung Kita Kleiner Bär	1.995,66	--	--	--
A064600029 - Erweiterung Kita Sonnenschein	78.177,65	20.000,00	--	20.000,00 ↗
A064600035 - Baumaßnahme Kita OT Hoof II	53.119,92	32.033,43	21.882,63	10.150,80 ↗
A064600036 - HK - Neugestaltung Außenanlage Kita Sonnen- schein	2.912,41	--	--	--
A064600038 - Betreuungsausstattung Kita Baunaknirpse	--	800,00	0,00	800,00 ↗
A064600039 - Anschaffung Software Kitaverwaltung	--	11.141,80	--	11.141,80 ↗
A064600040 - Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	272.739,52	2.577.260,48	1.676.509,67	900.750,81 ↗
A064600042 - Ausstattung Kita Baunaknirpse	824,66	--	--	--
A064700000 - Erwerb von Ausstattung Jugendraum Brt.	--	500,00	379,00	121,00 ↗
A064700001 - Erwerb von Ausstattung Jugendraum Elg.	--	500,00	--	500,00 ↗
A064700004 - Erneuerung der Kinderspielgeräte alle OT	6.840,62	11.580,95	27.799,93	-16.218,98 ↘
A064700008 - HK - Instandhaltung Spielplätze OT alle	--	74.774,89	0,00	74.774,89 ↗
<i>08 - Sportförderung</i>	<i>23.059,29</i>	<i>98.737,85</i>	<i>3.521,80</i>	<i>95.216,05 ↗</i>
A085600004 - HK - Sanierung Schauenburghalle (Anteil Sport)	--	32.737,85	3.521,80	29.216,05 ↗
A085600005 - Heizungsanlage Vereinsheim OT Hoof	477,08	35.000,00	--	35.000,00 ↗
A085600007 - Beschaffung Aufsitz-Scheuersaugmaschine Sch- bgh.	7.637,44	--	--	--
A085600008 - Herstellung Ballfangzaun Sportplatz OT Hoof	14.944,77	--	--	--
A085600009 - Zuschuss Ener. Flutlichtanlage auf LED FSK Hoof	--	11.000,00	--	11.000,00 ↗
A085600014 - Neubau Pumptrack-Anlage OT Hoof	--	20.000,00	--	20.000,00 ↗
<i>10 - Bauen und Wohnen</i>	<i>1.534,33</i>	<i>650,00</i>	--	<i>650,00 ↗</i>
A106000000 - Versorgungsrücklage Bauamt	--	650,00	--	650,00 ↗
A106000001 - Anschaffung Software Bauverwaltung	1.534,33	--	--	--
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	<i>284.973,78</i>	<i>1.373.437,66</i>	<i>402.969,79</i>	<i>970.467,87 ↗</i>
A118100002 - Fortführung Kataster Wasserverteilung	--	3.000,00	--	3.000,00 ↗
A118100007 - Ern. W-Versorgungsanlage Friedensstr. OT Elg.	12.434,71	--	--	--
A118100014 - Ern. W-Versorgungsanlage Raiffeisenstr. OT Hoof	--	95.971,43	1.719,38	94.252,05 ↗
A118100025 - Ern. W-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	--	27.600,00	--	27.600,00 ↗
A118100030 - Ern. W-Anschlussleitung Friedensstr. OT Elg.	2.483,52	--	--	--
A118100037 - Ern. Fernüberwachungsanlage OT alle	55.831,30	--	--	--
A118100038 - Generalsanierungsplanung (GSP) Wasser	--	15.000,00	--	15.000,00 ↗
A118100039 - Wasserleitungserneuerung aus GSP 2023	--	30.000,00	--	30.000,00 ↗
A118100043 - Neubau Hochbehälter OT Hoof	--	404.645,26	7.178,19	397.467,07 ↗
A118100045 - Pumpschacht Im Hahn OT Brt.	37.689,39	--	--	--
A118100046 - Ern. Pumpen Tiefbrunnen OT Brt., Elg. und Hoof	--	205.000,00	161.525,42	43.474,58 ↗
A118100047 - Erw. W-Versorgungsanlage Breslauer Str. OT Elg.	1.594,91	--	--	--

	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2022
A118100048 - Herst. W-Anschlussleitung Zum Hölzchen OT Elg.	2.446,86	--	--	--
A118100049 - Herst. W-Anschlussleitung Triftstr. OT Hoof	2.646,59	--	--	--
A118100050 - Herst. W-Anschlussleitung Wahlgemeinde OT Hoof	4.697,68	3.262,08	2.962,08	300,00 ↗
A118100051 - Herst. W-Anschlussleitung Spohrweg OT Elg.	4.511,74	--	--	--
A118100052 - Herst. W-Anschlussleitung Falkensteinstr. OT Elm.	10.022,60	293,19	293,19	0,00 →
A118100054 - Ern. Tiefbrunnenschacht OT Brt.	115.080,51	--	--	--
A118100055 - Ersatzbeschaffung Standrohre	--	14.383,74	11.724,56	2.659,18 ↗
A118100056 - Herst. W-Anschlussleitung Vor dem Erzberge OT Hoof	--	2.231,83	1.931,83	300,00 ↗
A118100057 - Herst. W-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	--	1.017,24	567,24	450,00 ↗
A118100058 - Herst. W-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	--	8.743,01	8.143,01	600,00 ↗
A118100059 - Herst. W-Anschlussleitung Hilschen OT Elg.	--	17.500,00	16.326,88	1.173,12 ↗
A118100060 - Herst. W-Anschlussleitung Goldammerweg OT Elg.	--	1.213,88	1.020,07	193,81 ↗
A118100062 - Herst. W-Anschlussleitung Lange Straße, Brt.	--	5.296,92	4.451,19	845,73 ↗
A118100063 - Erwerb Notstromaggregat Wasserversorgung	--	37.602,99	25.716,80	11.886,19 ↗
A118100064 - Herst. W-Anschlussleit. Niedersteiner Str.	--	5.515,30	4.634,71	880,59 ↗
A118100065 - Herst. W-Anschlussleitung Korbacher Str.	--	2.850,00	--	2.850,00 ↗
A118100066 - Herst. W-Anschlussleitung Lützelstr. 10 OT Elg.	--	1.700,00	--	1.700,00 ↗
A118100067 - Erwerb Notstromaggregat Wasserverteilung	--	2.400,00	--	2.400,00 ↗
A118200001 - Kläranlage OT Brt.	--	5.000,00	694,83	4.305,17 ↗
A118200002 - Fortführung Kataster Rohrnetz Elg./Hoof	2.551,32	7.000,00	2.542,89	4.457,11 ↗
A118200004 - Ern./Erw. Sammelleitungen Zone Elg./Hoof	--	13.500,00	--	13.500,00 ↗
A118200006 - Ern. Sammelleitung Friedensstr. OT Elg.	6.626,68	--	--	--
A118200014 - Ern. Sammelleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	--	125.000,00	14.941,33	110.058,67 ↗
A118200018 - Fortführung Kataster Rohrnetz Brt./Mrt./Elm.	850,45	7.000,00	1.252,46	5.747,54 ↗
A118200029 - Ern. A-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	--	35.000,00	--	35.000,00 ↗
A118200032 - Ern. A-Anschlussleitung Friedensstr. OT Elg.	4.710,68	--	--	--
A118200034 - Herst. A-Anschlussleitung Hilschen. OT Elg.	--	28.000,00	27.902,95	97,05 →
A118200038 - Generalsanierungsplanung (GSP) Kanal	--	25.000,00	--	25.000,00 ↗
A118200039 - Kanalerneuerung aus GSP 2023	--	40.000,00	--	40.000,00 ↗
A118200044 - Inlinersanierung aus GSP 2023	--	85.616,26	--	85.616,26 ↗
A118200050 - Erw. Sammelleitung Breslauer Str. OT Elg.	7.354,23	--	--	--
A118200051 - Herst. A-Anschlussleitung Trifstr. OT Hoof	2.899,40	--	--	--
A118200052 - Herst. A-Anschlussleitung Wahlgemeinde OT Hoof	10.351,10	6.173,79	5.723,79	450,00 ↗
A118200055 - Ern. Sammelleitung Wahlgemeinde OT Hoof	--	50.843,78	46.343,78	4.500,00 ↗
A118200056 - Herst. A-Anschlussleitung Vor dem Erzberge OT Hoof	--	6.952,35	6.452,35	500,00 ↗

	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2022
A118200057 - Herst. A-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	--	283,26	183,26	100,00 ↗
A118200058 - Herst. A-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	--	8.494,35	7.894,35	600,00 ↗
A118200061 - Herst. A-Anschlussleit. Niedensteiner Str.	--	3.185,72	2.985,72	200,00 ↗
A118200062 - Herst. A-Anschlussleit. Lange Straße	--	4.072,23	3.772,23	300,00 ↗
A118300001 - Photovoltaik Rathaus	190,11	37.089,05	34.085,30	3.003,75 ↗
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	<i>100.794,52</i>	<i>765.015,35</i>	<i>6.625,46</i>	<i>758.389,89 ↗</i>
A126300000 - Ern. Friedensstr. OT Elg.	10.297,80	--	--	--
A126300007 - Ern. Raiffeisenstr. OT Hoof	--	384.122,72	6.625,46	377.497,26 ↗
A126300012 - Ern. Straßen alle OT	--	5.000,00	--	5.000,00 ↗
A126300013 - Ern. Straßenbeleuchtung Friedensstr. OT Elg.	15,81	--	--	--
A126300021 - Ern. Straßenbeleuchtung Raiffeisenstr. OT Hoof	--	5.000,00	--	5.000,00 ↗
A126300034 - Ern. Brückenbauwerk Weidenweg OT Brt.	--	100.000,00	--	100.000,00 ↗
A126300037 - Querungshilfe Saalweg, OT Elg.	1.040,13	--	--	--
A126300041 - Ankauf Grdst. Elg. Fl. 16 FlSt. 124/1	--	1.000,00	--	1.000,00 ↗
A126300043 - Generalsanierungsplan (GSP) Straßen	--	25.000,00	--	25.000,00 ↗
A126300044 - Straßenerneuerung aus GSP 2023	--	50.000,00	--	50.000,00 ↗
A126300053 - Anschaffung Umweltsensoren Verkehr	2.213,40	--	--	--
A126300054 - Ausbau Bushalteplatz Raiffeisenbank OT Elg.	22.088,15	708,12	--	708,12 ↗
A126300055 - Ausbau Bushalteplatz Altenritter Str. OT Elg.	18.007,52	2.184,51	--	2.184,51 ↗
A126300056 - Ausbau Bushalteplatz Saalweg OT Elg.	1.384,48	--	--	--
A126300057 - HK - Sanierung Deckschicht "Firnsbachtal"	--	160.000,00	--	160.000,00 ↗
A126300058 - HK - Sanierung Fußweg Goerdelerstraße OT Hoof	--	30.000,00	--	30.000,00 ↗
A126700000 - Streusalzsilos Bauhof	5.679,94	--	--	--
A127900000 - Ausbau Bushaltestelle Raiffeisenbank OT Elg.	7.434,45	--	--	--
A127900002 - Ausbau Bushaltestelle Saalweg OT Elg.	32.632,84	--	--	--
A135800002 - Beschaffung Landschaftsliegen OT Hoof	--	2.000,00	--	2.000,00 ↗
<i>13 - Natur- und Landschaftspflege</i>	<i>1.202,00</i>	<i>200.048,00</i>	<i>3.130,97</i>	<i>196.917,03 ↗</i>
A135800000 - Herstellung Rastplatz OT Elm.	250,00	--	--	--
A137500001 - Friedhofserneuerung	952,00	47.048,00	3.130,97	43.917,03 ↗
A137500002 - Neuanschaffung von Geräten und Maschinen Friedhof	--	3.000,00	--	3.000,00 ↗
A137500003 - HK - Sanierung Friedhofshallen OT alle	--	150.000,00	--	150.000,00 ↗
<i>14 - Umweltschutz</i>	<i>1.638,86</i>	<i>1.500,00</i>	<i>2.411,52</i>	<i>-911,52 ↘</i>
A141100001 - Herstellung Storchennest	1.638,86	1.500,00	2.411,52	-911,52 ↘
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	<i>221.935,79</i>	<i>1.004.871,00</i>	<i>71.009,74</i>	<i>933.861,26 ↗</i>
A157600004 - Erwerb von Ausstattung Öffentliche Einrichtungen	717,10	10.736,61	--	10.736,61 ↗
A157600020 - KIP - Elgerhaus energetische Sanierung	14.327,64	--	--	--

	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
A157600021 - HK - Sanierung Schauenburghalle (Anteil DGH)	194.311,79	897.724,54	10.978,25	886.746,29 ↗
A157600023 - HK - Neubestuhlung DGH OT Mrt.	153,35	--	--	--
A157600024 - HK - Sanierung Grillhütte OT Brt.	3.430,85	13.313,42	1.776,55	11.536,87 ↗
A157600025 - Barrierefreier Zugang Elgerhaus	--	27.900,00	27.807,30	92,70 →
A157600027 - HK - Veranstaltungstechnik Elgerhaus	--	45.000,00	21.033,84	23.966,16 ↗
A157600029 - Erwerb von Ausstattung DGH Elm.	--	699,00	699,00	0,00 →
A157900000 - Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG	1.450,00	2.222,63	1.440,00	782,63 ↗
A157900003 - EAM Sammel+Vorschalt 5 GmbH	7.545,06	6.947,43	6.947,43	0,00 →
A157900004 - Beteiligung Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten	--	327,37	327,37	0,00 →
<i>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	<i>613.138,21</i>	<i>739.075,35</i>	<i>620.074,71</i>	<i>119.000,64 ↗</i>
A169100001 - HK - Maßnahmen unbenannt	--	34.824,03	--	34.824,03 ↗
A169100003 - Versorgungsrücklagen Pflichtzuführung	9.299,51	9.551,32	9.551,32	0,00 →
D169100001 - Tilgung von Darlehen aus Globalaufnahmen	--	71.808,00	--	71.808,00 ↗
D169100002 - Tilgung von Darlehen	603.838,70	611.592,00	603.867,23	7.724,77 →
D169100012 - Tilgung von Darlehen aus Investitionsprogrammen	--	11.300,00	--	11.300,00 ↗
D169100016 - Tilgung Darlehen Passiv Kreditinstitute	--	--	6.656,16	-6.656,16 ↘

Investitionsprogramm - Einzahlungen

	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
Gesamthaushalt	2.605.041,10	2.658.904,00	542.094,89	-2.116.809,11 ↘
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	<i>33,14</i>	<i>11.000,00</i>	<i>1.378,14</i>	<i>-9.621,86 ↘</i>
S010000004 - Verkauf von unbebauten Grundstücken	--	10.000,00	1,00	-9.999,00 ↘
S010000008 - Verkauf von bebauten Grundstücken	24,64	1.000,00	42,60	-957,40 ↘
S010000011 - Verkauf beb. Grundstücken aus Umlegungsverfahren	8,50	--	--	--
S010000012 - Erstattung d. VAH GRD Hoof Fl 4 Flst 44/1	--	--	243,80	243,80 ↗
S010000013 - Verkauf GRD Brt. Fl. 6 Flst. 18/1	--	--	15,60	15,60 ↗
S010000014 - Landesförderung E-Bike Ladestation	--	--	1.075,14	1.075,14 ↗
<i>02 - Sicherheit und Ordnung</i>	<i>2.126,57</i>	<i>--</i>	<i>120.605,99</i>	<i>120.605,99 ↗</i>
A021300011 - Rollwagen Feuerwehr	--	--	2.643,39	2.643,39 ↗
S021100000 - Zuschuss Geschwindigkeitsanzeiger	2.126,57	--	0,00	0,00 →
S021300000 - Einzahlungen aus der Förderung des Kreises	--	--	8.000,00	8.000,00 ↗
S021300004 - HK - Landesförderung Schutzkleidung Feuerwehr	--	--	94.962,60	94.962,60 ↗
S021300005 - Sonderförderprogramm Sirene Johannesstr. OT Brt.	--	--	15.000,00	15.000,00 ↗

	Ergebnis des Vorjah- res 2021	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2022
<i>04 - Kultur und Wissenschaft</i>	26.531,08	--	--	--
S043600000 - HK - Landesförderung Sanierung Ehrenmale alle OT	26.531,08	--	--	--
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	194.734,03	360.000,00	18.886,95	-341.113,05 ↘
S064500000 - Zuschüsse aus Spenden Jugendpflege	360,61	--	280,95	280,95 ↗
S064600000 - KIP - Kita Sonnenschein Förd (B)Fenster/Notausgang	115.219,66	--	--	--
S064600004 - KIP - Kita Panama Förd. (B) Fenster/Notausgang	78.539,58	--	--	--
S064600011 - Förderung Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	--	360.000,00	15.000,00	-345.000,00 ↘
S064600012 - Landesförderung Kita Pusteblume Schutzmaßnahme	614,18	--	--	--
S064600013 - Spende Hochbeet Kita Hirzsteinzwerge	--	--	878,00	878,00 ↗
S064600014 - Spende Hochbeet Kita Regenbogen	--	--	439,00	439,00 ↗
S064600015 - Spende Hochbeet Kita Kleiner Bär	--	--	439,00	439,00 ↗
S064700003 - Spende Kletterspiel Spielplatz Rohrwiesenweg Brt.	--	--	1.850,00	1.850,00 ↗
<i>08 - Sportförderung</i>	69.023,33	--	--	--
S085600004 - KIP - Bundesförderung Schbgh. LED-Beleuchtung	67.023,33	--	--	--
S085600005 - Zuschuss Aufsitz-Scheuersaugmaschine Schbgh.	2.000,00	--	--	--
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	24.992,70	--	74.464,41	74.464,41 ↗
S118100003 - Ern. W-Anschlussleitung Friedensstr. OT Elg.	5.802,81	--	529,71	529,71 ↗
S118100013 - Erschließungsbeiträge Altfälle OT alle	242,86	--	--	--
S118100019 - Erst. Herst. W-Anschlussl. Zum Hölzchen OT Elg.	2.446,86	--	--	--
S118100020 - Schaffensbeitrag OT alle	--	--	19.970,87	19.970,87 ↗
S118100021 - Erst. Herst. W-Anschlussl. Triftstr. OT Hoof	2.646,59	--	--	--
S118100022 - Erst. Herst. W-Anschlussl. Wahlgemeinde OT Hoof	--	--	4.697,68	4.697,68 ↗
S118100023 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Spohrweg OT Elg.	--	--	4.511,74	4.511,74 ↗
S118100025 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Falkensteinstr.	--	--	10.315,79	10.315,79 ↗
S118100026 - Ersatzbeschaffung Standrohr	--	--	1.343,02	1.343,02 ↗
S118100027 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Hirtenstr.	--	--	567,24	567,24 ↗
S118200000 - Ern. A-Anschlussleitung Friedensstr. OT Elg.	8.686,17	--	--	--
S118200017 - Erschließungsbeiträge Altfälle OT alle	340,01	--	--	--
S118200021 - Schaffensbeitrag OT alle	1.928,00	--	21.994,00	21.994,00 ↗
S118200022 - Erst. Herst. A-Anschlussl. Triftstr. OT Hoof	2.899,40	--	--	--
S118200023 - Erst. Herst. A-Anschlussl. Wahlgemeinde OT Hoof	--	--	10.351,10	10.351,10 ↗
S118200025 - Erst. Herst. A-Anschlussl. Hirtenstr.	--	--	183,26	183,26 ↗
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	408.017,05	136.900,00	233.689,75	96.789,75 ↗
I12634403 - Lärmschutzwall BAB A44 (Verkippungsgebühr)	--	--	1.050,00	1.050,00 ↗
S126300000 - Straßenbeiträge Friedensstr. OT Elg.	36.998,23	--	42.092,50	42.092,50 ↗
S126300010 - Straßenbeiträge Raiffeisenstr. OT Hoof	--	136.900,00	--	-136.900,00 ↘

	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
S126300012 - Straßenbeiträge Wattenbergstr. OT Mrt.	2.992,03	--	2.992,04	2.992,04 ↗
S126300015 - Straßenbeiträge Silberkopfstr. OT Mrt.	758,70	--	--	--
S126300023 - Lärmschutzwand BAB A44 (Verkipfungsgebühr)	--	--	-1.050,00	-1.050,00 ↘
S126300025 - Erschließungsbeiträge Altfälle OT Mrt.	--	--	1.205,21	1.205,21 ↗
S126300029 - Erschließungsbeiträge Altfälle OT Elg.	1.768,09	--	--	--
S127900000 - Landesförderung Bushaltestelle Raiffeisenbank	120.000,00	--	62.804,02	62.804,02 ↗
S127900001 - Landesförderung Bushaltestelle Altenritter Straße	245.500,00	--	124.595,98	124.595,98 ↗
<i>13 - Natur- und Landschaftspflege</i>	<i>10.582,00</i>	--	--	--
S135800000 - Förderung Rastplatz OT Elm.	10.582,00	--	--	--
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	<i>80.973,25</i>	--	<i>51.732,66</i>	<i>51.732,66 ↗</i>
A157900006 - Anschubfinanzierung Güterverkehrszentrum GVZ	--	--	26.042,08	26.042,08 ↗
S157600012 - KIP - Bundesförderung Elgerhaus Ener. Sanierung	80.973,25	--	--	--
S157600013 - HK - Landesförderung Sanierung Gh. OT Brt.	--	--	25.690,58	25.690,58 ↗
<i>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	<i>1.788.027,95</i>	<i>2.151.004,00</i>	<i>41.336,99</i>	<i>-2.109.667,01 ↘</i>
D169100000 - Darlehensaufnahmen zum Ausgleich (Globalaufnahmen)	1.755.830,00	2.087.404,00	--	-2.087.404,00 ↘
D169100001 - Tilgung von Darlehen aus Globalaufnahmen	--	--	10.248,44	10.248,44 ↗
D169100006 - Tilgungszuschüsse	28.316,00	28.500,00	28.316,00	-184,00 →
D169100011 - Darlehensaufnahmen aus Investitionsprogrammen	3.881,95	3.500,00	2.772,55	-727,45 ↘
S169100000 - Einzahlungen aus Investitionsprogrammen	--	31.600,00	--	-31.600,00 ↘

Teilergebnis- und Finanzrechnung nach Muster 18 und 19 GemHVO

01 - Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.716,55	100.090,00	67.886,24	-32.203,76 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.529,70	10.150,00	2.685,00	-7.465,00 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	92.756,91	32.190,00	14.493,46	-17.696,54 ↘
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	25.700,26	--	32.275,22	32.275,22 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.439,23	5.000,00	--	-5.000,00 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	15.365,00	5.110,00	15.421,14	10.311,14 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.914,69	3.325,00	9.314,32	5.989,32 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	254.422,34	155.865,00	142.075,38	-13.789,62 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.758.414,52	2.785.843,27	2.755.009,12	-30.834,15 ↘
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	474.073,70	564.290,00	519.796,19	-44.493,81 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	687.435,67	713.034,93	590.912,46	-122.122,47 ↘
14	66	Abschreibungen	934.415,98	211.650,00	129.784,82	-81.865,18 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	1.500,00	28.576,85	27.076,85 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.178,44	9.900,00	2.859,53	-7.040,47 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.227,59	9.130,00	7.966,59	-1.163,41 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.864.745,90	4.295.348,20	4.034.905,56	-260.442,64 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-4.610.323,56	-4.139.483,20	-3.892.830,18	246.653,02 ↗
21	56, 57	Finanzerträge	22.884,95	15.035,00	17.699,21	2.664,21 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.603,42	--	6.587,30	6.587,30 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	16.281,53	15.035,00	11.111,91	-3.923,09 ↘
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	277.307,29	170.900,00	159.774,59	-11.125,41 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	4.871.349,32	4.295.348,20	4.041.492,86	-253.855,34 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-4.594.042,03	-4.124.448,20	-3.881.718,27	242.729,93 ↗
27	59	Außerordentliche Erträge	49.841,18	20.000,00	10.384,79	-9.615,21 ↘
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	15.684,10	--	3.776,29	3.776,29 ↗
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	34.157,08	20.000,00	6.608,50	-13.391,50 ↘
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-4.559.884,95	-4.104.448,20	-3.875.109,77	229.338,43 ↗
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.563.573,62	1.313.900,00	1.525.331,31	211.431,31 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	191.169,32	129.190,00	162.839,76	33.649,76 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.372.404,30	1.184.710,00	1.362.491,55	177.781,55 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.187.480,65	-2.919.738,20	-2.512.618,22	407.119,98 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.550,00	31.000,00	11.498,94	-19.501,06 ↘
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	1.318,94	1.318,94 ↗
21		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.550,00	31.000,00	10.180,00	-20.820,00 ↘
		Summe	2.550,00	31.000,00	11.498,94	-19.501,06 ↘
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	165.584,06	1.227.388,17	383.288,80	-844.099,37 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.240,27	26.000,00	20.629,09	-5.370,91 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	122.984,57	403.571,12	21.014,09	-382.557,03 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	35.375,38	788.417,05	341.645,62	-446.771,43 ↘
27		Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-16,16	9.400,00	--	-9.400,00 ↘
		Summe	165.584,06	1.227.388,17	383.288,80	-844.099,37 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-163.034,06	-1.196.388,17	-371.789,86	824.598,31 ↗

02 - Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	813,10	400,00	1.695,80	1.295,80 ↗
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	226.351,41	271.510,00	325.040,12	53.530,12 ↗
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.596,00	2.600,00	5.339,55	2.739,55 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.800,57	55.070,00	50.404,60	-4.665,40 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.114,86	0,00	2.400,00	2.400,00 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
10		Summe der ordentlichen Erträge	277.675,94	329.580,00	384.880,07	55.300,07 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	364.424,78	363.485,00	363.813,11	328,11 →
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.764,68	17.650,00	17.265,24	-384,76 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.521,69	315.283,23	299.039,51	-16.243,72 ↘
14	66	Abschreibungen	205.947,59	217.305,00	211.738,09	-5.566,91 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.434,27	10.620,00	7.386,17	-3.233,83 ↘
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.598,00	27.970,24	26.615,36	-1.354,88 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	293,00	90,00	293,00	203,00 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	940.984,01	952.403,47	926.150,48	-26.252,99 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-663.308,07	-622.823,47	-541.270,41	81.553,06 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	842,94	842,94 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	--	--	-842,94	-842,94 ↘
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	277.675,94	329.580,00	384.880,07	55.300,07 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	940.984,01	952.403,47	926.993,42	-25.410,05 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-663.308,07	-622.823,47	-542.113,35	80.710,12 ↗
27	59	Außerordentliche Erträge	3.000,00	--	2.057,61	2.057,61 ↗
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	14.272,72	--	0,00	0,00 →
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-11.272,72	--	2.057,61	2.057,61 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-674.580,79	-622.823,47	-540.055,74	82.767,73 ↗
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	36.340,61	31.430,00	33.485,96	2.055,96 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	103.319,15	77.780,00	74.379,24	-3.400,76 ↘
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-66.978,54	-46.350,00	-40.893,28	5.456,72 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-741.559,33	-669.173,47	-580.949,02	88.224,45 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.126,57	--	122.662,60	122.662,60 ↗
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.126,57	--	117.962,60	117.962,60 ↗
21		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.000,00	--	4.700,00	4.700,00 ↗
		Summe	5.126,57	--	122.662,60	122.662,60 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	75.186,24	337.879,20	91.022,95	-246.856,25 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	10.735,73	2.700,57	-8.035,16 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.402,81	172.830,01	34.680,53	-138.149,48 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	37.783,43	154.313,46	53.641,85	-100.671,61 ↘
		Summe	75.186,24	337.879,20	91.022,95	-246.856,25 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.059,67	-337.879,20	31.639,65	369.518,85 ↗

04 - Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00	100,00	5,00	-95,00 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	1.160,00	288,00	-872,00 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.183,08	1.495,00	4.184,00	2.689,00 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	4.228,08	2.755,00	4.477,00	1.722,00 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.096,25	9.485,00	12.334,51	2.849,51 ↗
14	66	Abschreibungen	6.394,00	3.430,00	6.230,00	2.800,00 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.560,00	4.600,00	5.925,00	1.325,00 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.050,25	17.515,00	24.489,51	6.974,51 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-14.822,17	-14.760,00	-20.012,51	-5.252,51 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	4.228,08	2.755,00	4.477,00	1.722,00 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	19.050,25	17.515,00	24.489,51	6.974,51 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-14.822,17	-14.760,00	-20.012,51	-5.252,51 ↘
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	44,34	--	0,00	0,00 →
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-44,34	--	0,00	0,00 →
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-14.866,51	-14.760,00	-20.012,51	-5.252,51 ↘
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.737,96	39.110,00	71.768,85	32.658,85 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-16.737,96	-39.110,00	-71.768,85	-32.658,85 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-31.604,47	-53.870,00	-91.781,36	-37.911,36 ↘

05 - Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	186,00	300,00	189,50	-110,50 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	230,00	--	-230,00 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	186,00	530,00	189,50	-340,50 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	19.478,26	22.500,00	22.236,04	-263,96 ↘
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	629,34	660,00	640,06	-19,94 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.121,08	6.420,00	2.226,22	-4.193,78 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.851,91	3.400,00	3.991,83	591,83 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	26.080,59	32.980,00	29.094,15	-3.885,85 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-25.894,59	-32.450,00	-28.904,65	3.545,35 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	186,00	530,00	189,50	-340,50 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	26.080,59	32.980,00	29.094,15	-3.885,85 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-25.894,59	-32.450,00	-28.904,65	3.545,35 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-25.894,59	-32.450,00	-28.904,65	3.545,35 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.459,80	6.940,00	12.716,06	5.776,06 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-8.459,80	-6.940,00	-12.716,06	-5.776,06 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-34.354,39	-39.390,00	-41.620,71	-2.230,71 ↘

06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.679,80	114.720,00	97.151,00	-17.569,00 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	495.539,50	661.520,00	631.235,25	-30.284,75 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	64.342,58	82.190,00	158.587,85	76.397,85 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.873.581,57	1.752.076,00	1.747.222,36	-4.853,64 →
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	65.710,03	55.525,00	44.196,95	-11.328,05 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	300,00	--	-300,00 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	2.538.853,48	2.666.331,00	2.678.393,41	12.062,41 →
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.987.696,36	4.571.292,00	4.699.501,45	128.209,45 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	192.704,72	221.600,00	218.814,81	-2.785,19 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	406.014,92	543.357,25	529.783,74	-13.573,51 ↘
14	66	Abschreibungen	228.109,31	207.535,00	233.154,69	25.619,69 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	140.695,49	284.622,30	265.868,41	-18.753,89 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.955.220,80	5.828.406,55	5.947.123,10	118.716,55 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-2.416.367,32	-3.162.075,55	-3.268.729,69	-106.654,14 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	2.538.853,48	2.666.331,00	2.678.393,41	12.062,41 →
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	4.955.220,80	5.828.406,55	5.947.123,10	118.716,55 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-2.416.367,32	-3.162.075,55	-3.268.729,69	-106.654,14 ↘
27	59	Außerordentliche Erträge	14.937,44	--	13.694,33	13.694,33 ↗
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	26.607,82	--	0,00	0,00 →
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-11.670,38	--	13.694,33	13.694,33 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-2.428.037,70	-3.162.075,55	-3.255.035,36	-92.959,81 ↘
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.094,60	140,00	2.094,60	1.954,60 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	203.721,72	139.110,00	239.022,21	99.912,21 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-201.627,12	-138.970,00	-236.927,61	-97.957,61 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.629.664,82	-3.301.045,55	-3.491.962,97	-190.917,42 ↘

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	194.734,03	360.000,00	18.886,95	-341.113,05 ↘
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	194.734,03	360.000,00	18.886,95	-341.113,05 ↘
		Summe	194.734,03	360.000,00	18.886,95	-341.113,05 ↘
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	429.069,77	2.763.120,71	1.753.817,68	-1.009.303,03 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	104.588,96	66.033,43	8.601,70	-57.431,73 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	279.755,95	2.577.260,48	1.676.509,67	-900.750,81 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	44.724,86	119.826,80	68.706,31	-51.120,49 ↘
		Summe	429.069,77	2.763.120,71	1.753.817,68	-1.009.303,03 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-234.335,74	-2.403.120,71	-1.734.930,73	668.189,98 ↗

07 - Gesundheitsdienste

08 - Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	600,00	--	-600,00 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.327,33	6.045,00	7.448,00	1.403,00 ↗
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.750,22	5.000,00	5.947,23	947,23 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	13.077,55	11.645,00	13.395,23	1.750,23 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.269,50	41.151,73	35.406,29	-5.745,44 ↘
14	66	Abschreibungen	15.464,21	13.385,00	16.834,50	3.449,50 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.005,00	5.660,00	4.180,00	-1.480,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	44.738,71	60.196,73	56.420,79	-3.775,94 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-31.661,16	-48.551,73	-43.025,56	5.526,17 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	13.077,55	11.645,00	13.395,23	1.750,23 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	44.738,71	60.196,73	56.420,79	-3.775,94 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-31.661,16	-48.551,73	-43.025,56	5.526,17 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-31.661,16	-48.551,73	-43.025,56	5.526,17 ↗
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	92.920,00	261.635,00	285.715,00	24.080,00 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	144.660,83	332.120,00	333.201,40	1.081,40 →
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-51.740,83	-70.485,00	-47.486,40	22.998,60 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-83.401,99	-119.036,73	-90.511,96	28.524,77 ↗

09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	10.500,00	500,00	-10.000,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	--	10.500,00	500,00	-10.000,00 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	--	-10.500,00	-500,00	10.000,00 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	--	10.500,00	500,00	-10.000,00 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	--	-10.500,00	-500,00	10.000,00 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	--	-10.500,00	-500,00	10.000,00 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	--	-10.500,00	-500,00	10.000,00 ↗

10 - Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.639,08	13.300,00	13.349,08	49,08 →
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.078,00	1.200,00	1.622,50	422,50 ↗
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	1.883,23	1.883,23 ↗
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.750,10	6.470,00	6.545,19	75,19 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	20.467,18	20.970,00	23.400,00	2.430,00 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	411.494,21	460.395,00	485.811,78	25.416,78 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	104.464,60	88.440,00	97.408,04	8.968,04 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.273,43	21.299,65	40.390,17	19.090,52 ↗
14	66	Abschreibungen	435,33	60,00	563,00	503,00 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	39.540,63	65.620,00	39.314,33	-26.305,67 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218,45	240,00	218,45	-21,55 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	572.426,65	636.054,65	663.705,77	27.651,12 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-551.959,47	-615.084,65	-640.305,77	-25.221,12 ↘
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	--	--	783,82	783,82 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	--	--	-783,82	-783,82 ↘
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	20.467,18	20.970,00	23.400,00	2.430,00 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	572.426,65	636.054,65	664.489,59	28.434,94 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-551.959,47	-615.084,65	-641.089,59	-26.004,94 ↘
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-551.959,47	-615.084,65	-641.089,59	-26.004,94 ↘
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.225,85	0,00	1.354,52	1.354,52 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.666,83	17.270,00	38.387,10	21.117,10 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-25.440,98	-17.270,00	-37.032,58	-19.762,58 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-577.400,45	-632.354,65	-678.122,17	-45.767,52 ↘

11 - Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.717,00	13.085,00	10.078,50	-3.006,50 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.049.145,72	2.580.100,00	2.008.553,33	-571.546,67 ↘
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	107.612,49	148.770,00	77.365,71	-71.404,29 ↘
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	98,03	--	88,74	88,74 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	142.589,41	140.890,00	138.705,28	-2.184,72 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	54.044,80	56.810,00	54.920,98	-1.889,02 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	2.365.207,45	2.939.655,00	2.289.712,54	-649.942,46 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	108.495,38	119.700,00	110.969,03	-8.730,97 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.290,46	5.900,00	5.442,84	-457,16 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.001,12	643.935,97	568.307,25	-75.628,72 ↘
14	66	Abschreibungen	642.167,91	671.255,00	661.931,80	-9.323,20 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	464.066,86	437.500,00	478.599,48	41.099,48 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	52.089,00	19.000,00	-17.363,00	-36.363,00 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136,00	155,00	136,00	-19,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.823.246,73	1.897.445,97	1.808.023,40	-89.422,57 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	541.960,72	1.042.209,03	481.689,14	-560.519,89 ↘
21	56, 57	Finanzerträge	--	0,00	36,00	36,00 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	--	0,00	36,00	36,00 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	2.365.207,45	2.939.655,00	2.289.748,54	-649.906,46 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	1.823.246,73	1.897.445,97	1.808.023,40	-89.422,57 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	541.960,72	1.042.209,03	481.725,14	-560.483,89 ↘
27	59	Außerordentliche Erträge	--	--	1.572,27	1.572,27 ↗
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	--	--	1.572,27	1.572,27 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	541.960,72	1.042.209,03	483.297,41	-558.911,62 ↘
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	5.906,19	5.710,00	8.052,98	2.342,98 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	228.927,76	169.220,00	233.861,01	64.641,01 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-223.021,57	-163.510,00	-225.808,03	-62.298,03 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	318.939,15	878.699,03	257.489,38	-621.209,65 ↘

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.992,70	0,00	75.277,45	75.277,45 ↗
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	24.992,70	0,00	75.277,45	75.277,45 ↗
		Summe	24.992,70	0,00	75.277,45	75.277,45 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	282.677,58	1.373.437,66	402.969,79	-970.467,87 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	70.484,50	325.285,15	256.770,27	-68.514,88 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	208.601,20	979.679,72	70.182,68	-909.497,04 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.591,88	68.472,79	76.016,84	7.544,05 ↗
		Summe	282.677,58	1.373.437,66	402.969,79	-970.467,87 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-257.684,88	-1.373.437,66	-327.692,34	1.045.745,32 ↗

12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.883,20	1.000,00	568,00	-432,00 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.755,94	12.750,00	13.030,31	280,31 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	85,00	--	654,00	654,00 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	316.377,33	327.075,00	298.154,41	-28.920,59 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	600,00	22.615,32	22.015,32 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	331.101,47	341.425,00	335.022,04	-6.402,96 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333.020,30	349.260,00	349.148,83	-111,17 ↗
14	66	Abschreibungen	496.089,07	494.875,00	379.532,53	-115.342,47 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	130.597,74	140.400,00	137.839,81	-2.560,19 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	338,00	410,00	338,00	-72,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	960.045,11	984.945,00	866.859,17	-118.085,83 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-628.943,64	-643.520,00	-531.837,13	111.682,87 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	331.101,47	341.425,00	335.022,04	-6.402,96 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	960.045,11	984.945,00	866.859,17	-118.085,83 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-628.943,64	-643.520,00	-531.837,13	111.682,87 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
27	59	Außerordentliche Erträge	2.475,50	--	0,00	0,00 →
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.475,50	--	0,00	0,00 →
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-626.468,14	-643.520,00	-531.837,13	111.682,87 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	371.723,02	294.270,00	294.104,08	-165,92 →
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-371.723,02	-294.270,00	-294.104,08	165,92 →
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-998.191,16	-937.790,00	-825.941,21	111.848,79 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	408.767,05	136.900,00	233.689,75	96.789,75 ↗
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	408.017,05	136.900,00	233.689,75	96.789,75 ↗
21		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	750,00	--	--	--
		Summe	408.767,05	136.900,00	233.689,75	96.789,75 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	100.794,52	765.015,35	6.625,46	-758.389,89 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	49.311,96	3.892,63	--	-3.892,63 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	43.589,22	761.122,72	6.625,46	-754.497,26 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.893,34	--	--	--
		Summe	100.794,52	765.015,35	6.625,46	-758.389,89 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	307.972,53	-628.115,35	227.064,29	855.179,64 ↗

13 - Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.013,12	7.190,00	5.801,03	-1.388,97 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	135.192,64	159.100,00	170.236,14	11.136,14 ↗
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.347,20	7.560,00	1.347,20	-6.212,80 ↘
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	704,11	--	300,58	300,58 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	22.899,71	3.000,00	4.706,93	1.706,93 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.165,00	1.545,00	2.165,00	620,00 ↗
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	--	18.186,87	18.186,87 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	167.321,78	178.395,00	202.743,75	24.348,75 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.808,84	52.160,00	55.249,14	3.089,14 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.173,61	2.560,00	2.523,34	-36,66 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.889,22	120.674,47	39.855,35	-80.819,12 ↘
14	66	Abschreibungen	26.994,00	26.930,00	24.750,57	-2.179,43 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	683,16	2.400,00	567,84	-1.832,16 ↘
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	139.333,00	145.000,00	112.987,11	-32.012,89 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	160,00	165,00	160,00	-5,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	282.041,83	349.889,47	236.093,35	-113.796,12 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-114.720,05	-171.494,47	-33.349,60	138.144,87 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	167.321,78	178.395,00	202.743,75	24.348,75 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	282.041,83	349.889,47	236.093,35	-113.796,12 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-114.720,05	-171.494,47	-33.349,60	138.144,87 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-114.720,05	-171.494,47	-33.349,60	138.144,87 ↗
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	8.418,35	5.880,00	-10.235,76	-16.115,76 ↘
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	313.860,40	321.250,00	293.858,42	-27.391,58 ↘
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-305.442,05	-315.370,00	-304.094,18	11.275,82 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-420.162,10	-486.864,47	-337.443,78	149.420,69 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.582,00	--	--	--
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.582,00	--	--	--
		Summe	10.582,00	--	--	--
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.202,00	200.048,00	3.130,97	-196.917,03 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	250,00	25.048,00	--	-25.048,00 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	952,00	172.000,00	3.130,97	-168.869,03 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	3.000,00	--	-3.000,00 ↘
		Summe	1.202,00	200.048,00	3.130,97	-196.917,03 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	9.380,00	-200.048,00	-3.130,97	196.917,03 ↗

14 - Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	220,00	--	-220,00 ↘
14	66	Abschreibungen	--	--	881,38	881,38 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	--	220,00	881,38	661,38 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	--	-220,00	-881,38	-661,38 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	--	220,00	881,38	661,38 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	--	-220,00	-881,38	-661,38 ↘
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	--	-220,00	-881,38	-661,38 ↘
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1,07	250,00	157,05	-92,95 ↘
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1,07	-250,00	-157,05	92,95 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1,07	-470,00	-1.038,43	-568,43 ↘

15 - Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.681,21	23.480,00	22.012,31	-1.467,69 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.140,10	104.625,00	54.494,53	-50.130,47 ↘
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	6.120,05	890,00	692,42	-197,58 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	54.523,25	74.675,00	57.031,58	-17.643,42 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.095,39	2.800,00	9.653,29	6.853,29 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	106.560,00	206.470,00	143.884,13	-62.585,87 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	65.397,31	86.890,00	84.639,44	-2.250,56 ↘
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.195,58	4.060,00	3.793,94	-266,06 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	223.143,54	275.535,41	264.370,70	-11.164,71 ↘
14	66	Abschreibungen	185.900,51	210.955,00	183.426,30	-27.528,70 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	2.000,00	1.500,00	-500,00 ↘
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	58.997,00	50.000,00	29.130,00	-20.870,00 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.266,26	1.090,00	8.922,06	7.832,06 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	545.400,20	630.530,41	575.782,44	-54.747,97 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	-438.840,20	-424.060,41	-431.898,31	-7.837,90 ↘
21	56, 57	Finanzerträge	25.123,83	13.400,00	18.131,48	4.731,48 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.571,78	--	50,93	50,93 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	26.695,61	13.400,00	18.080,55	4.680,55 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	131.683,83	219.870,00	162.015,61	-57.854,39 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	543.828,42	630.530,41	575.833,37	-54.697,04 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-412.144,59	-410.660,41	-413.817,76	-3.157,35 →
27	59	Außerordentliche Erträge	1.273,72	--	439,40	439,40 ↗
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.273,72	--	439,40	439,40 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-410.870,87	-410.660,41	-413.378,36	-2.717,95 →
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	88.395,75	67.275,00	99.755,10	32.480,10 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	171.859,87	146.470,00	174.034,47	27.564,47 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-83.464,12	-79.195,00	-74.279,37	4.915,63 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-494.334,99	-489.855,41	-487.657,73	2.197,68 →

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	80.993,25	0,00	51.732,66	51.732,66 ↗
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	80.973,25	--	25.690,58	25.690,58 ↗
21		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	20,00	0,00	--	-0,00 →
22		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	--	--	26.042,08	26.042,08 ↗
		Summe	80.993,25	0,00	51.732,66	51.732,66 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	221.935,79	1.004.871,00	71.009,74	-933.861,26 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	16.213,42	27.807,30	11.593,88 ↗
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	212.070,28	967.724,54	12.754,80	-954.969,74 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	870,45	11.435,61	21.732,84	10.297,23 ↗
27		Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	8.995,06	9.497,43	8.714,80	-782,63 ↘
		Summe	221.935,79	1.004.871,00	71.009,74	-933.861,26 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-140.942,54	-1.004.871,00	-19.277,08	985.593,92 ↗

16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2022
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.956.604,99	11.248.000,00	11.726.620,00	478.620,00 ↗
06	547	Erträge aus Transferleistungen	446.100,21	490.000,00	460.150,61	-29.849,39 ↘
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.803.971,18	4.601.300,00	4.950.109,91	348.809,91 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	32.000,00	32.640,00	23.900,00	-8.740,00 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	241.974,35	240.000,00	279.393,79	39.393,79 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	16.480.650,73	16.611.940,00	17.440.174,31	828.234,31 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	330,00	--	-330,00 ↘
14	66	Abschreibungen	16.431,08	--	30.134,36	30.134,36 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.424.300,77	7.617.350,00	7.727.590,89	110.240,89 ↗
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,28	--	0,56	0,56 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.440.732,13	7.617.680,00	7.757.725,81	140.045,81 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./ Nr.19)	9.039.918,60	8.994.260,00	9.682.448,50	688.188,50 ↗
21	56, 57	Finanzerträge	3.282,80	8.500,00	15.008,60	6.508,60 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	114.434,85	116.611,85	91.292,81	-25.319,04 ↘
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-111.152,05	-108.111,85	-76.284,21	31.827,64 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	16.483.933,53	16.620.440,00	17.455.182,91	834.742,91 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	7.555.166,98	7.734.291,85	7.849.018,62	114.726,77 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	8.928.766,55	8.886.148,15	9.606.164,29	720.016,14 ↗
27	59	Außerordentliche Erträge	688,72	--	1.105,02	1.105,02 ↗
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	688,72	--	1.105,02	1.105,02 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	8.929.455,27	8.886.148,15	9.607.269,31	721.121,16 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.767,24	12.990,00	17.224,06	4.234,06 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.767,24	-12.990,00	-17.224,06	-4.234,06 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.911.688,03	8.873.158,15	9.590.045,25	716.887,10 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2022	Ergebnis des HHJ 2022	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ . Ergebnis HHJ 2022
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.316,00	60.100,00	28.316,00	-31.784,00 ↘
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	28.316,00	60.100,00	28.316,00	-31.784,00 ↘
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.759.711,95	2.090.904,00	13.020,99	-2.077.883,01 ↘
31		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	1.759.711,95	2.090.904,00	13.020,99	-2.077.883,01 ↘
		Summe	1.788.027,95	2.151.004,00	41.336,99	-2.109.667,01 ↘
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.299,51	44.375,35	9.551,32	-34.824,03 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	34.824,03	--	-34.824,03 ↘
27		Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	9.299,51	9.551,32	9.551,32	0,00 →
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	603.838,70	694.700,00	610.523,39	-84.176,61 ↘
32		Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	603.838,70	694.700,00	610.523,39	-84.176,61 ↘
		Summe	613.138,21	739.075,35	620.074,71	-119.000,64 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	1.174.889,74	1.411.928,65	-578.737,72	-1.990.666,37 ↘

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Gemeinde Schauenburg hat ihre Haushaltswirtschaft zum 01.01.2009 auf die doppelte Buchführung in Konten (Doppik) umgestellt.

Für den Jahresabschluss 2021 wurde nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt Schauenburg in der Sitzung der Gemeindevertretung am 14.12.2023 dem Gemeindevorstand Entlastung erteilt.

Die Vergleichswerte 2021 sind im Jahresabschluss 2022 dargestellt.

Gemäß § 112 Abs. 1 Hessische Gemeindeordnung (HGO) hat die Gemeinde Schauenburg zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen darzulegen. Er muss die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde widerspiegeln.

Grundlage für die Aufstellung des Jahresabschlusses bilden die §§ 112 bis 114 HGO und die §§ 44 bis 56 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie die hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Bestandteile des Jahresabschlusses sind gemäß § 112 Abs. 2 HGO

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Anhang

Im Anhang sind die wesentlichen Positionen des Jahresabschlusses zum Verständnis sachverständiger Dritter zu erläutern, ihm sind gemäß § 112 Abs. 4 HGO bzw. §§ 51 und 52 GemHVO nachfolgende Anlagen beizufügen:

1. Anlagenübersicht
2. Forderungsübersicht
3. Rückstellungsübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht
5. Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen
6. Rechenschaftsbericht

Darstellung

Die Abweichungen vom Jahresergebnis zum Haushaltsplan 2022 oder dem Vorjahr 2021 sind, zur besseren Übersicht, mit farbigen Pfeilen gekennzeichnet. Hier bedeutet Rot eine Verschlechterung, Grün eine Verbesserung und Gelb eine neutrale Veränderung. Relevant sind Änderungen ab 5 Prozent.

Erträge und Einzahlungen		Aufwendungen und Auszahlungen	
↗	Verbesserung (>5,00 %)	↘	Verschlechterung (>5,00 %)
→	Neutrale Veränderung (-4,99 und 4,99 %)	→	Neutrale Veränderung (-4,99 und 4,99 %)
↘	Verschlechterung (<5,00 %)	↗	Verbesserung (<5,00 %)

Hier gilt es zu bedenken, dass man bei der Bewertung dieser Kennzeichnung ein besonderes Augenmerk auf die Höhe des Planansatzes im Haushalt und der Ist-Werte legen sollte, um die Bedeutung der jeweiligen Pfeile richtig einschätzen zu können.

In den Diagrammen wurde auf die Anzeige von Positionen mit durchgängigen Beträgen von 0,00 € verzichtet.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Bewertung des Vermögens und der Schulden der Gemeinde Schauenburg ab dem 01.01.2009 werden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) in der jeweils gültigen Fassung angewendet.

Ergänzend werden die Verwaltungsvorschriften (VV) zur Gemeindehaushaltsverordnung sowie die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Vermögensgegenstände, die im laufenden Jahr zugegangen sind, wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet (§ 41 Abs. 1 GemHVO-Doppik i. V. m. § 43 GemHVO-Doppik).

Zinsen für die Aufnahme von Fremdkapital wurden bei der Feststellung hierfür nicht berücksichtigt.

Im Rahmen des nach der Ziffer 6 b der VV zu § 41 GemHVO eröffneten Wahlrechts folgt die Abschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG), die nach dem 01.01.2009 angeschafft wurden, der steuerlichen Neuregelung im § 6 Einkommensteuergesetz (EStG), wonach für Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 250,00 € (ohne Umsatzsteuer), aber nicht 1.000,00 € (ohne Umsatzsteuer) übersteigen, ein Sammelposten zu bilden ist. Dieser Sammelposten ist im Haushaltsjahr der Bildung und in den vier folgenden Jahren mit jeweils einem Fünftel ergebniswirksam aufzulösen. Scheidet ein Vermögensgegenstand des Sammelpostens aus dem Vermögen der Gemeinde aus, wird der Sammelposten nicht vermindert.

Unentgeltlich erworbene oder teilweise unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden mit dem beizulegenden Wert bewertet. Auf der Passivseite der Vermögensrechnung wird für diese Vermögensgegenstände ein entsprechender Sonderposten gebildet (VV Nr. 15 zu § 41 GemHVO).

Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode verwandt (§ 43 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik). Bei der linearen Abschreibung werden die AHK gleichmäßig auf die Zeit der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer verteilt.

Seit 2017 leiten sich die Abschreibungszeiten aus der „Festlegung der Nutzungsdauer für die Anlagegüter der Gemeinde Schauenburg“ vom 26.05.2020 (Siehe Anlage) entsprechend ab.

Vollständig abgeschriebene aber noch genutzte Vermögensgegenstände werden mit einem Erinnerungswert von 0,00 € weiterhin in der Anlagenbuchhaltung nachgewiesen (VV Nr. 1 zu § 38 GemHVO).

Die Bewertung des Waldvermögens wurde auf der Grundlage des Waldgutachtens der Servicestelle Forsteinrichtung und Naturschutz (FENA) zum Stichtag 01.01.2007 in Verbindung mit der im Hause geführten Bestandsliste Grund und Boden durchgeführt.

Erhaltene Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträge werden grundsätzlich in der Höhe der abgerufenen Zuwendung als Sonderposten passiviert und entsprechend über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst (§ 38 Absatz 4 GemHVO). Können empfangene pauschale Investitionszuwendungen nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden, wird der Sonderposten jährlich mit einem Zehntel des Ursprungsbetrags aufgelöst.

Gemäß VV Nr. 19 zu § 49 GemHVO sind zum Bilanzstichtag als Vorräte nur größere Lagerbestände mit einem Wert über 10.000,00 € (ohne Umsatzsteuer) je Lager anzusetzen. Abweichend von dieser Grundsatzbetrachtung unterhält die Gemeinde Schauenburg ein Lager für die Straßenbeleuchtung und ein Lager für die Wasserversorgung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gem. § 39 GemHVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Zur Berichterstellung wurden die Posten aus Newsystem nach IKVS übertragen. Beide Programme nehmen für sich die Abbildung der gesetzlichen Muster in Anspruch; trotzdem kommt es in der Vermögens- und der Finanzrechnung zu abweichenden Zuordnungen, die jährlich manuell angepasst werden müssen. Um die Fehleranfälligkeit zu senken, wurden die Finanz- und Vermögensgliederungscodes folgender Sachkonten in Newsystem ab dem 01.01.2015 rückwirkend angepasst:

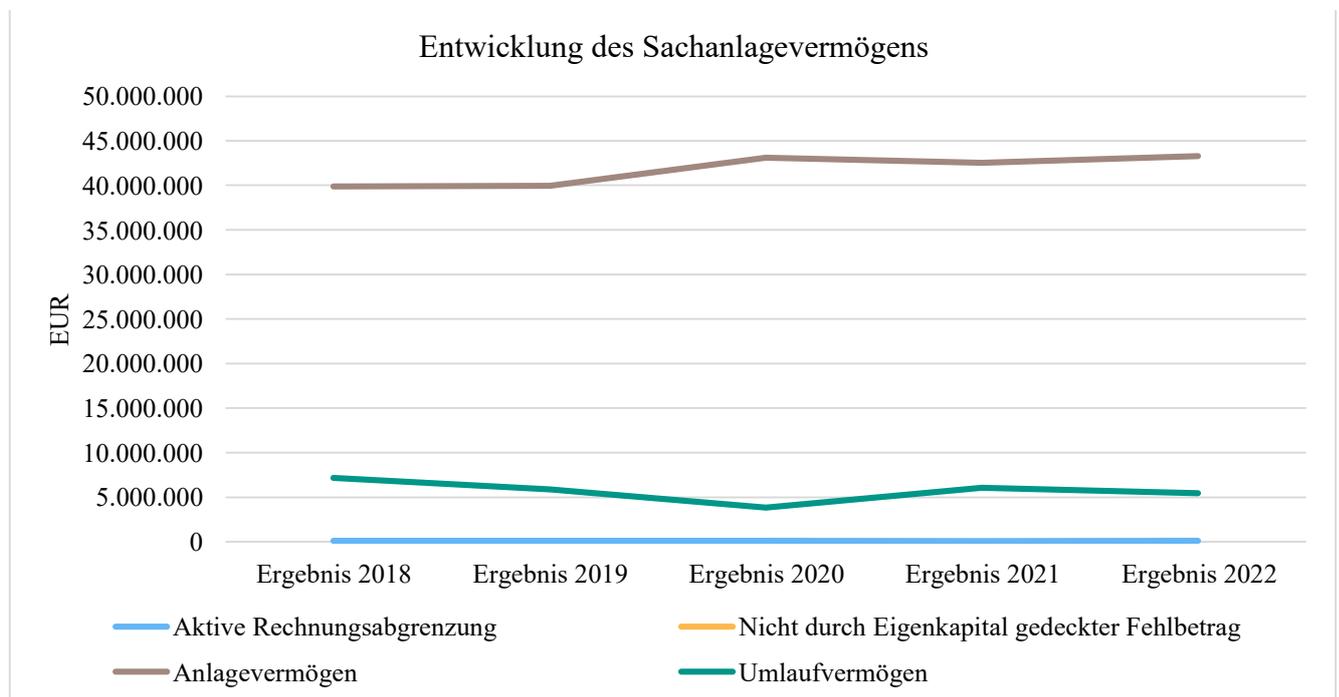
Mit der Umstellung der Darstellung des Jahresabschlusses 2015 wurden die gesetzlichen Muster mit den Vorprogrammen abgestimmt und ggf. angepasst. Folgende Veränderungen wurden im Einzelnen vorgenommen:

Vermögensrechnung:

- Änderung Vermögensgliederungscode von **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** nach **Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**: Sachkonten 2340010 und 2340020 (Forderungen aus Wassergeld und Abwassergebühren)

Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Aktiva



Auf der Aktivseite der Bilanz werden die der Gemeinde zur Verfügung stehenden Vermögensgegenstände ausgewiesen. Das Aktivvermögen lässt die Verwendung des auf der Passivseite ausgewiesenen Kapitals erkennen und zeigt mithin die Verwendung der finanziellen Mittel.

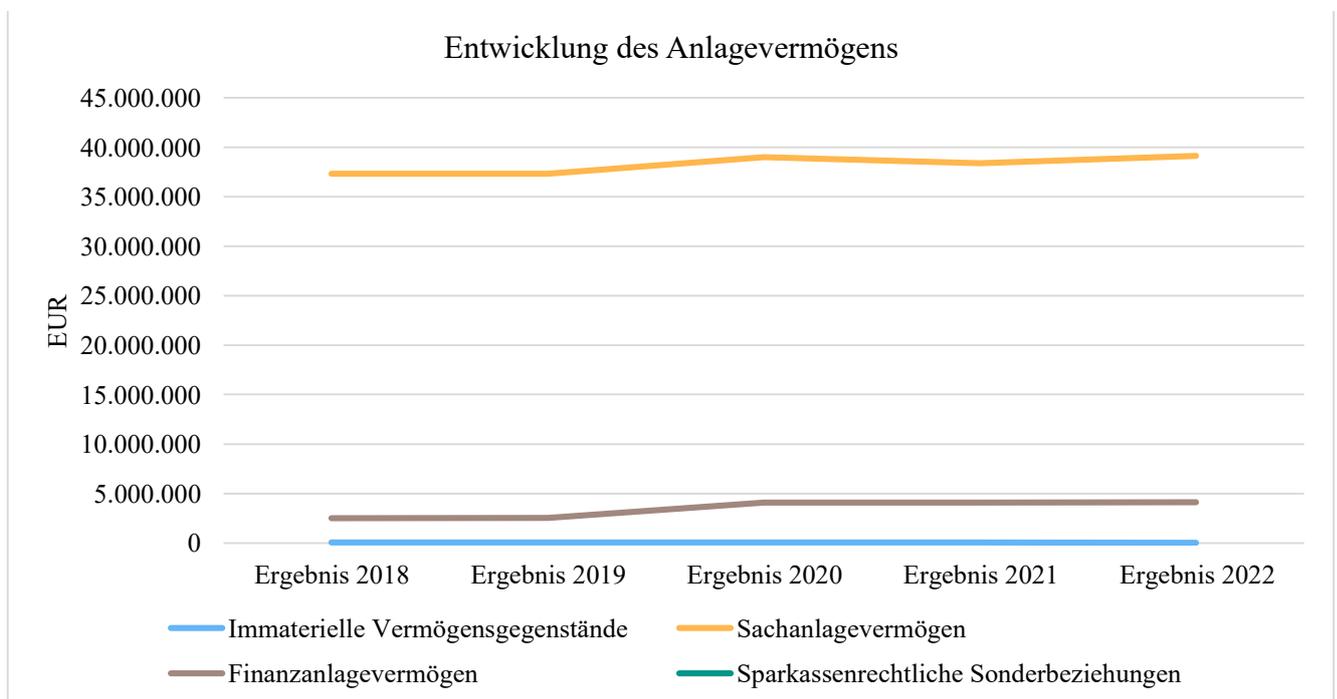
Die Aktivseite ist gem. § 49 Abs. 3 GemHVO in vier Bilanzpositionen zu unterteilen, Anlagevermögen, Umlaufvermögen, Rechnungsabgrenzungsposten sowie nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird zum 31.12.2022 mit einem Wert von 43.287.264,46 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (42.523.791,33 €) hat sich der Wert um 763.473,13 € erhöht.

Die Entwicklung der Bilanzwerte des Anlagevermögens ist der Anlagenübersicht zu entnehmen. Die Anlagenübersicht weist, ausgehend von den gesamten Anschaffungs- und Herstellungskosten, die Zu- und Abgänge, Umbuchungen, Zuschreibungen und Abschreibungen des Haushaltsjahres 2022 sowie die Abschreibungen in ihrer gesamten Höhe aus. Weiterhin wird der Stand des Anlagevermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2022 ausgewiesen (§ 52 Absatz 1 GemHVO). Der Ausweis erfolgt für alle im Weiteren aufgeführten Positionen des Anlagevermögens (§ 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO).

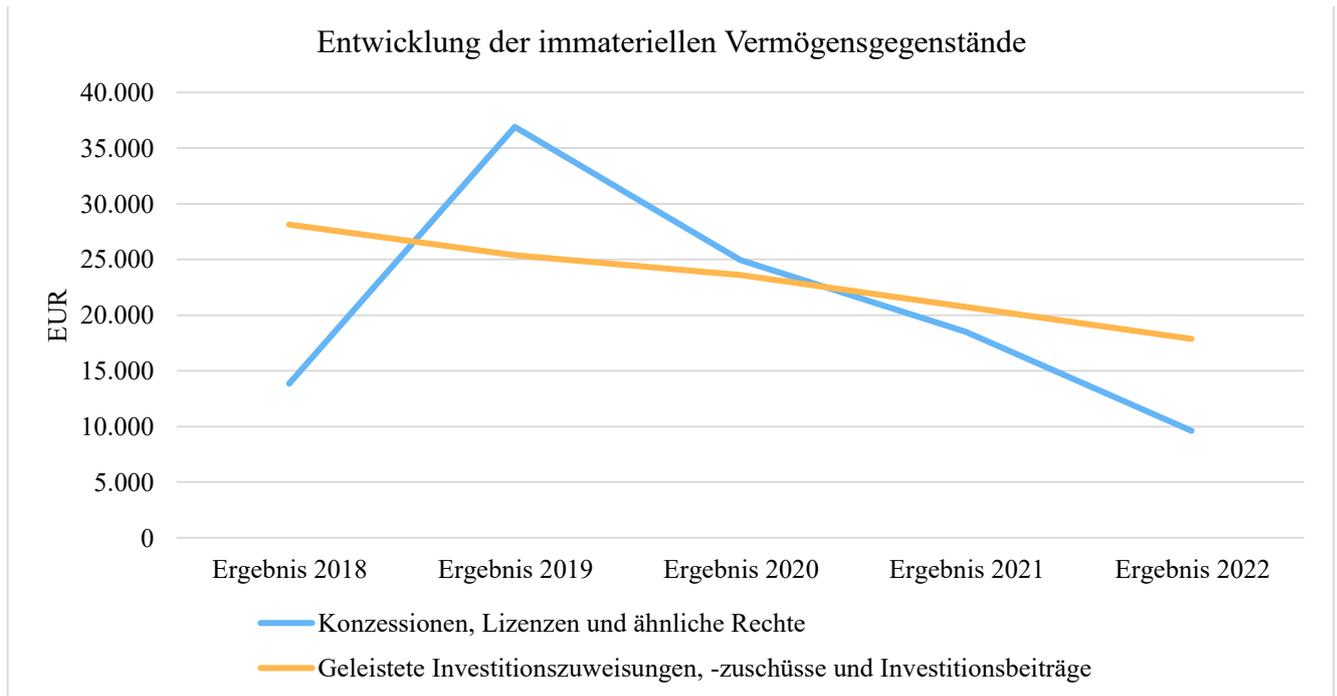
Auf der Aktivseite der Bilanz stellt das Anlagevermögen den größten Posten dar. Im Folgenden wird die Struktur des Anlagevermögens in den letzten fünf Jahren abgebildet:



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zum 31.12.2022 mit einem Wert von 27.492,00 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (39.250,00 €) hat sich der Wert um 11.758,00 € vermindert.

Als immaterielle Vermögensgegenstände wurden Lizenzen und Software aktiviert, sie unterliegen einer 3-jährigen Abschreibungszeit.



1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	18.504,00	9.609,00	-8.895,00 ↓

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	18.504,00	9.609,00	-8.895,00 ↓
0241000 - Lizenzen	2.529,00	1.235,00	-1.294,00 ↓
0242000 - DV-Software	15.975,00	8.374,00	-7.601,00 ↓

Im Jahr 2022 wurde Software für den Rechnungsworkflow (Zusatzmodul PDF-Stampfer), für die Darlehensverwaltung und für die Einsatzleitung der Feuerwehren (Suite-Modul) mit Gesamtkosten von 5.006,83 € angeschafft.

1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	20.746,00	17.883,00	-2.863,00 ↓

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Geleistete Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	20.746,00	17.883,00	-2.863,00 ↓
0352000 - Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	8.208,00	7.958,00	-250,00 ↓

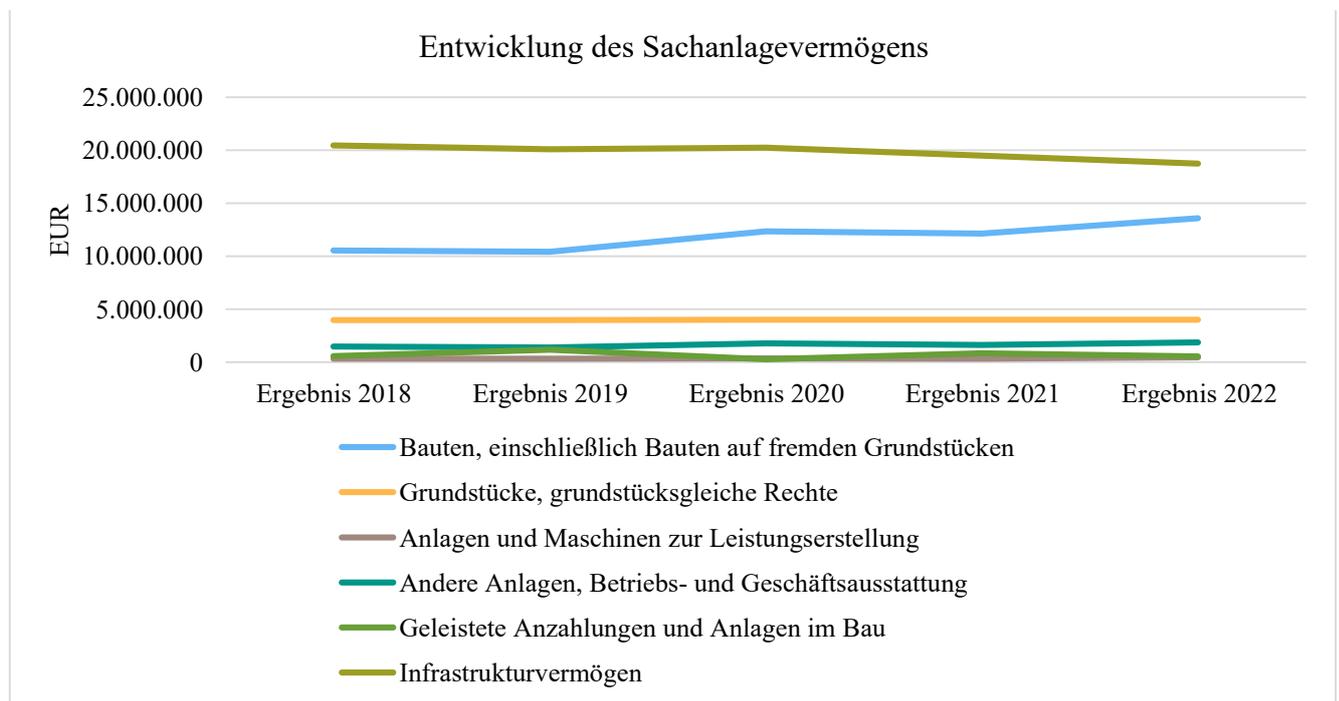
Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
0358000 - Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	12.538,00	9.925,00	-2.613,00 ↘

1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wird zum 31.12.2022 mit einem Wert von 39.139.712,86 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (38.391.851,96 €) hat sich der Wert um 747.860,90 € erhöht.

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar.

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in den letzten fünf Jahren abgebildet:



1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.993.239,74	3.998.070,06	4.830,32 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.993.239,74	3.998.070,06	4.830,32 →
0501000 - Grünflächen	322.371,41	322.371,41	0,00 →
0502000 - Ackerland	705.442,45	705.442,45	0,00 →
0509000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	402.898,05	403.125,25	227,20 →
0510100 - bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	2.557.118,98	2.561.722,10	4.603,12 →
0511000 - Bebaute Grundstücke -mit fremden Bauten-	5.408,85	5.408,85	0,00 →

Bei der Veränderung im Bereich Sonstige unbebaute Grundstücke handelt es sich um einen Zugang aus einer Renaturisierungsmaßnahme des Verband für Abwasserbeseitigung und Hochwasserschutz Baunatal (VAH), die Kosten für den Erwerb dieses Grundstückes im Ortsteil Hoof wurden in voller Höhe durch den VAH erstattet und sind als Sonderposten passiviert.

Bei dem Zugang im Bereich bebaute Grundstücke handelt es sich um die Rückübertragung eines Grundstückes des Landkreis Kassel (Grundschule Hoof), die für den Neubau der Kita Baunaknirpse in 2020 notwendig war. Der Grundbucheintrag hierfür erfolgte erst in 2022.

1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstück

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	12.128.465,86	13.569.002,00	1.440.536,14 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.128.465,86	13.569.002,00	1.440.536,14 ↗
0531000 - Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	4.333.814,00	5.965.693,00	1.631.879,00 ↗
0533000 - Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	208.055,00	203.898,00	-4.157,00 ↘
0535000 - Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	3.651.314,00	3.509.131,00	-142.183,00 ↘
0536000 - Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	1.243.229,00	1.190.317,00	-52.912,00 ↘
0537000 - Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	115.858,00	106.604,00	-9.254,00 ↘
0539000 - Sonstige Betriebsgebäude	130.723,00	124.900,00	-5.823,00 ↘
0539100 - Grillhütten	45.426,00	40.002,00	-5.424,00 ↘
0539200 - Buswartehallen	143.382,00	133.593,00	-9.789,00 ↘
0541000 - Verwaltungsgebäude	1.822.986,00	1.779.857,00	-43.129,00 ↘
0561000 - Grundstückseinrichtungen	433.678,86	515.007,00	81.328,14 ↗

Der Zugang im Bereich Kindergärten resultiert aus der Fertigstellung und Inbetriebnahme des Gebäude-Anbau Kita Hirzsteinzwerge in Höhe von 1.783.073,61 €.

Wesentlicher Zugang im Bereich der Grundstückseinrichtungen ist die Außenanlage der Kita Hirzsteinzwerge (Anbau/Erweiterung) mit 120.559,73 €.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	19.465.165,00	18.723.919,00	-741.246,00 ↘
Bundesstraßen	25.552,00	22.358,00	-3.194,00 ↘
Kreisstraßen	394.857,00	377.833,00	-17.024,00 ↘
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7.499.889,00	7.193.937,00	-305.952,00 ↘
Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	356.612,00	346.440,00	-10.172,00 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	363.917,00	329.763,00	-34.154,00 ↘
Kultur- und Naturgüter	27.792,00	24.567,00	-3.225,00 ↘

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	10.054.026,00	9.686.501,00	-367.525,00 ↘
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	742.520,00	742.520,00	0,00 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Infrastrukturvermögen	19.465.165,00	18.723.919,00	-741.246,00 ↘
0610100 - Bundesstraßen	25.552,00	22.358,00	-3.194,00 ↘
0612000 - Kreisstraßen	394.857,00	377.833,00	-17.024,00 ↘
0613000 - Gemeindestraßen	5.756.972,00	5.514.913,00	-242.059,00 ↘
0614000 - Wege, Plätze	1.742.917,00	1.679.024,00	-63.893,00 ↘
0618000 - Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	356.612,00	346.440,00	-10.172,00 ↘
0619000 - sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	363.917,00	329.763,00	-34.154,00 ↘
0621100 - Baudenkmäler	73,00	22,00	-51,00 ↘
0621200 - Bodendenkmäler	25.720,00	22.781,00	-2.939,00 ↘
0624000 - Friedhofsanlagen	1.999,00	1.764,00	-235,00 ↘
0656000 - Kanalisation	6.066.309,00	5.811.860,00	-254.449,00 ↘
0656100 - Hausanschlüsse Abwasserbeseitigung	570.547,00	584.897,00	14.350,00 ↗
0657000 - Kläranlagen	214.383,00	178.064,00	-36.319,00 ↘
0657100 - Abwasserentlastungsanlagen	438.700,00	392.227,00	-46.473,00 ↘
0658000 - Nutzwasseranlagen	1.978.750,00	1.947.061,00	-31.689,00 ↘
0658100 - Hausanschlüsse Wasserversorgung	167.186,00	188.539,00	21.353,00 ↗
0658200 - Speicherungsanlagen	517.847,00	494.282,00	-23.565,00 ↘
0659000 - sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	100.304,00	89.571,00	-10.733,00 ↘
0660000 - Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	742.520,00	742.520,00	0,00 →

Im Bereich der Hausanschlüsse erfolgten sowohl bei der Abwasserbeseitigung (54.914,65 €) als auch bei der Wasserversorgung (40.037,01 €) Zugänge, im Bereich Nutzwasseranlagen wurden Unterwasserpumpen für die Tiefbrunnen in den Ortsteilen Hoof und Elgershausen für insgesamt 119.352,41 € angeschafft.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	336.268,00	435.018,00	98.750,00 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	336.268,00	435.018,00	98.750,00 ↗
0700100 - Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	165.747,00	222.887,00	57.140,00 ↗
0710000 - Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	59.634,00	56.337,00	-3.297,00 ↘
0745000 - Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	11.438,00	76.881,00	65.443,00 ↗
0770000 - Sonstige Anlagen	82.090,00	65.996,00	-16.094,00 ↘
0775000 - Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	15.588,00	11.589,00	-3.999,00 ↘
0790000 - Anlagen und Maschinen (GWG) 150 € - 1000 €	1.771,00	1.328,00	-443,00 ↘

Bei dem Zugang im Bereich Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech. handelt es sich um die Anschaffung zweier Notstromaggregate in Höhe von 47.365,04 €, außerdem wurde die Photovoltaikanlage Rathaus Ost-West (34.340,41 €) aktiviert.

Der wesentliche Zugang im Bereich Maschinen für Arbeitssicherheit stellt die Anschaffung eines Atemschutzgeräte-Pools im Zuge der interkommunaler Zusammenarbeit dar.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.622.447,63	1.859.249,04	236.801,41 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.622.447,63	1.859.249,04	236.801,41 ↗
0800100 - Werkstätteneinrichtungen und -geräte	5.721,00	4.638,00	-1.083,00 ↘
0801000 - Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	21.523,00	14.876,00	-6.647,00 ↘
0810000 - Fuhrpark	1.067.421,00	1.201.753,00	134.332,00 ↗
0840000 - sonstige Betriebsausstattung	146.920,00	188.041,00	41.121,00 ↗
0851000 - Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	100.962,00	95.339,00	-5.623,00 ↘
0860000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	79.228,00	164.219,00	84.991,00 ↗
0880000 - Sonstige Geschäftsausstattung	149.384,63	137.644,04	-11.740,59 ↘
0890000 - Vermögensgegenstände BGA (GWG) 150 € - 1000 €	51.288,00	52.739,00	1.451,00 ↗

Wesentliche Zugänge im Bereich Fuhrpark sind ein Traktor JCB-Fastrac (212.062,56 €) und ein Hansa Mobilbagger (36.890,00 €) für den gemeindlichen Baubetriebshof, im Bereich Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände ist es die Möbelerstausstattung für die Erweiterung (Anbau) der Kita Hirzsteinzwerge (75.751,41 €).

1.2.6 Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	846.265,73	554.454,76	-291.810,97 ↘

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	846.265,73	554.454,76	-291.810,97 ↘
0905000 - Geleistete Anzahl. auf Betriebs-/Geschäftsausst.	408,46	21.340,54	20.932,08 ↗
0911000 - Gel.Anzahlg.a.sonst.Infrastrukt.anl.	3.401,17	0,00	-3.401,17 ↘
0953000 - AiB übrige Aufgabenbereiche	729.805,40	398.047,96	-331.757,44 ↘
0960000 - AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	112.650,70	135.066,26	22.415,56 ↗

Als wesentlicher Zugang bei den Anlagen im Bau sind in 2022 die Anschaffung Veranstaltungstechnik für das Elgerhaus aus HK-Maßnahmen, sowie der Neubau Hochbehälter Hoof zu nennen.

Im Jahr 2022 wurden die nachstehend aufgeführten geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau fertig gestellt und entsprechend umgebucht:

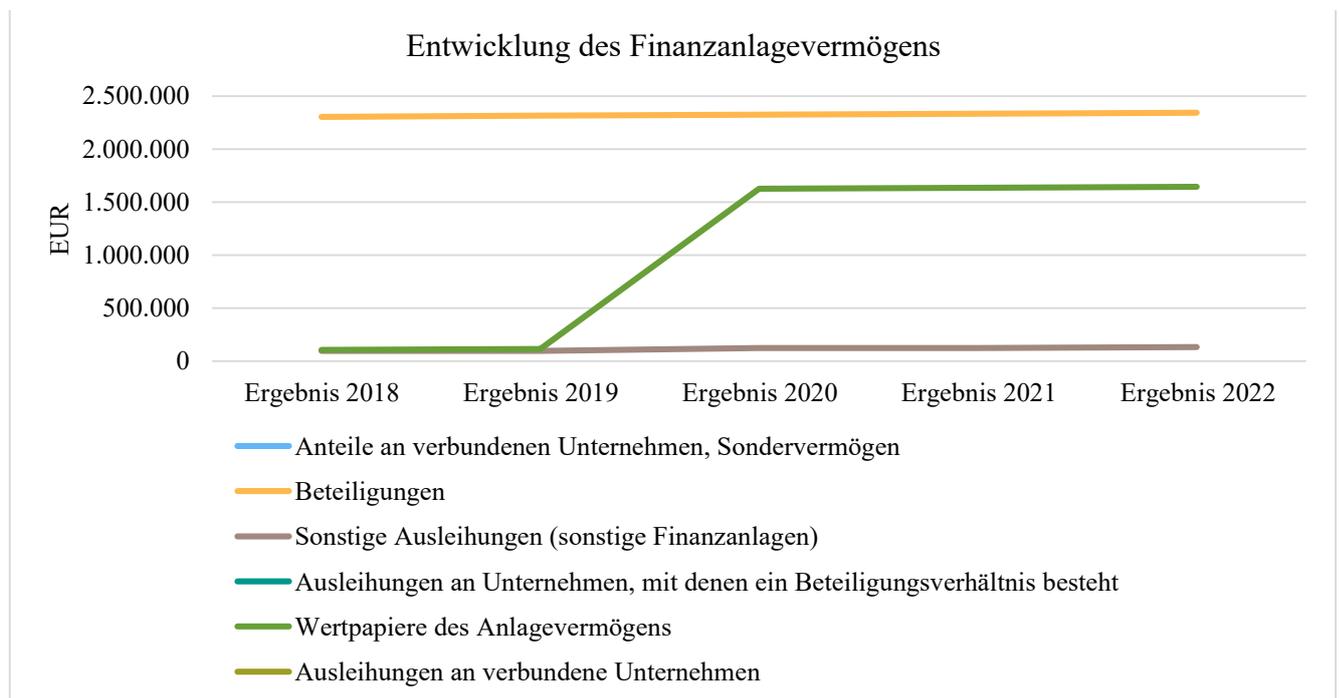
Maßnahme	Betrag
Photovoltaikanlage Rathaus Ost-West	34.340,41 €
Einachs Hakenlifter Bauhof	23.698,15 €
Neuordnung Grundstück Kita Hoof	4.645,72 €
Ern. Heizungsanlage Vereinsheim Hoof	7.151,50 €
Erweiterung (Anbau) Kita Hirzsteinzwerge Elgershausen	1.984.112,42 €
Erneuerung Schöpfbrunnen Friedhof Elgershausen	4.082,97 €
Herstellung E-Bike Parkplatz incl. Ladestation am Rathaus	2.291,11 €
Herstellung Kanalisation Wahlgemeinde Hoof	46.343,78 €
Summe:	2.106.666,06 €

1.3 Finanzanlagen

Das Finanzanlagevermögen wird zum 31.12.2022 mit einem Wert von 4.120.059,60 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (4.092.689,37 €) hat sich der Wert um 27.370,23 € erhöht.

Das Finanzanlagevermögen umfasst bilanziell Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Wertpapiere.

Im Folgenden wird die Struktur des Finanzanlagevermögens in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Finanzanlagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	4.092.689,37	4.120.059,60	27.370,23 →

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

1.3.3 Beteiligungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.3 - Beteiligungen	2.335.043,40	2.343.758,20	8.714,80 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Beteiligungen, Zweckverbände	2.335.043,40	2.343.758,20	8.714,80 →

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
1350200 - Beteiligungen Abwasserbeseitigung	1.540.265,52	1.540.265,52	0,00 →
1350300 - Beteiligungen Hochwasserschutz	474.470,28	474.470,28	0,00 →
1390900 - Sonstige Anteile	2.250,00	2.250,00	0,00 →
1390950 - Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG	132.252,00	132.252,00	0,00 →
1390960 - Bürgersolarpark Elgershausen	27.500,00	27.500,00	0,00 →
1390970 - EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH	71.700,29	78.647,72	6.947,43 ↗
1390980 - Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG	86.605,31	88.045,31	1.440,00 ↗
1390990 - Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten GmbH	--	327,37	327,37 ↗

Bei dem Zugang in Höhe von 6.947,43 € handelt es sich um die Einlageverpflichtung in die Kapitalrücklage der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH.

Die Anteilshöhe an der Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG erhöhte sich in 2021 um die Einlage in Höhe von 1.440,00 €.

Hinweis: Lt. vorliegenden Jahresabschluss 2022 der Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG (BERK) wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 554.981,55 € erzielt. Dies führte zu Verringerung der auf der Aktiv-Seite der Vorjahresbilanz noch ausgewiesenen nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteile der Kommanditisten in Höhe von 361.891,62 € auf 0,00 €, bei gleichzeitigen (Wieder)Ausweises der Kapitalanteile (38.650,00 €), sowie der Rücklagen (177.649,93 €) der Kommanditisten auf der Passiv-Seite. Somit hat sich der Beteiligungswert der Gemeinde erholt, eine Anpassung des Wertansatzes gemäß § 41 GemHVO i.V.m. VV Nr. 16 zur GemHVO vom 27.09.2021 ist nicht notwendig.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00 →

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	1.634.584,47	1.644.135,79	9.551,32 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.634.584,47	1.644.135,79	9.551,32 →
1504000 - Wertpapiere des Anl. Verm. an gesetzl. Sozialversi	134.584,47	144.135,79	9.551,32 ↗
1507000 - Wertpapiere des Anl.Verm. an Kreditinstitute	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00 →

Bei dem Zugang handelt es sich um die gesetzliche Pflichtzuführung KVR-Fonds (Kommunaler Versorgungsrücklage Fonds).

Zum 31.12.2022 bestand ein Wert des Fondsvermögens von 157.710,76 €. Tatsächlich eingezahlt wurde in diese Fonds bis zum 31.12.2022 ein Betrag von 144.135,79 €. Gemäß § 40 Nr. 3 GemHVO sind Gewinne nur zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert worden sind. Daher werden bei der Bewertung der Beamtenversorgungsrücklage nur die tatsächlich gezahlten Beträge entsprechend bemessen.

In 2020 wurde im Bereich der Wertpapiere in eine Festzins-Anleihe in Höhe von 1.500.000,00 € mit einer 7jährigen Laufzeit (Zinssatz p. a. 0,24 %) bei der Landesbank Baden-Württemberg investiert.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	123.061,50	132.165,61	9.104,11 ↗

Die sonstigen Ausleihungen beinhalten im Wesentlichen die umgebuchten Grundstückswerte im Zuge der Bodenbevorratungsverfahren "Hilschen" im OT Elgershausen und „Meierhof“ im OT Martinhausen.

Der Zugang in 2022 stellt den Restbuchwert einer nachaktivierten Ausleihung an den Zweckverband Raum Kassel (ZRK) aus 1996 dar. Für die im Jahr 1996 vom ZRK übernommenen städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme „Güterverkehrszentrum Kassel“ (GVZ) erfolgte eine Basisfinanzierung durch die vier Beteiligten (Gemeinde Fuldabrück, Gemeinde Lohfelden, Stadt Kassel und ZRK). Der Anteil der Gemeinde Schauenburg an dieser Anschubfinanzierung hatte zum 01.01.2022 noch einen Restbuchwert in Höhe von 35.146,19 €, in 2022 erfolgte aus dem Betriebsergebnis 2021 des GVZ eine anteilige Rückzahlung in Höhe von 26.042,08 €.

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00 →

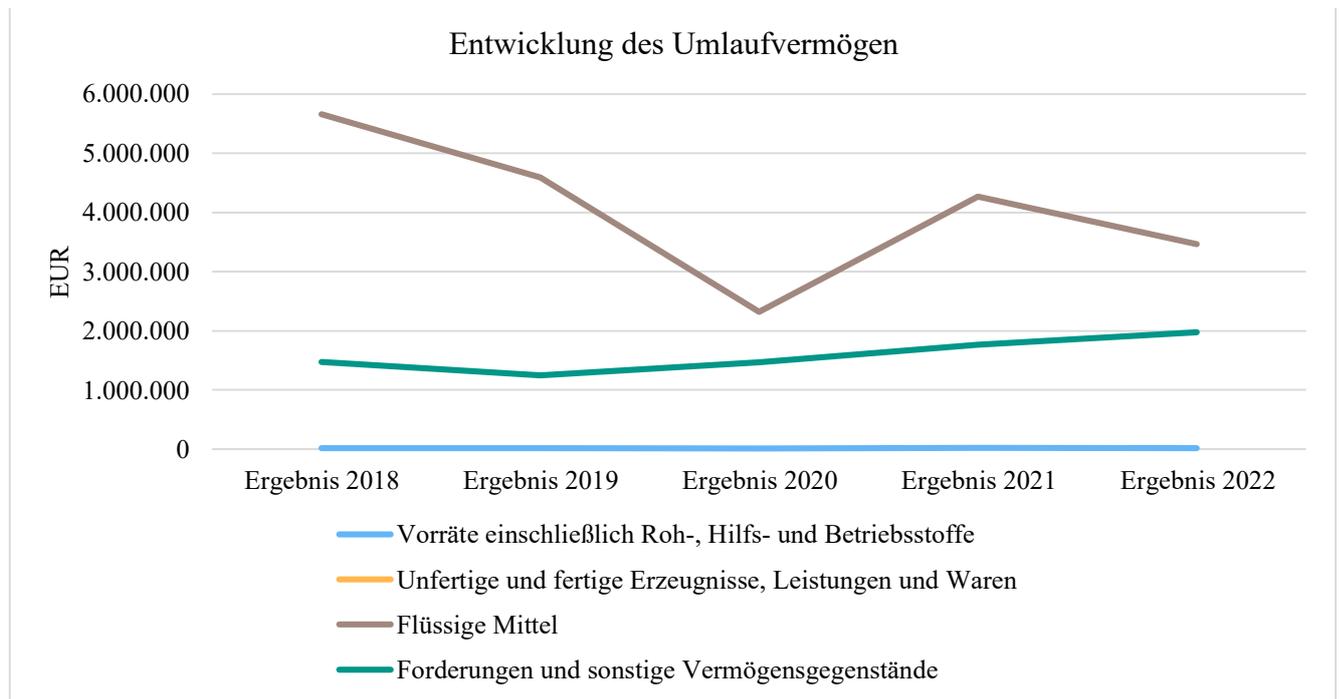
Im Jahresabschluss 2022 der Gemeinde Schauenburg liegen keine sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen vor.

2. Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden im Gegensatz zum Anlagevermögen diejenigen Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen (§ 58 Nr. 36 GemHVO i. V. m. VV Nr. 19 zu § 49 GemHVO-Doppik).

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2022 mit einem Wert von 5.456.696,96 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (6.057.151,59 €) hat sich der Wert um 600.454,63 € vermindert.

Im Folgenden wird die Struktur des Umlaufvermögens in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Umlaufvermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	6.057.151,59	5.456.696,96	-600.454,63 ↓

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	22.703,03	14.857,07	-7.845,96 ↓

Der Abgang stellt die Entnahme von LED-Köpfen und Masten aus dem Lager Straßenbeleuchtung und von Wasserzählern, Reinigungsmittel/Sonstiges Material aus dem Wasserlager dar.

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00 →

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.768.363,85	1.977.559,35	209.195,50 ↑

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit ihrem Nennwert ausgewiesen.

Die Restlaufzeiten (Fälligkeiten) der verschiedenen Forderungsarten können dem Forderungsspiegel in der Anlage entnommen werden.

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	628.079,16	597.396,64	-30.682,52 ↘

In dieser Position werden hauptsächlich die Tilgungszuschüsse des Landes zu Sonderinvestitionsprogrammen dargestellt, die sich jedes Jahr aufgrund der Darlehenstilgungen reduzieren. Ansonsten finden sich hier Personalkostenerstattungen des Landkreises. Weiterhin sind Erstattungen von Vereinen für die Nutzung von Glasfaser und für Erstattungen für ausgefallene Garantieleistungen und Vollstreckungskosten enthalten.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	640.788,73	943.732,36	302.943,63 ↗

Die Position enthält neben Forderungen aus Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Spielapparatesteuer auch Kindergartengebühren und Benutzungsgebühren. Der Hauptanteil der Forderungen besteht aus Steueranteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer der Gemeinde für das vierte Quartal 2022. Weiterhin werden hier Forderungen von Bußgeldern, Obdachloseneinweisungen und Forderungen aus den Jahresabrechnungen von Niederschlagswasser, Wasser- und Schmutzwassergebühren ausgewiesen.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	475.593,59	423.427,78	-52.165,81 ↘

Diese Position enthält u.a. Forderungen aus Friedhofs- und Grabnutzungsgebühren, Einspeisevergütungen Fotovoltaik Anlagen, Mittagsverpflegungen Schule, Abfallgebühren sowie weitere Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Zusätzlich werden Forderungen aus umgegliederten kreditrischen Gutschriften hier abgebildet. Den größten Teil der Forderungen macht der nicht wertberichtigte Teil der Insolvenzforderung gegenüber der Greensill Bank aus.

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	336,87	336,87	0,00 →

Aufgeführt werden hier Gewinnausschüttungen von Unternehmen, bei denen die Gemeinde beteiligt ist.

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	23.565,50	12.665,70	-10.899,80 ↘

Diese Position enthält hauptsächlich Forderungen aus Vorsteuern gegenüber dem Finanzamt.

2.4 Flüssige Mittel

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.4 - Flüssige Mittel	4.266.084,71	3.464.280,54	-801.804,17 ↘

Hierbei handelt es sich um Bar- oder Buchgeld, das unverzüglich verwendet werden kann und damit die kurzfristige Zahlungsbereitschaft der Gemeinde sichert.

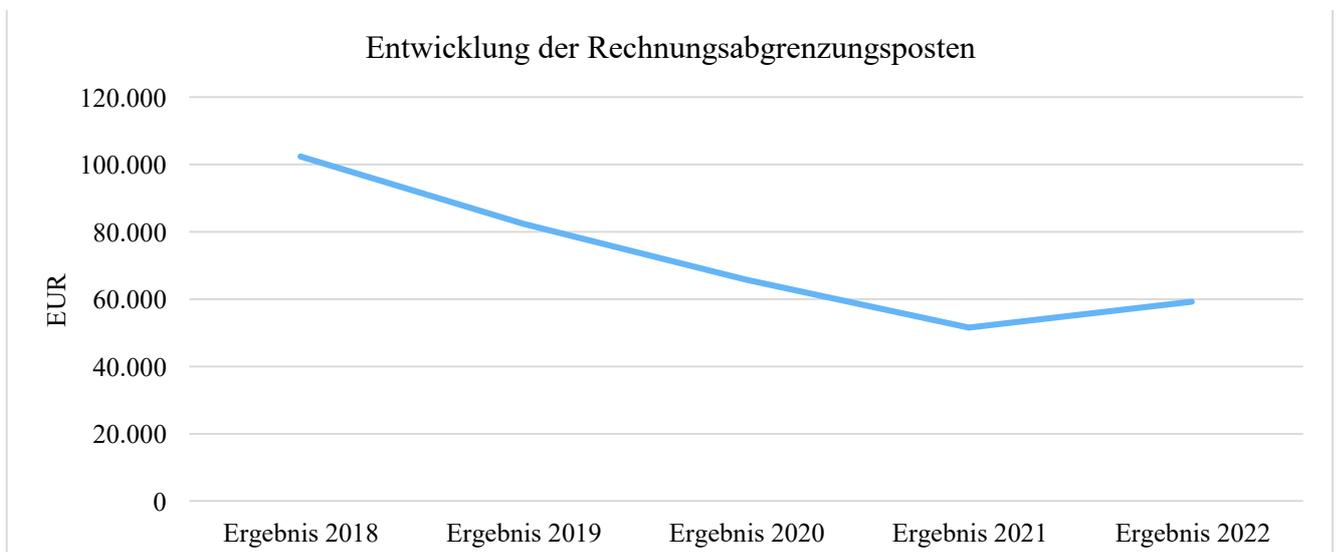
Kasseler Sparkasse	1.115.851,79 €
Termingelder KSK	2.000.000,00 €
Raiffeisenbank eG Baunatal	200.639,29 €
Postbank	60.740,35 €
Postbank OWI	86.218,67 €
Barkasse	830,44 €
Gesamtsumme	3.464.280,54 €

3. Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten werden zum 31.12.2022 mit einem Wert von 59.180,83 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (51.514,43 €) hat sich der Wert um 7.666,40 € erhöht.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen.

Im Folgenden wird die Struktur der Rechnungsabgrenzungsposten in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	51.514,43	59.180,83	7.666,40 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	51.514,43	59.180,83	7.666,40 ↗
2901000 - Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferg. u. Lstg.	6.651,41	24.981,24	18.329,83 ↗
2901100 - Aktive Rechnungsabgrenzung aus Mieten u. Pachten	4.525,05	4.525,05	0,00 →
2980100 - ARAP für Beamtenbesoldung	10.668,18	11.071,23	403,05 ↗
2981020 - ARAP Darlehen 7-0003 Hess. Investitionsfonds B	6.657,58	0,00	-6.657,58 ↘
2981050 - ARAP Darlehen 7-0006 Hess. Investitionsfonds B	4.836,69	0,00	-4.836,69 ↘
2981060 - ARAP Darlehen 7-0007 Hess. Investitionsfonds B	8.783,68	0,00	-8.783,68 ↘
2981070 - ARAP Darlehen 7-0008 Hess. Investitionsfonds B	4.391,84	0,00	-4.391,84 ↘
2981080 - ARAP Darlehen 7-0009 Hess. Investitionsfonds B	5.000,00	0,00	-5.000,00 ↘
2981600 - ARAP Ansparraten Darlehen Hess. Investitionsfond B	--	18.603,31	18.603,31 ↗

Hier werden Rechnungsabgrenzungen aus der Beamtenbesoldung in Höhe von 11.071,23 € (Beamtenbesoldung Januar 2022), aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 24.981,24 €, für Mieten und Pachten in Höhe von 4.525,05 € und für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B in Höhe von 18.603,31 € dargestellt.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

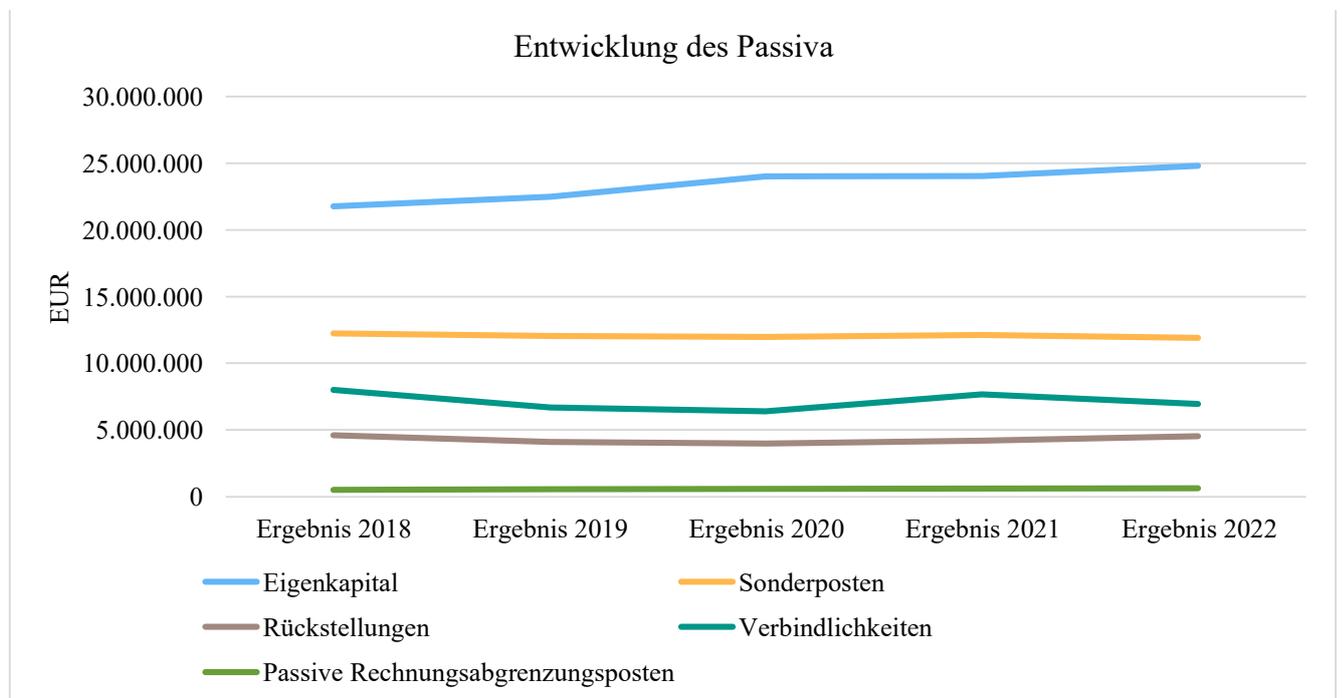
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag wird zum 31.12.2022 mit einem Wert von 0,00 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (0,00 €) hat sich der Wert um 0,00 € erhöht.

Sofern die Verluste auf der Passivseite die Aktivposten übersteigen, entsteht ein Fehlbetrag. Damit wären die Schulden größer als das Vermögen. Diese Differenz wird als ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag gebucht.

Dies trifft für die Gemeinde Schauenburg nicht zu.

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00 →

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.

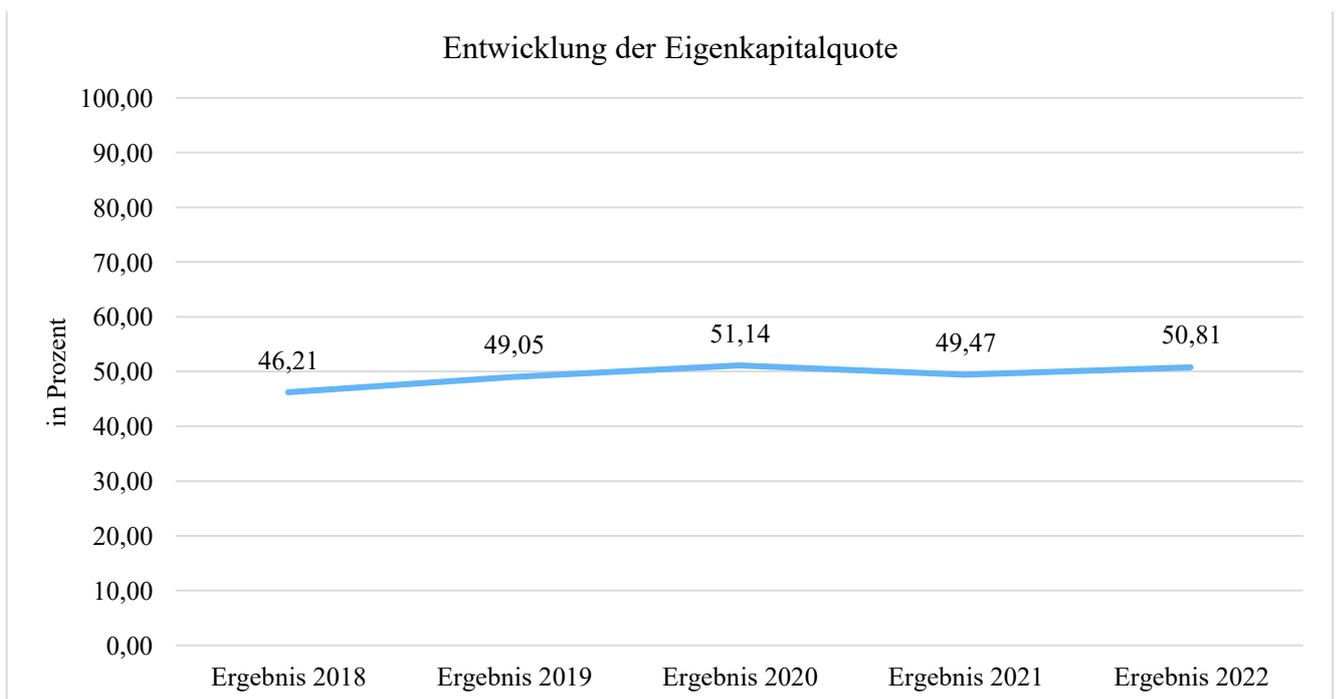
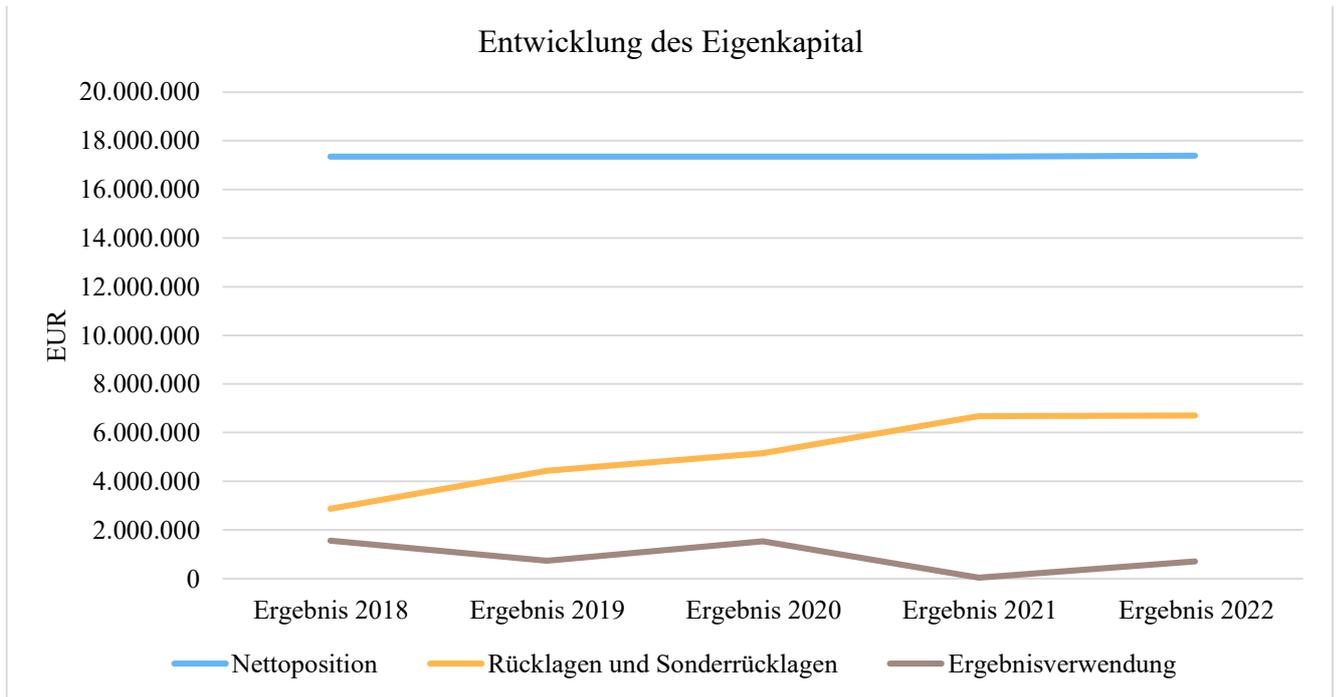
Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. 4 GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen, Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungsposten.

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital wird zum 31.12.2022 mit einem Wert von 24.799.258,43 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (24.056.725,17 €) hat sich der Wert um 742.533,26 € erhöht.

Auf der Passivseite der Bilanz stellt das Eigenkapital den größten Posten dar.

Im Folgenden wird die Struktur des Eigenkapital in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Die Eigenkapitalquote ist eine betriebswirtschaftliche Kennzahl, die das Verhältnis von Eigenkapital zum Gesamtkapital wiedergibt.

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1 - Eigenkapital	24.056.725,17	24.799.258,43	742.533,26 ↗

1.1 Netto-Position

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.1 - Nettoposition	17.348.820,91	17.383.967,10	35.146,19 →

Die Nettoposition verändert sich aufgrund einer Nachaktivierung der Anschubfinanzierung Güterverkehrszentrum.

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.675.432,50	6.707.904,26	32.471,76 →

Die Rücklagen nehmen durch das positive ordentliche Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 zu. Im Einzelnen werden der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses 16.864,18 € und der des außerordentlichen Ergebnisses 15.607,58 € zugeführt.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.002.951,01	6.019.815,19	16.864,18 →

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	672.481,49	688.089,07	15.607,58 ↗

1.2.3 Sonderrücklagen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.3 - Sonderrücklagen	--	--	--

1.2.4 Stiftungskapital

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2.4 - Stiftungskapital	--	--	--

1.3 Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	32.471,76	707.387,07	674.915,31 ↗

1.3.1 Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00 →

1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →

1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →

1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	32.471,76	707.387,07	674.915,31 ↗

1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	16.864,18	681.909,94	665.045,76 ↗

In dieser Bilanzposition wird der Abgang durch die Bildung der ordentlichen Rücklage in Höhe von 16.864,18 € für das Haushaltsjahr 2021 in 2022 und das ordentliche Ergebnis 2022 zugeführt. Zum Jahresende wird das positive ordentliche Ergebnis 2022 in Höhe von 681.909,94 € ausgewiesen.

1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

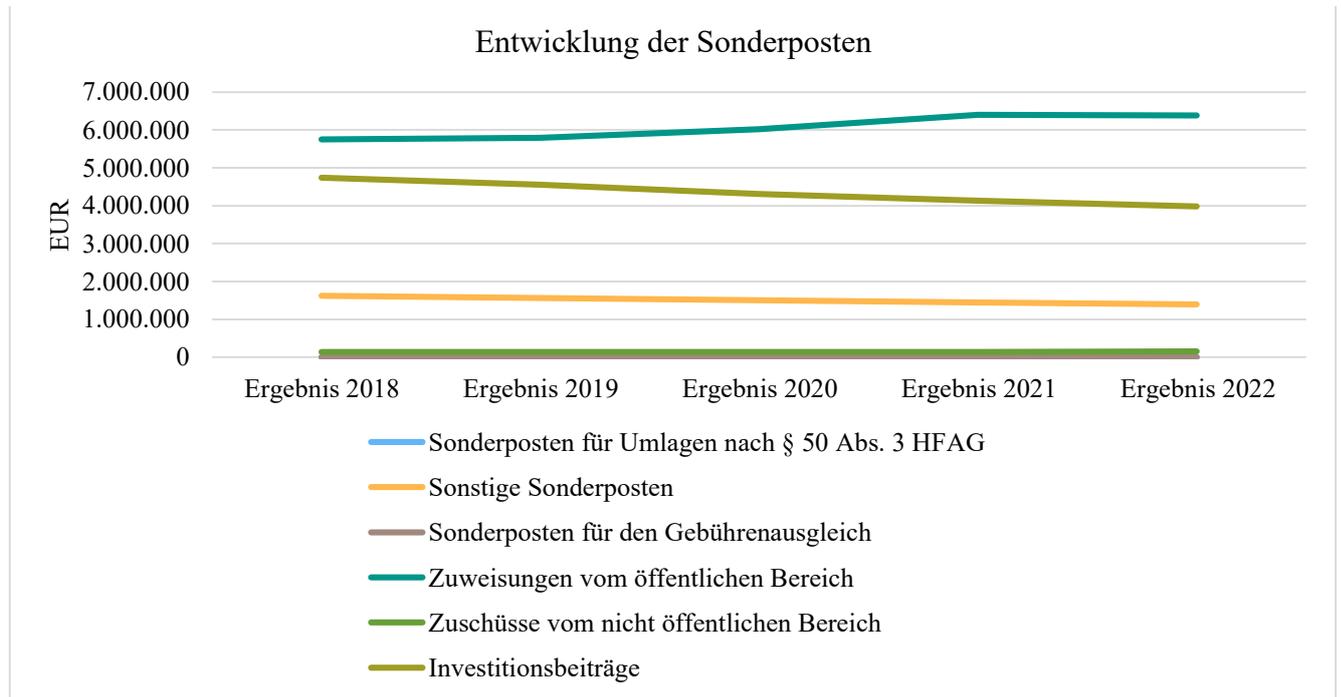
Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15.607,58	25.477,13	9.869,55 ↗

In dieser Bilanzposition wird der Abgang durch die Bildung der außerordentlichen Rücklage Höhe von 15.607,58 € für das Haushaltsjahr 2021 in 2022 und das außerordentliche Ergebnis 2022 zugeführt. Zum Jahresende wird das positive außerordentliche Ergebnis 2022 in Höhe von 25.477,13 € ausgewiesen.

2. Sonderposten

Die Sonderposten werden zum 31.12.2022 mit einem Wert von 11.897.877,80 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (12.114.391,00 €) hat sich der Wert um 216.513,20 € vermindert.

Im Folgenden wird die Struktur der Sonderposten in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2 - Sonderposten	12.114.391,00	11.897.877,80	-216.513,20 ↘

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	10.668.943,00	10.507.029,80	-161.913,20 ↘

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.400.348,00	6.379.942,80	-20.405,20 →

Wesentlicher Zugang im Bereich der Zuweisungen vom öffentlichen Bereich waren die in 2022 erhaltene Zuschüsse aus dem Investitionsprogramm „Hessenkasse“ (HK) mit insgesamt 120.653,18 € für:

- Schutzkleidung für die Feuerwehren
- Sanierung d. Grillhütte im OT Breitenbach

Außerdem erhielt die Gemeinde einen Kreiszuschuss in Höhe von 8.000,00 € für die Anschaffung eines Löschgruppenfahrzeuges (2020), sowie einen Bundeszuschuss in Höhe von 15.000,00 € aus dem Sonderförderprogramm „Sirenen“.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	137.216,00	147.469,00	10.253,00 ↗

Wesentlicher Zugang im Bereich Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich war eine Spende in Höhe von 15.000,00 € für die Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge.

2.1.3 Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.131.379,00	3.979.618,00	-151.761,00 ↘

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00 →

2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00 →

2.4 Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
2.4 - Sonstige Sonderposten	1.445.448,00	1.390.848,00	-54.600,00 ↘

Kontenübersicht

Bezeichnung	2021	2022	Veränderung
Sonstige Sonderposten	1.445.448,00	1.390.848,00	-54.600,00 ↘
3690100 - sonstige Sonderposten (maßnahmenbezogen)	825,00	558,00	-267,00 ↘
3690400 - Sonderposten aus HLG-Verfahren (neu)	1.443.774,00	1.388.055,00	-55.719,00 ↘
3690500 - SOPO Erstattungen für GWG	849,00	2.235,00	1.386,00 ↗

3. Rückstellungen

Die Rückstellungen werden zum 31.12.2022 mit einem Wert von 4.521.912,11 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (4.196.603,16 €) hat sich der Wert um 325.308,95 € erhöht.

Die Entwicklung der einzelnen Rückstellungen ist der Übersicht der Rückstellungen zum 31.12.2022 zu entnehmen. In Summe finden sich in diesem Jahr Zuführungen im Bereich der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 239.858,11 € und im Bereich Sonstige

Rückstellungen in Höhe von 542.240,23 €. Außerdem ergeben sich Auflösungen bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 8.355,00 € und den sonstigen Rückstellungen in Höhe von 448.434,39 €.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben, Rechts- und Beratungskosten, Strom- und Gaslieferungen, die Bodenbevorratung des HLG-Verfahrens, für den Zweckverband Raum Kassel, für unterlassene Instandhaltung und für ungewisse Verbindlichkeiten.

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskassen Kurhessen-Waldeck durchgeführt und der Gemeinde zum Bilanzstichtag mitgeteilt. Die Ermittlung erfolgt analog des steuerlichen Teilwertverfahrens unter Verwendung eines Zinssatzes von 6 % (Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck) gemäß § 41 GemHVO.

Es ist darauf hinzuweisen, dass der Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank zum 31.12.2022 1,78 % (2021 = 1,87 %) beträgt und damit niedriger ist, als der nach GemHVO verwendete Rechnungsfuß. In diesem Fall sind die sich daraus ergebenden höheren Pensionsrückstellungswerte hier anzugeben:

Pensionsrückstellungen	6,00 %	2.909.703,00 €
Pensionsrückstellungen	1,78 %	4.617.209,00 €
	Differenz:	1.707.506,00 €

Die Höhe der Differenz beziffert das Risiko für später höhere Pensionsauszahlungen.

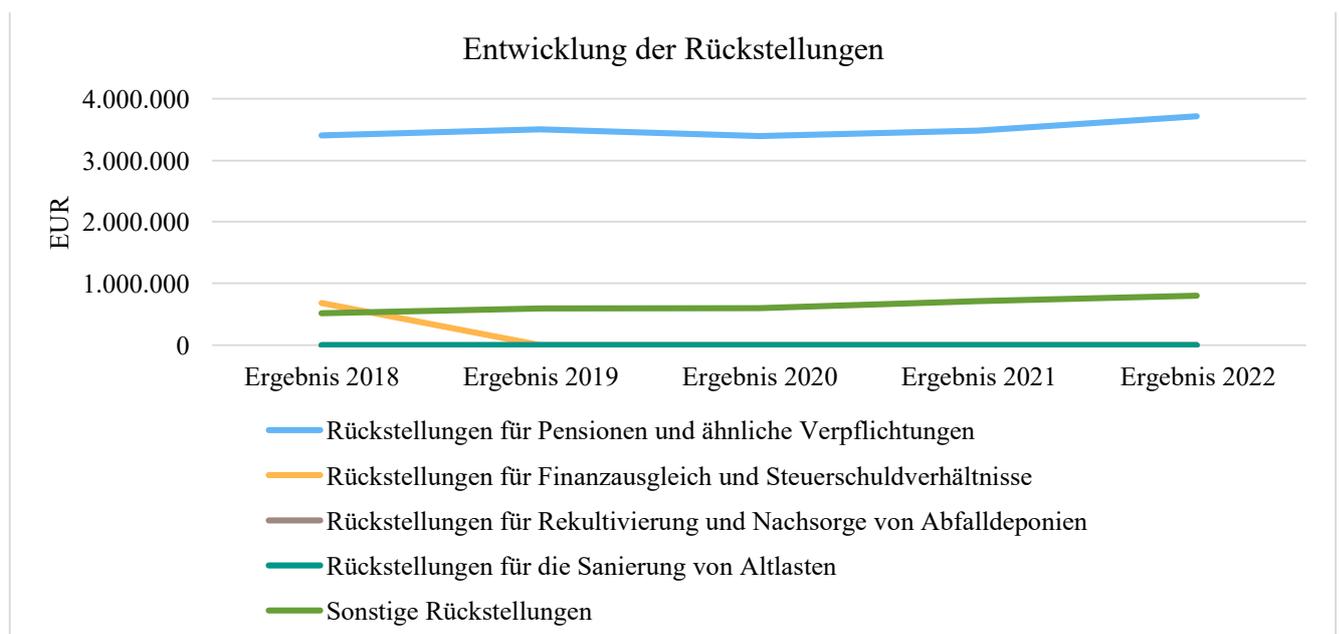
Nachrichtlich:

Beihilferückstellung	6,00 %	571.036,00 €
Beihilferückstellung	1,78 %	840.101,00 €
	Differenz:	269.065,00 €

Im Laufe des Jahres 2023 soll eine Vorlage für die Gemeindevertretung erarbeitet werden, die es ermöglicht, zukünftig einen Teil der Zuführung zur ordentlichen Rücklage als eine zweckgebundene Rücklage zur Absicherung des Zinsrisikos aus der Pensions- und Beihilferückstellung darzustellen. Es soll angestrebt werden, diese zweckgebundene Rücklage durch eine Finanzanlage abzusichern.

Die einzelnen Sachkonten können dem Kapitel - Rückstellungsübersicht entnommen werden.

Im Folgenden wird die Struktur der Rückstellungen in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
3 - Rückstellungen	4.196.603,16	4.521.912,11	325.308,95 ↗

3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.486.590,74	3.718.093,85	231.503,11 ↗

Hier werden alle Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus betrieblicher Altersversorgung zu Gunsten Anspruchsberechtigter ausgewiesen.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach Finanzausgleichsgesetz und Steuerschuldverhältnisse.

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00 →

3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →

3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →

3.5 Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
3.5 - Sonstige Rückstellungen	710.012,42	803.818,26	93.805,84 ↗

Den größten Teil der sonstigen Rückstellungen machen die Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitgut-haben sowie Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung und Rückstellung für Rechts- und Beraterkosten aus.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden zum 31.12.2022 mit einem Wert von 6.936.089,13 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (7.665.077,23 €) hat sich der Wert um 728.988,10 € vermindert.

Die einzelnen Sachkonten können dem Kapitel - Verbindlichkeitsspiegel entnommen werden.

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	7.665.077,23	6.936.089,13	-728.988,10 ↓

4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00 →

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.591.824,72	5.985.694,80	-606.129,92 ↓

Die Tilgungen erfolgen gemäß den Tilgungsplänen.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.333.300,57	5.817.153,21	-516.147,36 ↓

Im Haushaltsjahr 2022 wurden zwei neue Darlehen aufgenommen.

Dabei handelt es sich um zwei Darlehensaufnahmen aus dem Programm der Hessenkasse. 10.248,44 € für Schutzkleidung und Helme für die Feuerwehr und 2.772,55 € für die Sanierung der Grillhütte Breitenbach. Eine Globalaufnahme zur Finanzierung von Investitionen wurde nicht aufgenommen.

Es wurden im Berichtsjahr insgesamt Tilgungsleistungen von 529.168,35 € erbracht.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	249.896,63	128.064,55	-121.832,08 ↓

Hier runter fallen derzeit nur die Hessischer Investitionsfonds B - Darlehen. Es wurden im Berichtsjahr insgesamt Tilgungsleistungen in Höhe von 81.355,04 € erbracht. Außerdem wurden die Sonderbeiträge für das vorzeitige Abrufen von einigen dieser Darlehen umgebucht in Position 4.2.3., damit eine Unterscheidung zwischen Tilgungen und Sonderbeiträgen stattfinden kann.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	8.627,52	40.477,04	31.849,52 ↑

Hier werden ab 2022 die Sonderbeiträge von Investitionsfonds-B-Darlehen dokumentiert, die vor der Zuteilung abgerufenen wurden. Die Sonderbeiträge sind nach Darlehensablauf noch als verspäteter Zinsausgleich zu zahlen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	84.669,66	222.413,79	137.744,13 ↗

Diese Position enthält hauptsächlich Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden, die aus Personalkostenerstattungen für Dienstleistungen, der Weiterleitung von Landeszuweisungen für Kindergärten und Erstattungen von Schulverpflegungskosten bestehen. Außerdem enthalten sind Verbindlichkeiten an Zweckverbände in Form von Kosten für die Kläranlagenbetreuung.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	395.992,91	296.560,08	-99.432,83 ↘

Wesentliche Positionen sind die Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten und Dienstleistern, die aufgrund des Liefer- und Leistungsdatums nach 2022 gebucht wurden, aber die Zahlungsfälligkeit in das Folgejahr fällt. Enthalten sind auch debitorische Guthaben und Überzahlungen.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	198.215,07	174.708,85	-23.506,22 ↘

Es handelt sich hier unter anderem um Verbindlichkeiten aus der Körperschaftssteuerabrechnung 2020 und der Vollstreckungsumlage an den Landkreis Kassel. Der größte Anteil an diesen Verbindlichkeiten sind die Umgliederungen der debitorischen Gutschriften aus der Jahresabrechnung 2022 für Wasser, Schmutzwasser und Niederschlagswasser.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
----------------	------	------	-------------

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

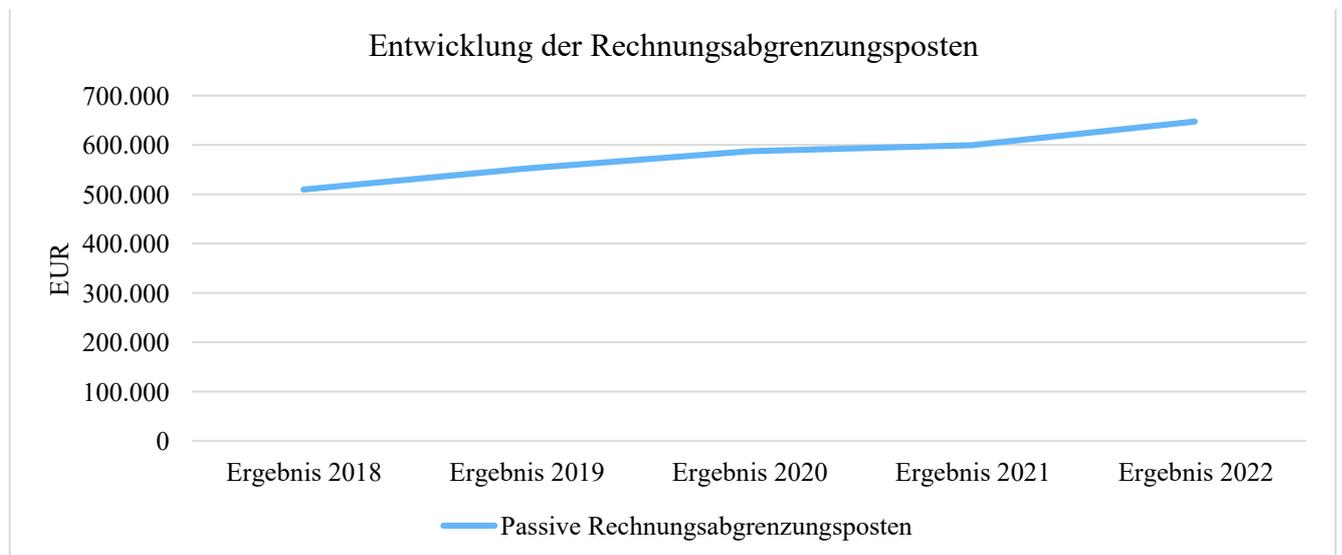
Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	394.374,87	256.711,61	-137.663,26 ↘

Diese Verbindlichkeiten enthalten die Lohnsteuer vom Dezember 2022 und die Leistungsentgelte der Arbeitnehmer für 2022. Außerdem sind hier Verbindlichkeiten aus der Umlage der Beamtenversorgungskasse, Umsatzsteuern und Versicherungsbeiträge an eine Unfallversicherung enthalten.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten werden zum 31.12.2022 mit einem Wert von 648.004,78 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2021 (599.660,79 €) hat sich der Wert um 48.343,99 € erhöht.

Im Folgenden wird die Struktur der Rechnungsabgrenzungsposten in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	599.660,79	648.004,78	48.343,99 ↗

In dieser Position werden die aufzulösenden Bestände aus Friedhofsunterhaltungs- und Grabnutzungsgebühren dargestellt. Ein kleiner Anteil entfällt außerdem auf Rechnungsabgrenzungsposten für Minderpachterstattungen, Mieten und Pachten.

Erläuterungen der Ergebnisrechnung

Jahresergebnis

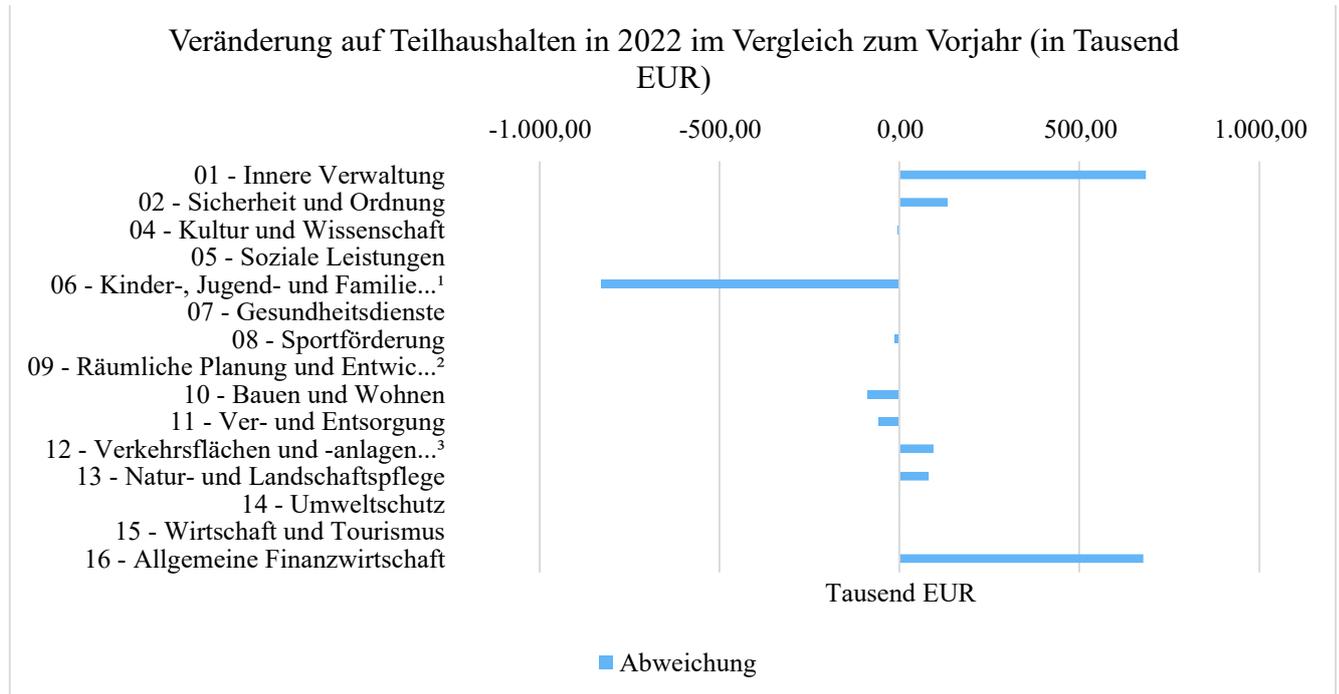
Das Jahresergebnis setzt sich aus folgenden Bestandteilen zusammen:

- Verwaltungsergebnis
- + Finanzergebnis
- = Ordentliches Ergebnis
- + Außerordentliches Ergebnis
- = Jahresergebnis

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2022 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2022 dargestellt:

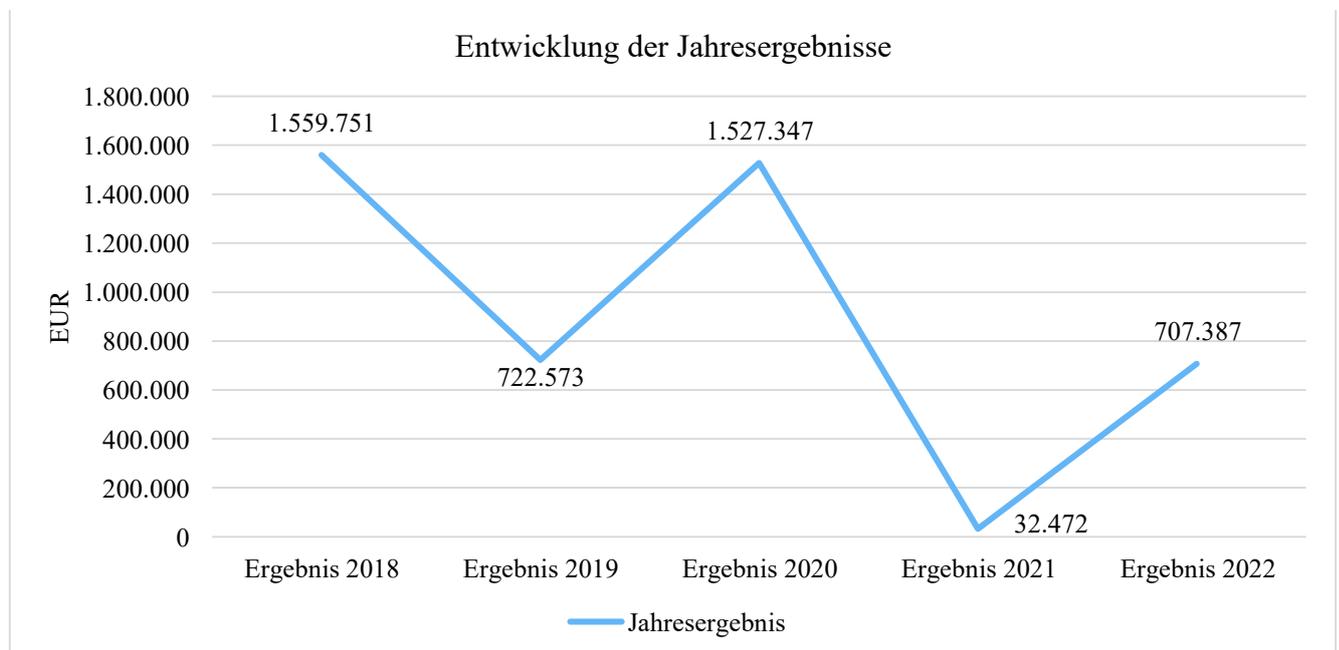
	Ergebnis 2021	Plan fortgeschrieben 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Ordentliche Erträge	22.559.752,00	23.465.561,00	23.658.347,36	192.786,36 →
Ordentliche Aufwendungen	22.474.712,91	23.314.115,45	22.927.754,91	-386.360,54 ↘
Verwaltungsergebnis	85.039,09	151.445,55	730.592,45	579.146,90 ↗
Finanzerträge	51.291,58	36.935,00	50.875,29	13.940,29 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	119.466,49	116.611,85	99.557,80	-17.054,05 ↘
Finanzergebnis	-68.174,91	-79.676,85	-48.682,51	30.994,34 ↗
Ordentliches Ergebnis	16.864,18	71.768,70	681.909,94	610.141,24 ↗
Außerordentliche Erträge	72.216,56	20.000,00	29.253,42	9.253,42 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	56.608,98	--	3.776,29	3.776,29 ↗
Außerordentliches Ergebnis	15.607,58	20.000,00	25.477,13	5.477,13 ↗
Jahresergebnis	32.471,76	91.768,70	707.387,07	615.618,37 ↗

Im Vergleich zum Vorjahr stellt sich die Veränderung des Ergebnisses auf den Teilhaushalten wie folgt dar.



06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe¹
 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...²
 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV³

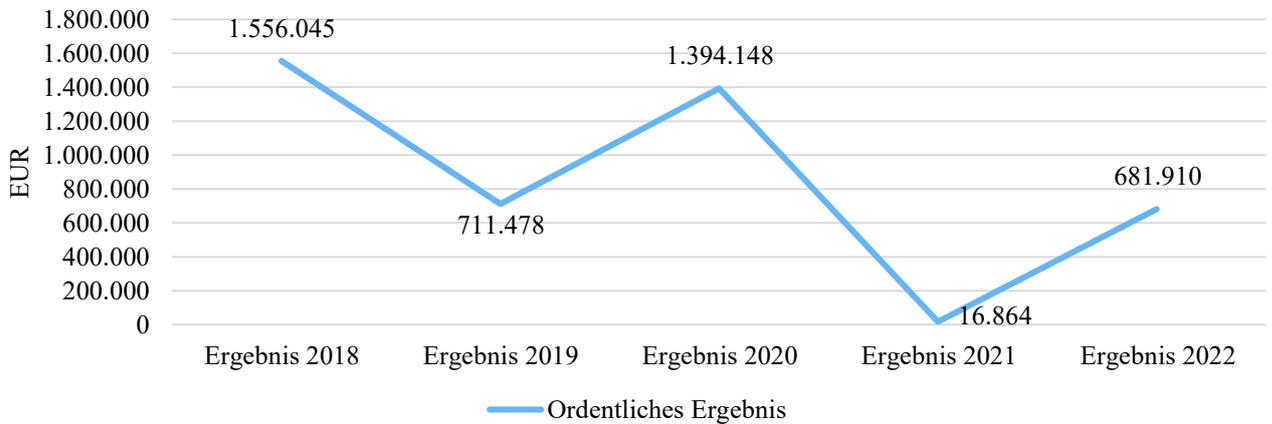
Die Jahresergebnisse haben sich über den Zeitraum der letzten fünf Jahre wie folgt entwickelt:



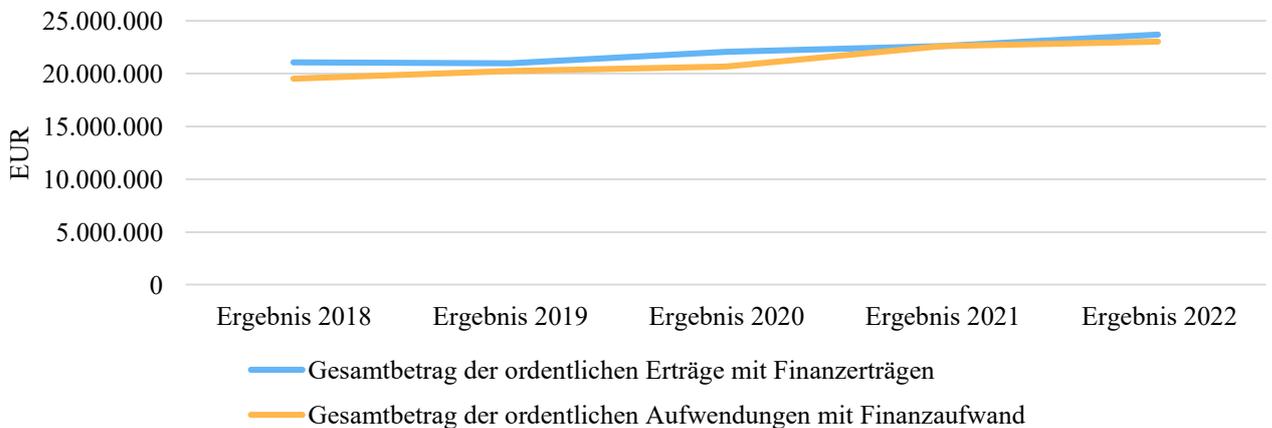
Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem Überschuss in Höhe von 681.909,94 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres (Überschuss von 16.864,18 €) beträgt die Veränderung 665.045,76 €. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis (Überschuss von 155.201,00 €) ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 526.708,94 €.

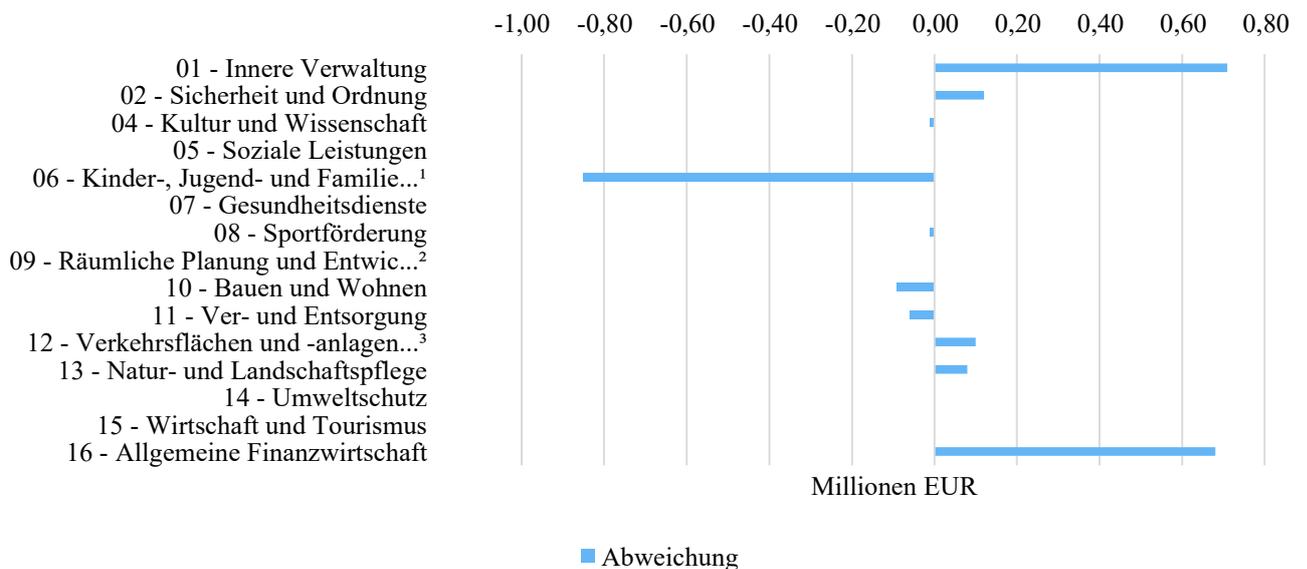
Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses



Entwicklung der Bestandteile des ordentlichen Ergebnisses 2018 bis 2022



Veränderung auf Teilhaushalten in 2022 im Vergleich zum Vorjahr (in Millionen EUR)



06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe¹
 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...²
 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV³

Die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses gestaltet sich für den Zeitraum der vier zurückliegenden Jahre folgendermaßen:

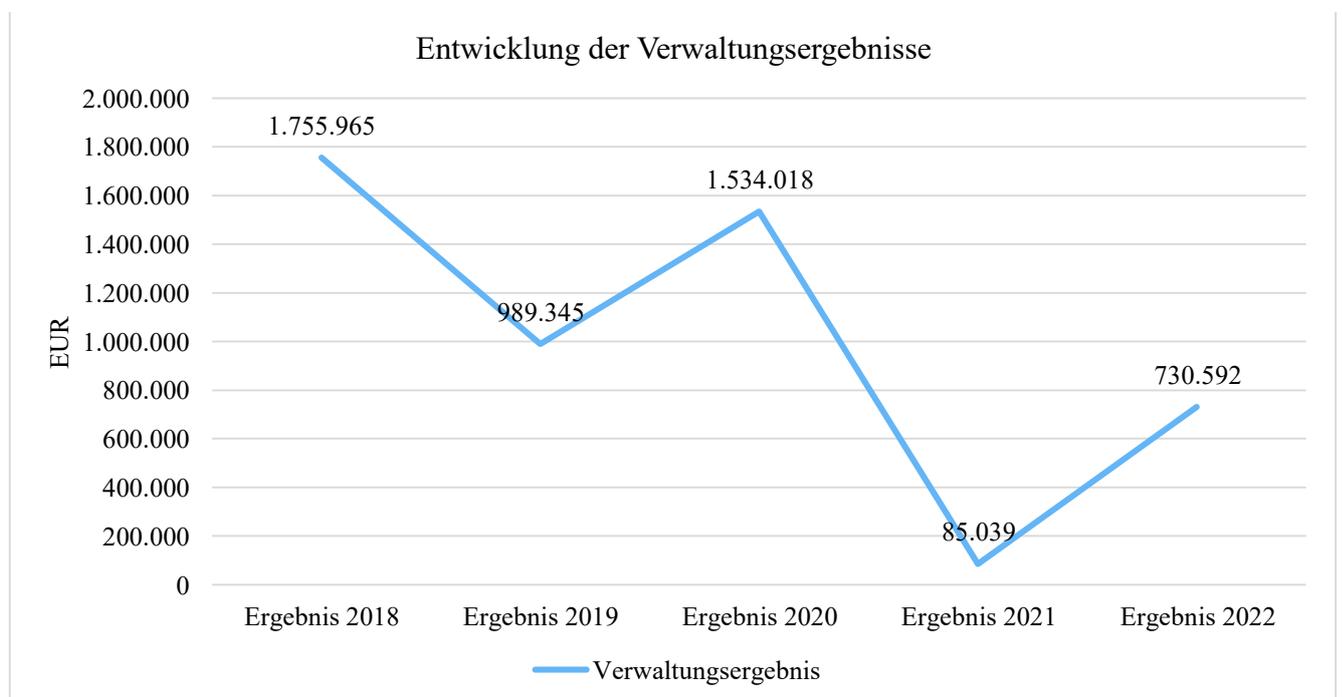
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	21.068.950,13	20.974.795,03	22.075.450,98	22.611.043,58	23.709.222,65
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	19.512.905,62	20.263.316,76	20.681.302,49	22.594.179,40	23.027.312,71
Ordentliches Ergebnis	1.556.044,51	711.478,27	1.394.148,49	16.864,18	681.909,94

Auf den folgenden Seiten werden die einzelnen Positionen des ordentlichen Ergebnisses im Detail abgebildet.

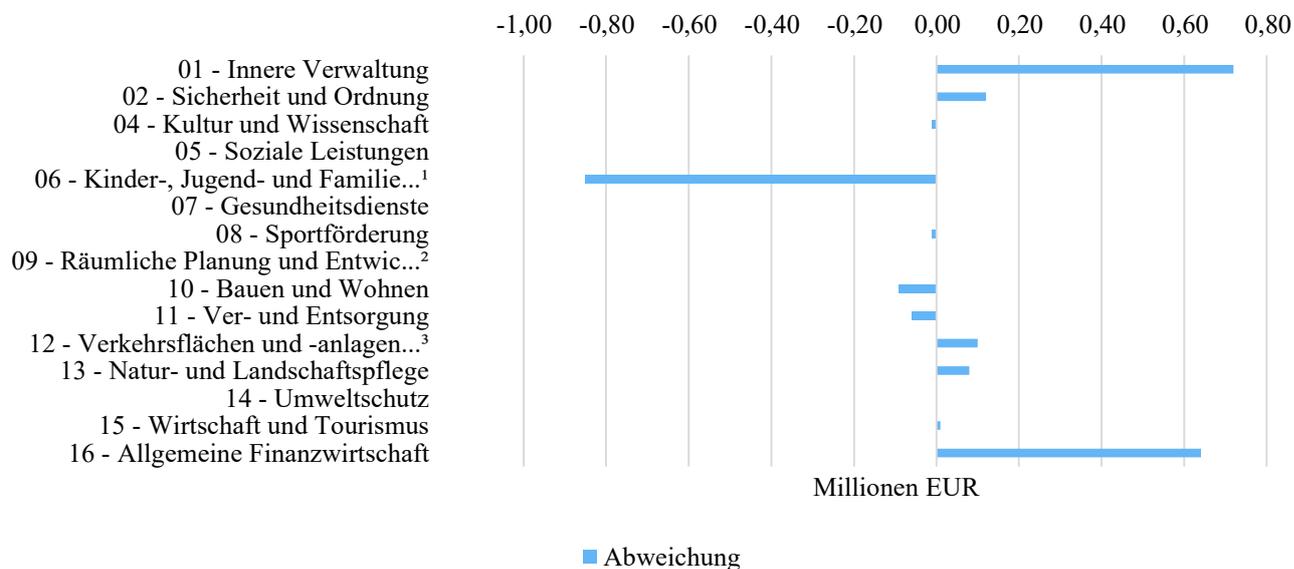
Verwaltungsergebnis

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. Das Finanzergebnis (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 mit einem Überschuss in Höhe von 730.592,45 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres (Überschuss von 85.039,09 €) beträgt die Veränderung 645.553,36 €. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 496.726,45 €.



Veränderung auf Teilhaushalten in 2022 im Vergleich zum Vorjahr (in Millionen EUR)



06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe¹

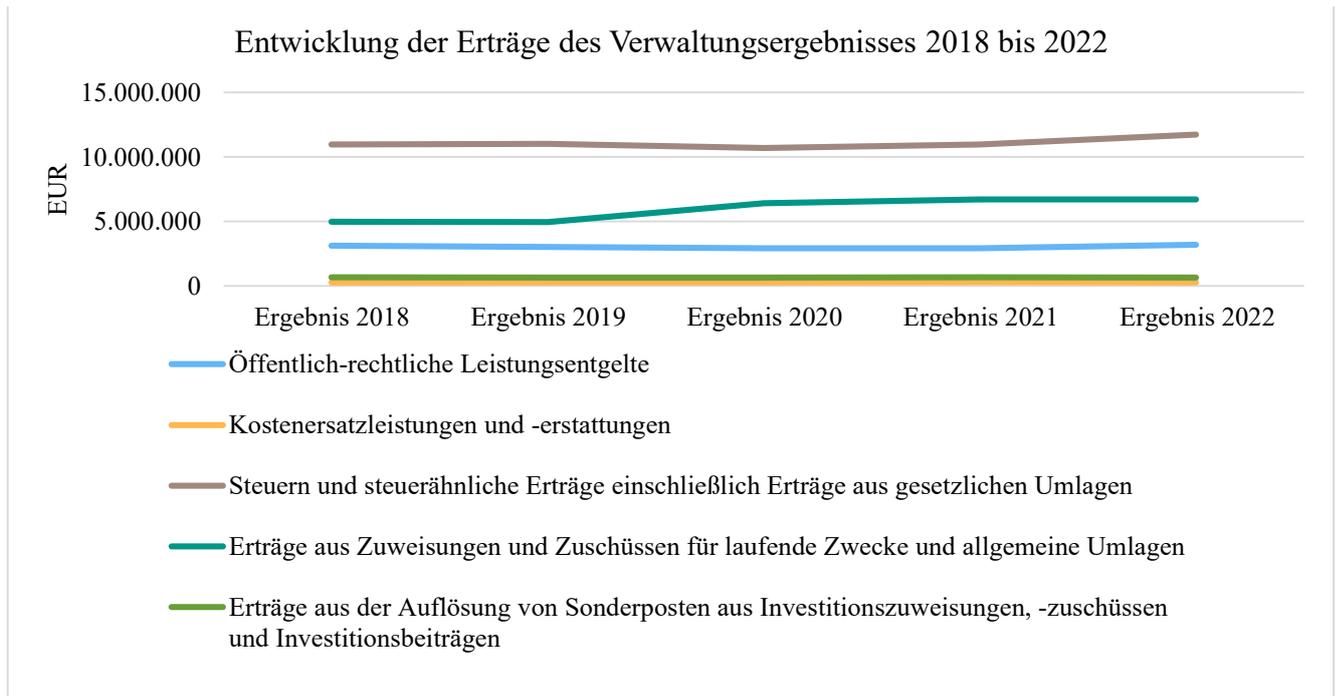
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...²

12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV³

Erträge des Verwaltungsergebnisses

Die Entwicklung der Ertragsgruppen des Verwaltungsergebnisses gestaltet sich folgendermaßen:

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Privatrechtliche Leistungsentgelte	184.811,24	244.699,67	262.066,70	199.374,06	218.736,46
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.132.365,65	3.031.696,20	2.920.412,76	2.926.977,07	3.194.154,87
Kostensatzleistungen und -erstattungen	276.668,45	280.083,55	279.468,45	292.531,17	272.739,73
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	10.445,78	66.742,09	26.502,40	32.664,54
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.973.535,33	11.022.515,15	10.707.541,42	10.956.604,99	11.726.620,00
Erträge aus Transferleistungen	421.488,01	432.025,19	432.025,21	446.100,21	460.150,61
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.976.807,96	4.942.679,27	6.414.828,83	6.709.976,69	6.702.693,20
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	667.359,61	656.661,45	637.115,52	680.041,00	641.610,96
Sonstige ordentliche Erträge	363.437,88	316.978,24	309.558,49	321.644,41	408.976,99
Ordentliche Erträge	20.996.474,13	20.937.784,50	22.029.759,47	22.559.752,00	23.658.347,36



Erläuterungen zu den Erträgen des Verwaltungsergebnisses

Die ordentlichen Erträge haben sich 2022 gegenüber dem Vorjahr um 1.098.595,36 € erhöht; und liegen mit 192.786,36 € über dem geplanten Ansatz. Den größten Anteil hat hier die Position „Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen“. Das Ergebnis hier fiel um 478.620,00 € höher aus als geplant. Bei der Position „Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen“ wurden 341.317,20 € über den Planansatz erzielt. Zu nennen sind hier unter anderem die „Zuweisungen von Gebührenaufschlägen der Kindergärten und Betriebskostenförderung Kindergärten“. Die Position „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ liegt mit 595.210,13 € unter dem Ansatz. Die Mindereinnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren im Bereich der Kindertagesstätten entstanden, da auf Grund der Corona-Pandemie die Beiträge für die Betreuung nicht wie ursprünglich geplant erhöht wurden, gleichzeitig verzögerte sich die Inbetriebnahme der zusätzlichen Gruppen in der Kita Hirzsteinzwerge. Des Weiteren wurden geringere Betreuungszeiten gebucht, als bei der HH-Planung einkalkuliert.

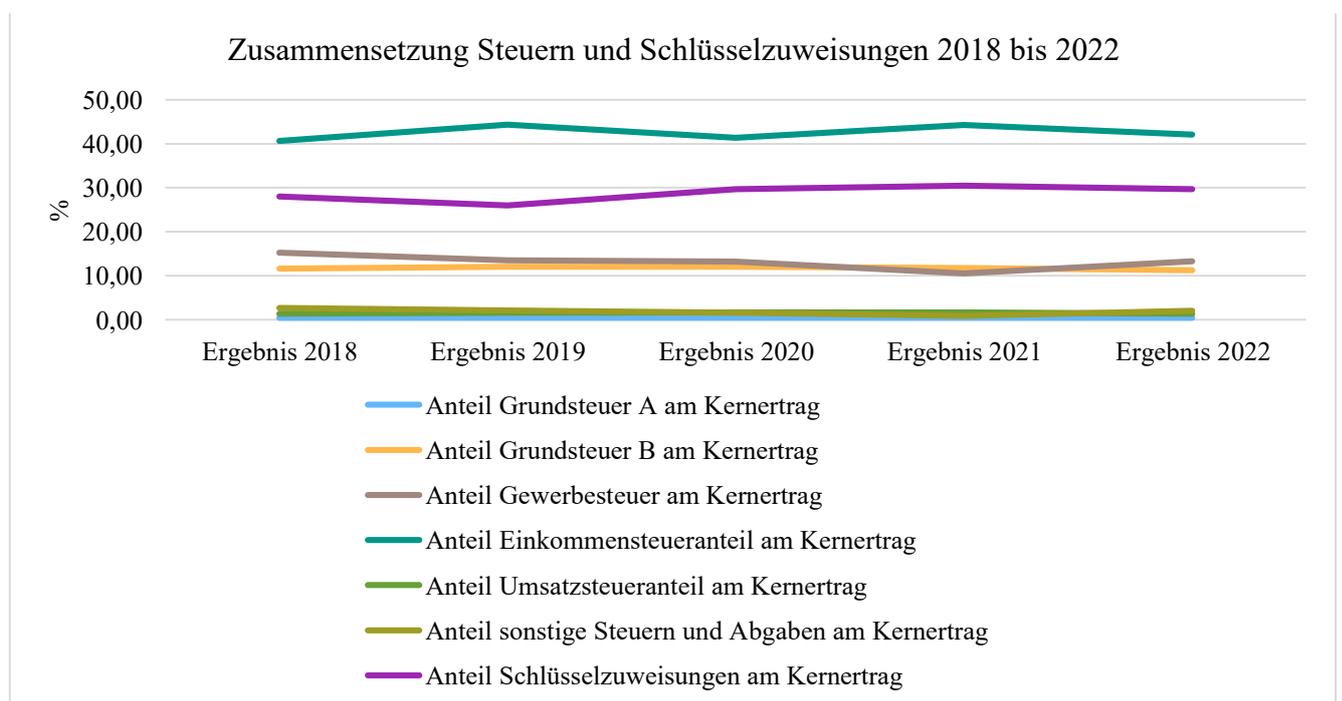
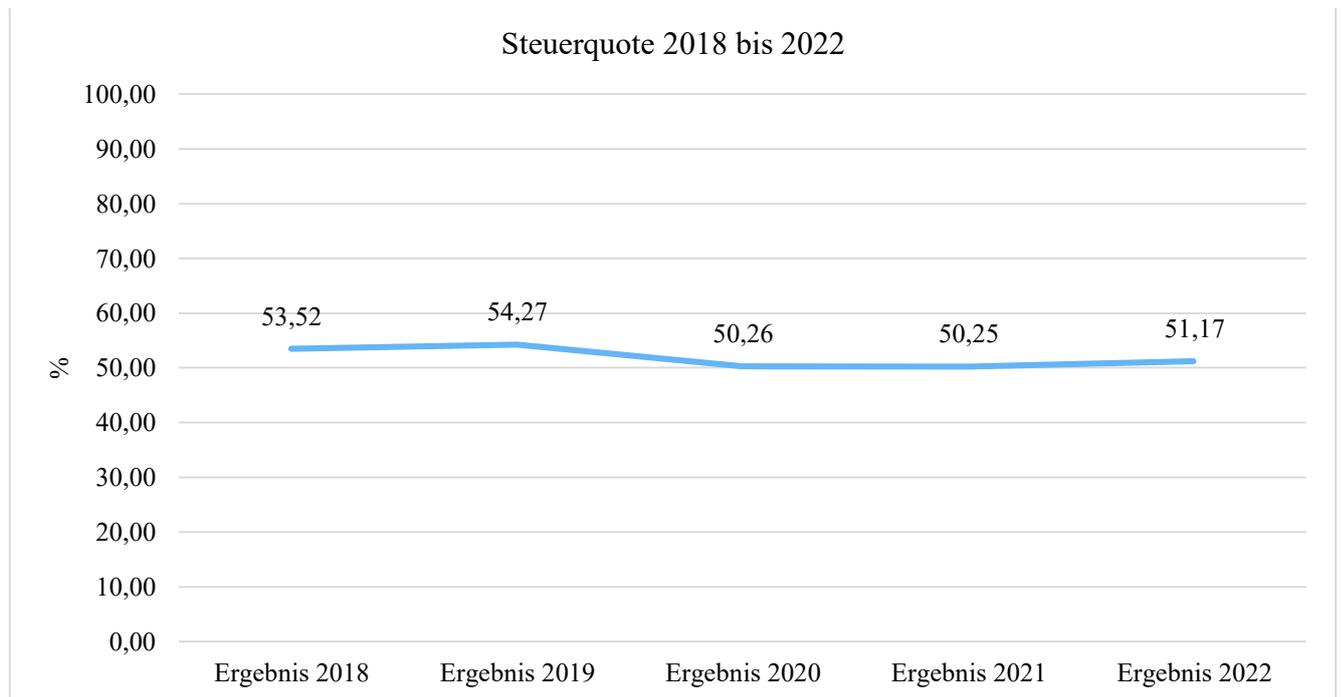
Zu den Schlüsselzuweisungen ergibt sich folgende Erläuterung: Der sogenannte "Kommunalpakt" zwischen dem Land Hessen und den Kommunen sorgt dafür, dass die Zahlen des kommunalen Finanzausgleichs (KFA) für die Jahre 2020 bis 2024 trotz der massiven Steuerausfälle des Landes im Zuge der Corona-Krise stabil bleiben. Der Kommunalpakt ermöglicht es, Einbrüche abzuwenden.

Kennzahlen Steuern

Bei der Steuerquote handelt es sich um eine Finanzkennzahl. Die Steuerquote ist in der Doppik eine Kennzahl, die den prozentualen Anteil der Erträge, die die Kommune aus Steuern bezieht, bezogen auf die gesamten Erträge einer Kommune beschreibt. Zu den Erträgen aus Steuern zählen u.a. Erträge aus der Gewerbesteuer, der Grundsteuer sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer.

Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitgedacht werden muss. Prinzipiell sollte bei der Steuerquote immer auch die perspektivische Entwicklung bedacht werden - neben der Konjunkturabhängigkeit ist insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen hoch, z.B. wenn ein einzelner besonders potenter Steuerzahler wegfällt.

Das nachfolgende Diagramm gibt die Zusammensetzung der Erträge aus Steuern und den Schlüsselzuweisungen für die zurückliegenden fünf Jahre wieder (Kernertrag).

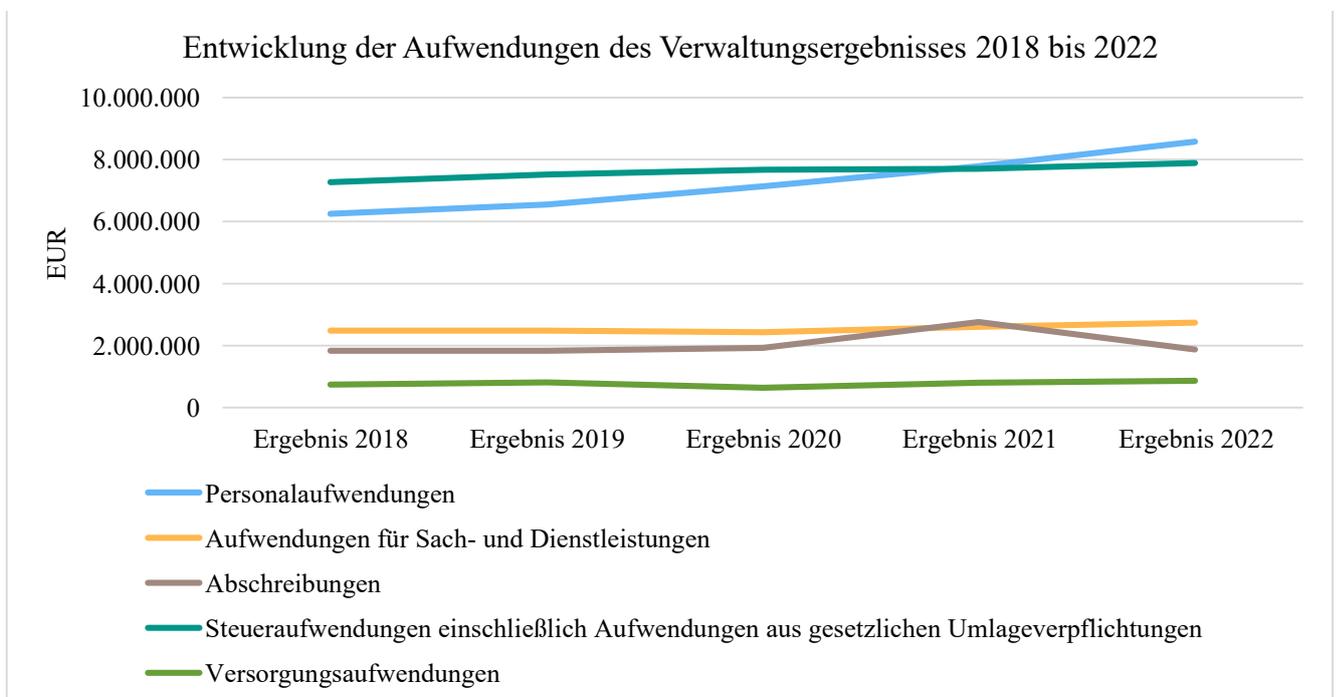


	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Schlüsselzuweisungen	4.274.331,00	3.863.740,00	4.511.904,00	4.803.270,00	4.949.433,00
Anteil Einkommensteuer	6.195.836,78	6.606.854,67	6.296.942,37	6.969.856,20	7.016.891,96
Anteil Umsatzsteuer	211.445,27	232.507,87	256.038,25	258.585,85	228.255,59
Grundsteuer A	67.799,31	68.489,43	67.863,55	72.485,87	67.785,22

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Grundsteuer B	1.766.506,98	1.796.668,43	1.834.924,21	1.853.465,01	1.871.262,86
Gewerbesteuer	2.324.406,30	2.006.379,02	2.006.421,96	1.662.192,31	2.207.356,67
Spielapparatesteuer	335.093,69	235.586,73	170.115,08	60.578,75	250.599,70
Hundesteuer	72.447,00	76.029,00	75.236,00	79.441,00	84.468,00
Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen	15.247.866,33	14.886.255,15	15.219.445,42	15.759.874,99	16.676.053,00

Entwicklung der Aufwandsgruppen des Verwaltungsergebnisses

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Personalaufwendungen	6.248.550,36	6.550.964,85	7.135.567,34	7.786.209,66	8.577.229,11
Versorgungsaufwendungen	734.036,81	810.655,52	634.229,87	801.296,69	865.684,46
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.485.374,68	2.479.241,16	2.432.343,58	2.610.786,72	2.732.275,03
Abschreibungen	1.827.346,44	1.839.287,41	1.926.930,16	2.758.348,99	1.878.962,04
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	666.272,62	742.374,68	685.320,84	797.935,06	973.749,72
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.269.324,94	7.515.898,78	7.671.483,80	7.704.496,21	7.881.819,89
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.603,40	10.017,31	9.866,12	15.639,58	18.034,66
Ordentliche Aufwendungen	19.240.509,25	19.948.439,71	20.495.741,71	22.474.712,91	22.927.754,91



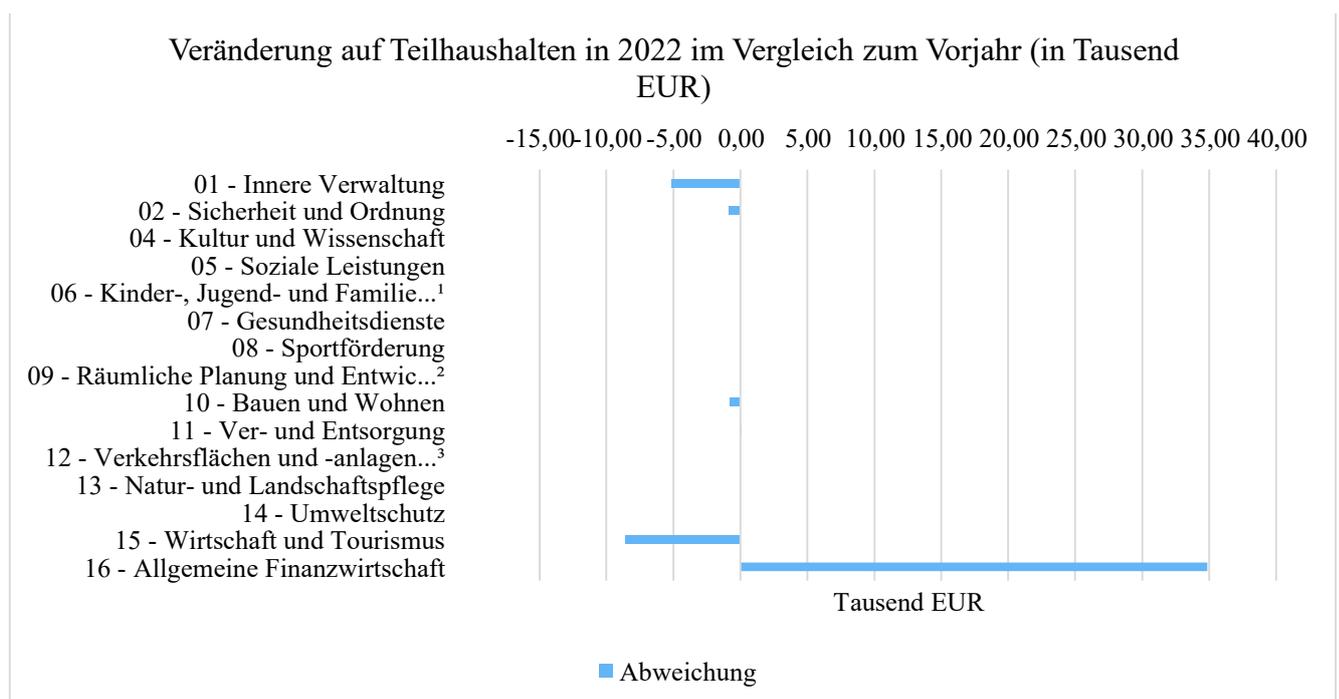
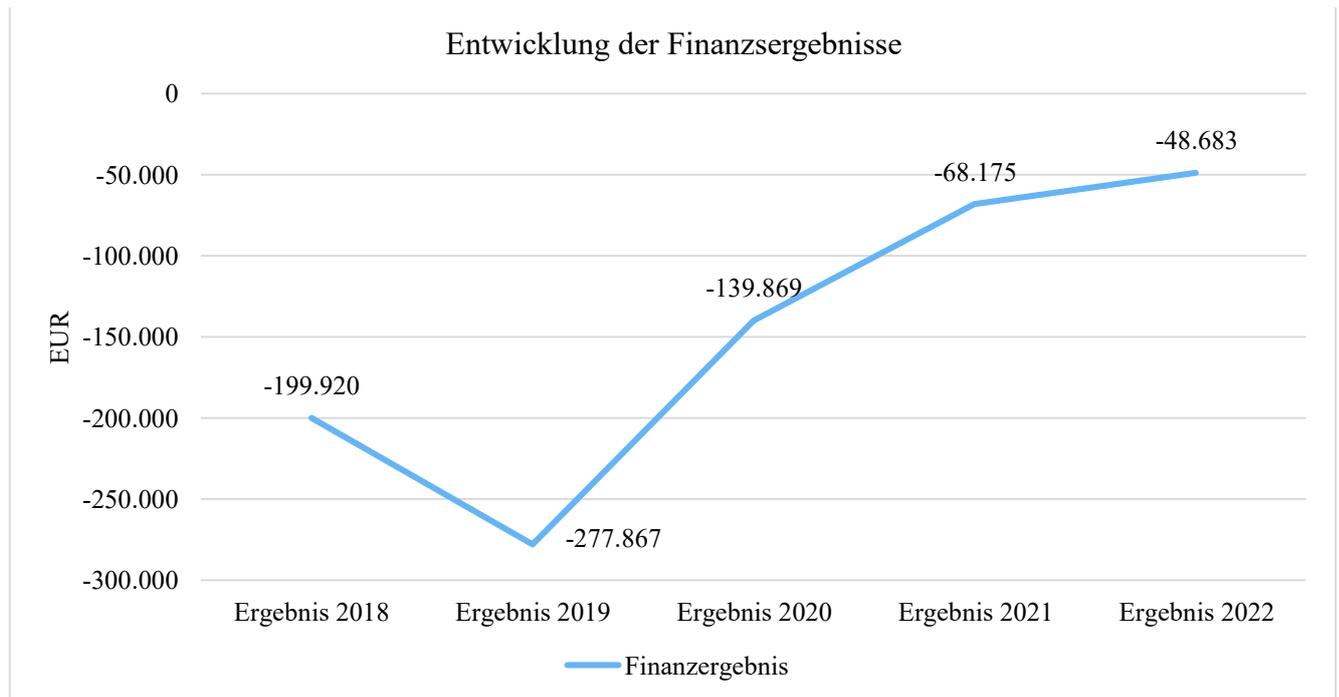
Erläuterungen zu den Aufwendungen des Verwaltungsergebnisses

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2022 sind gegenüber dem Vorjahr um 453.042,00 € gestiegen und liegen aber mit 386.360,54 € immer noch unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

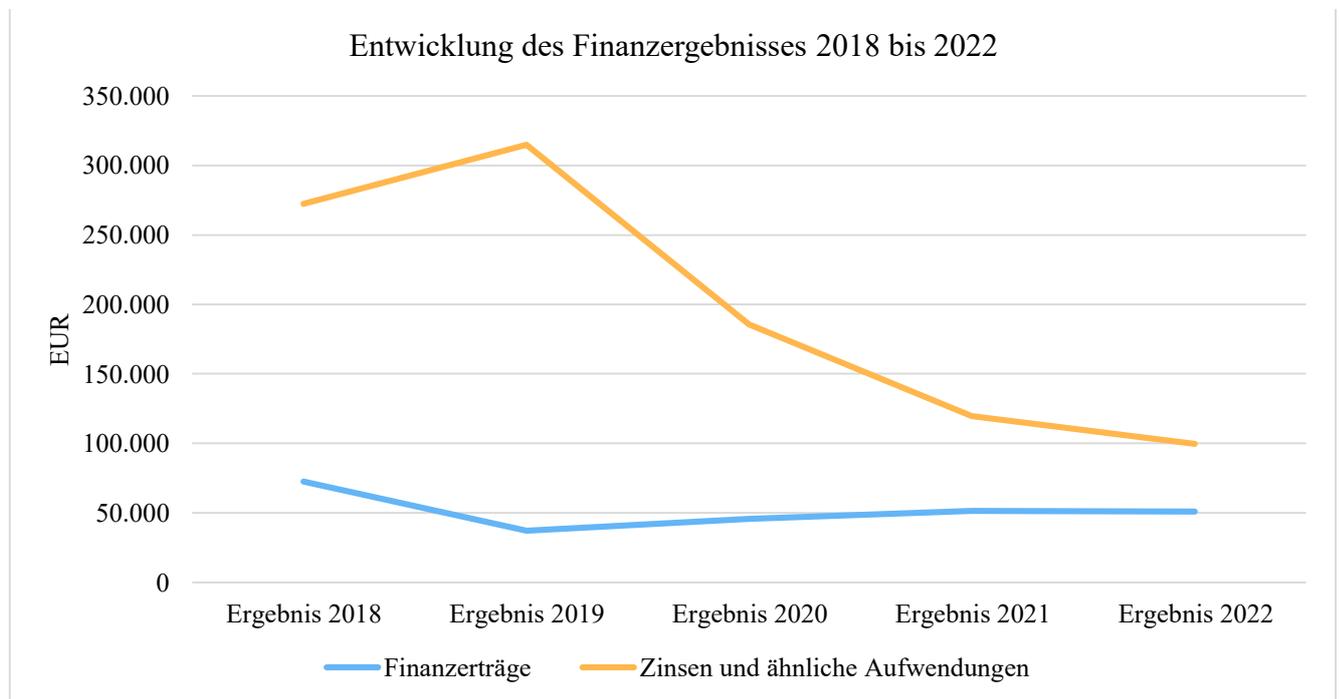
Dabei liegen der Aufwand für Honorarkräfte und die Gewerbesteuerumlage deutlich über, die „Materialaufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung“ und die „Sonstigen Aufwendungen für bezogene Leistungen“ deutlich unter den geplanten Ansätzen.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis mit einem Fehlbetrag von 48.682,51 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis (Fehlbetrag von 68.174,91 €) um 19.492,40 € und gegenüber dem Haushaltsplan (Fehlbetrag von 78.665,00 €) um 29.982,49 € verändert.



Die Entwicklung des Finanzergebnisses gestaltet sich folgendermaßen:



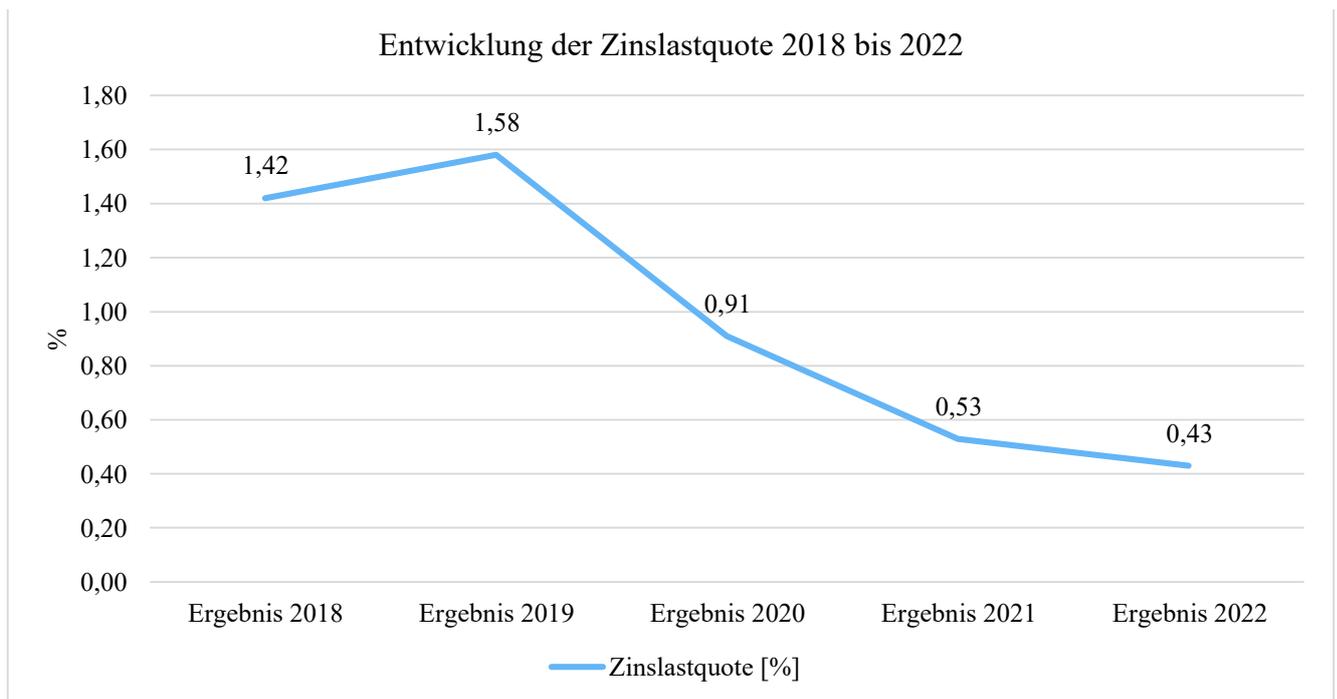
	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Finanzerträge	72.476,00	37.010,53	45.691,51	51.291,58	50.875,29
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	272.396,37	314.877,05	185.560,78	119.466,49	99.557,80
Finanzergebnis	-199.920,37	-277.866,52	-139.869,27	-68.174,91	-48.682,51

Zinslastquote

Die Zinslastquote gibt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zum gesamten ordentlichen Aufwand wieder. Sie zeigt die anteilige Belastung der Kommune durch Zinsaufwendungen aufgrund im Haushaltsjahr oder Vorjahren aufgenommenen Kassen- und Investitionskredite sowie durch sonstige Finanzaufwendungen. Aus dem Umfang der vorhandenen Kredite lassen sich Rückschlüsse auf die Auswirkungen auf die Haushaltslage ziehen. Die Ursachen der Veränderung der Zinslastquote können sowohl in der Höhe des Kreditbestandes als auch in der Höhe des Zinsniveaus liegen.

Das Ziel ist eine möglichst niedrige Zinslastquote.

Nachfolgend wird die Zinslastquote der vergangenen fünf Jahre dargestellt.



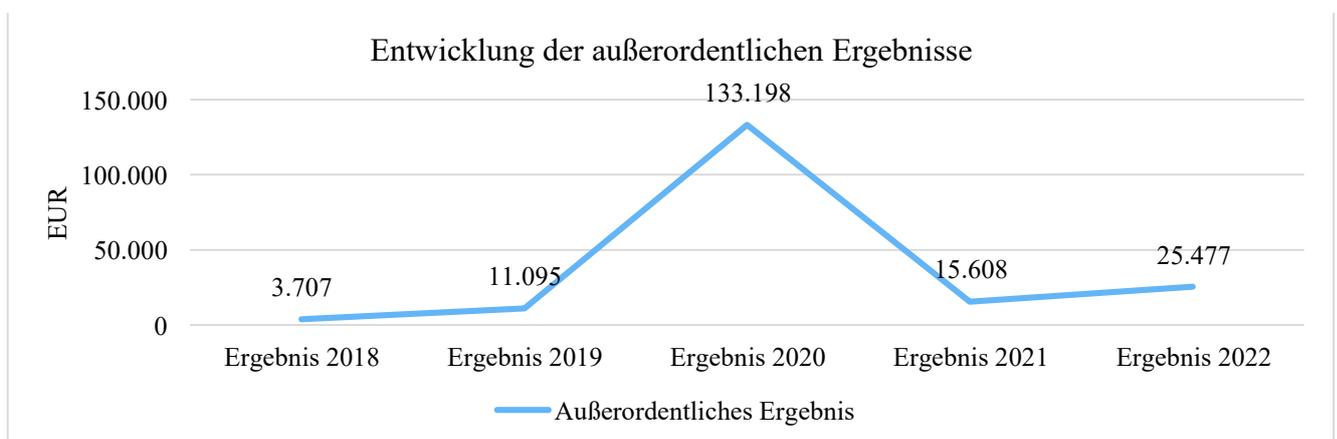
Erläuterungen zu den Positionen des Finanzergebnisses

In den Finanzerträgen sind neben Erträgen aus Beteiligungen, Bürgschaftsprovisionen, Bankzinsen, Mahngebühren, Verzugszinsen und Säumniszuschlägen sowie Zinsen aus Steuernachforderungen enthalten. Bei den Finanzaufwendungen handelt es sich um Zinsleistungen für Investitionskredite, für die Bodenbevorratung der HLG-Verfahren, Verwarentgelte und Entgeltabrechnungen der Banken und Erstattungs zinsen für die Gewerbesteuer.

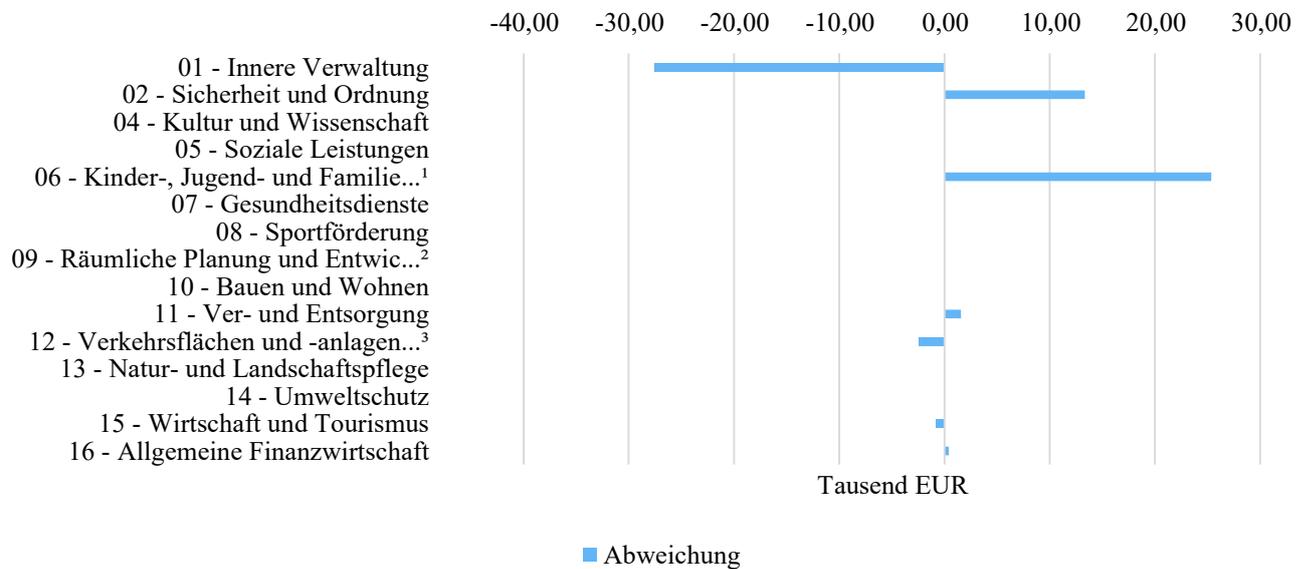
Außerordentliches Ergebnis

Im außerordentlichen Ergebnis werden gem. § 58 Nr. 6 GemHVO Aufwendungen und Erträge gebucht, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, selten oder unregelmäßig anfallen und aus Vermögensveräußerungen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen bzw. unterschreiten.

Im Jahresergebnis des Jahres 2022 ist ein außerordentlicher Überschuss von 25.477,13 € enthalten. Das außerordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis (Überschuss von 15.607,58 €) um 9.869,55 € und gegenüber dem Haushaltsplan (Überschuss von 20.000,00 €) um 5.477,13 € verändert.



Veränderung auf Teilhaushalten in 2022 im Vergleich zum Vorjahr (in Tausend EUR)

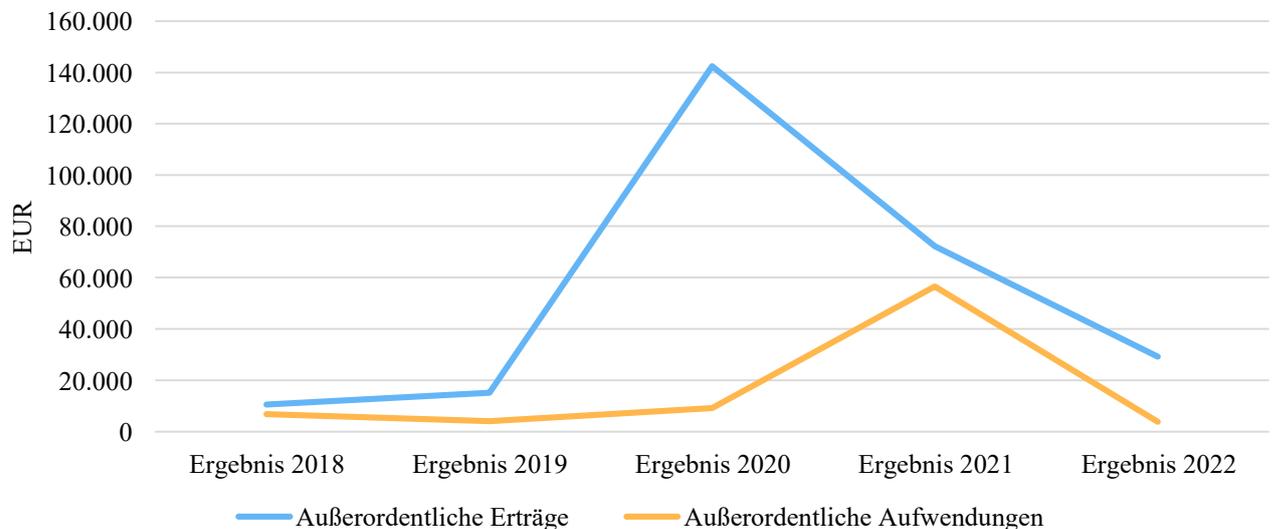


06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe¹
 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...²
 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV³

Die Entwicklung des außerordentlichen Ergebnisses gestaltet sich folgendermaßen:

	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022
Außerordentliche Erträge	10.519,45	15.162,63	142.379,33	72.216,56	29.253,42
Außerordentliche Aufwendungen	6.812,56	4.067,86	9.180,88	56.608,98	3.776,29
Außerordentliches Ergebnis	3.706,89	11.094,77	133.198,45	15.607,58	25.477,13

Entwicklung außerordentlichen Ergebnisses 2018 bis 2022



Erläuterungen zu den Positionen des außerordentlichen Ergebnisses

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich um Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen sowie Vermögensgegenständen. Hier werden überdies sonstige ordentliche Erträge abgebildet. Die größten Positionen in 2022 sind außerordentliche Erträge aus Grundstücksverkäufen in Breitenbach und Hoof.

Als außerordentliche Aufwendungen werden außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen, z. B. wegen Verschrottung, aber auch Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen bei Verkäufen unter dem ausgewiesenen Restbuchwert sowie die Ausbuchung von Kleinbeträgen, dargestellt. In 2022 sind u.a. auf Grund der Pandemie unter „Sonstige außerordentliche Aufwendungen“ die Anschaffungen für Antigen Schnelltests wegen Corona enthalten.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Allgemeine Entwicklung

Nachstehend wird der Finanzhaushalt den Ergebnissen des Vorjahres und den Planungen gegenübergestellt:

	Ergebnis 2021	Plan fortgeschrieben 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.937.581,98	22.802.426,00	22.824.434,49	22.008,49
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.654.582,76	21.362.262,30	20.700.530,34	-661.731,96
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.282.999,22	1.440.163,70	2.123.904,15	683.740,45
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	853.112,69	588.000,00	542.064,35	-45.935,65
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.312.135,30	7.817.023,29	2.727.350,03	-5.089.673,26
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-459.022,61	-7.229.023,29	-2.185.285,68	5.043.737,61
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	823.976,61	-5.788.859,59	-61.381,53	5.727.478,06
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.759.711,95	2.090.904,00	13.020,99	-2.077.883,01
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	603.838,70	694.700,00	610.523,39	-84.176,61
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.155.873,25	1.396.204,00	-597.502,40	-1.993.706,40
37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-34.686,55	--	-142.920,24	-142.920,24
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.945.163,31	-4.392.655,59	-801.804,17	3.590.851,42

Gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO sind im Anhang die wesentlichen Posten der Finanzrechnung zu erläutern.

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Finanzmittelbestände einer Kommune.

Die Finanzrechnung 2022 schließt mit einem Bestand in Höhe von 3.464.280,54 € (=liquide Mittel gemäß Tagesabschluss) ab. Gegenüber dem Jahresabschluss zum 31.12.2021 (4.266.084,71 €) hat sich der Zahlungsmittelbestand um 801.804,17 € reduziert.

Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 2.123.904,15 € ab.

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit schließt mit einem Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 2.185.285,68 € ab.

Hier stehen den Positionen Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen und Einzahlungen aus Vermögensverkäufen den Auszahlungen für Baumaßnahmen und Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen gegenüber.

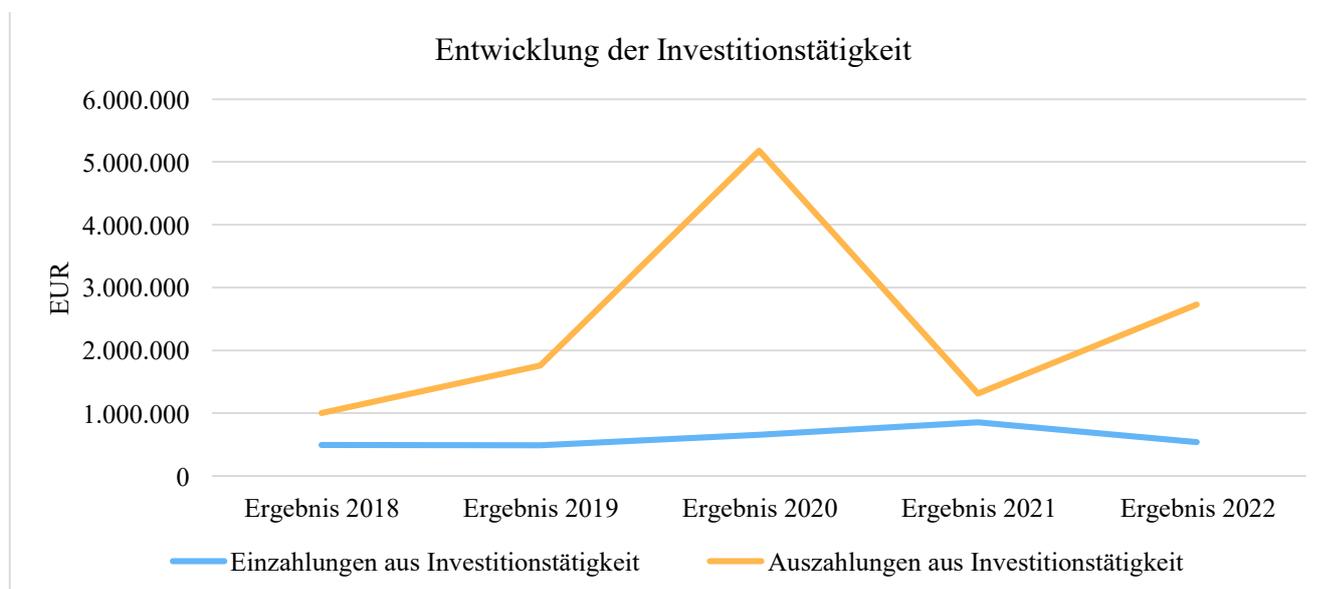
Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Aufnahme von Krediten und Auszahlungen für die Tilgung von Krediten. Der Bereich schließt mit Mehrauszahlungen in Höhe von 597.502,40 € ab.

Der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen schließt mit einem Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 142.920,24 € ab. Hierbei handelt es sich um durchlaufende Gelder, die sich oft jahresübergreifend, aber immer irgendwann ausgleichen. (Beispiele sind Umsatzsteuern, Kautionen, Sicherheitseinbehalte). In diesem Jahr sind erheblich mehr Auszahlungen geleistet worden, da ein Grundstücksverkauf aus 2020 in 2022 an die HLG weitergeleitet wurde.

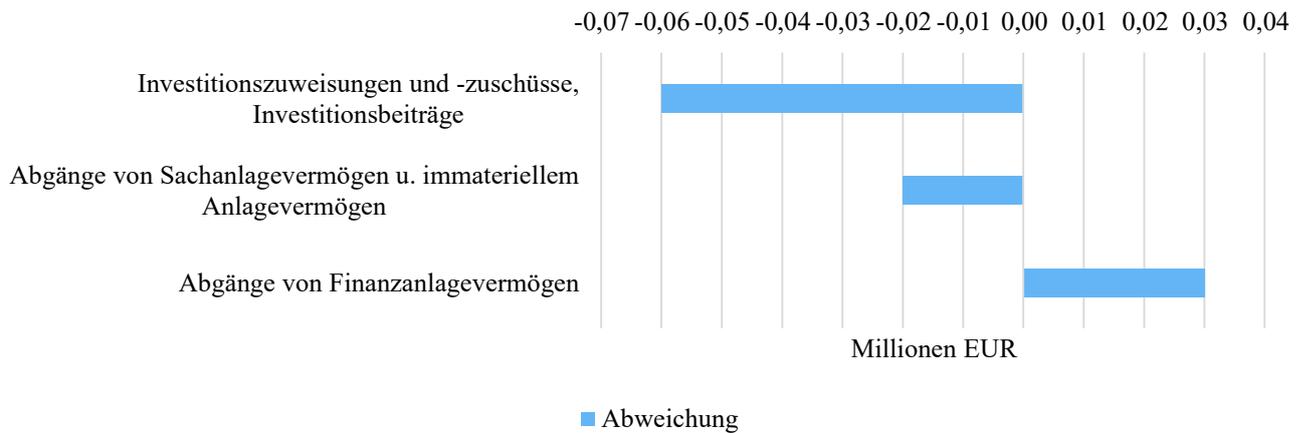
Investitionstätigkeit

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.

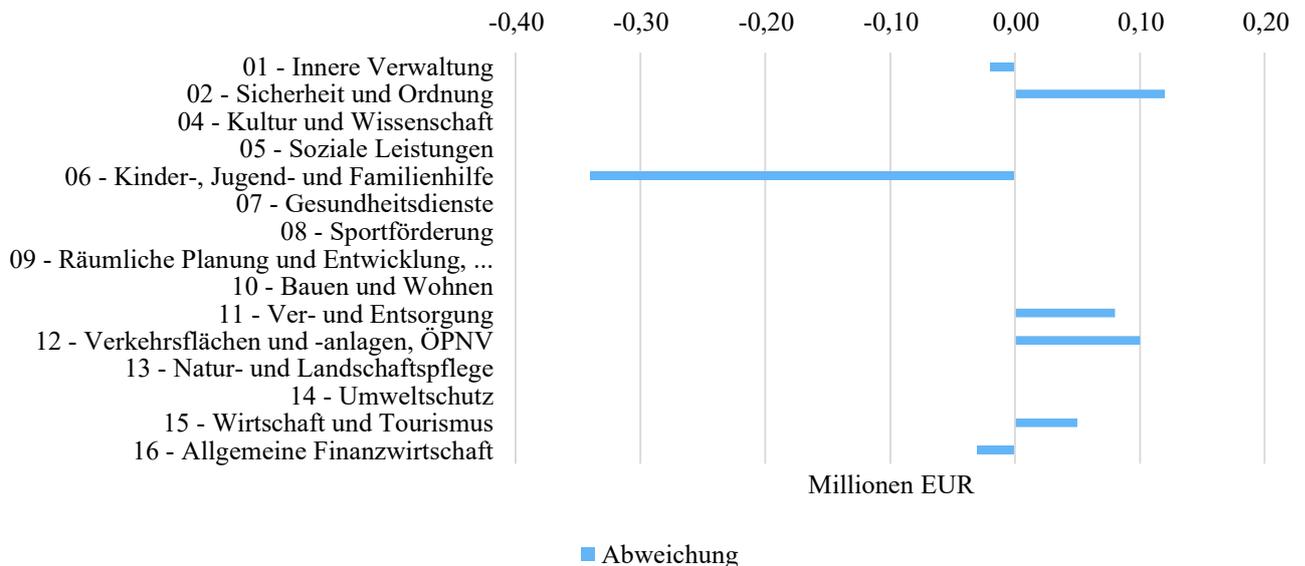
	Ergebnis 2021	Plan fortgeschrieben 2022	Ergebnis 2022	Abweichung 2022
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	845.296,01	557.000,00	501.142,27	-55.857,73 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	6.320,00	31.000,00	14.880,00	-16.120,00 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	1.496,68	--	26.042,08	26.042,08 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	853.112,69	588.000,00	542.064,35	-45.935,65 ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	--	11.000,00	--	-11.000,00 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	248.459,32	535.294,71	318.920,45	-216.374,26 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	905.986,46	6.096.164,12	1.828.420,00	-4.267.744,12 ↘
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	139.411,11	1.145.465,71	561.743,46	-583.722,25 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	18.278,41	29.098,75	18.266,12	-10.832,63 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.312.135,30	7.817.023,29	2.727.350,03	-5.089.673,26 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-459.022,61	-7.229.023,29	-2.185.285,68	5.043.737,61 ↗



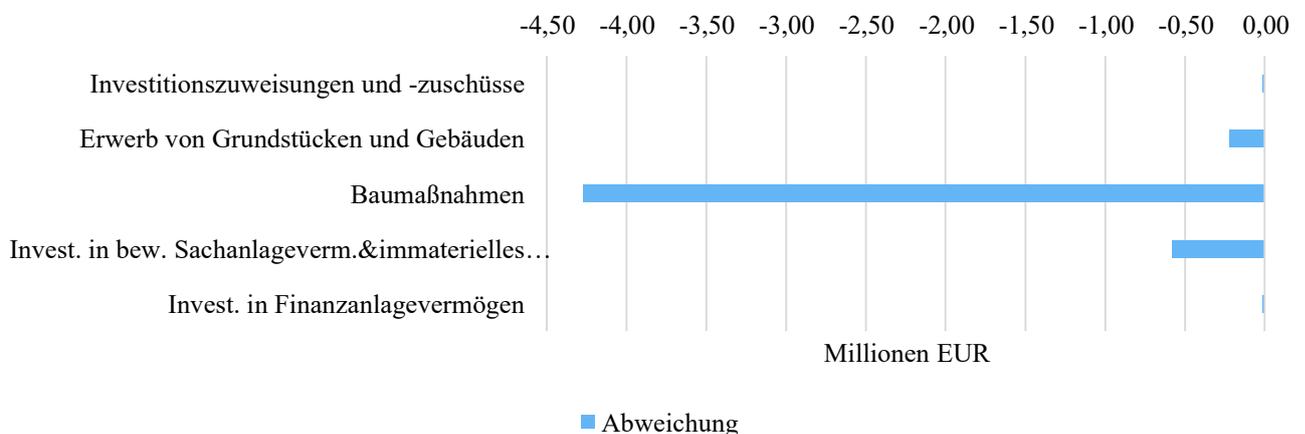
Einzahlungen Investitionstätigkeit / Plan-Ist-Vergleich (in Millionen EUR)



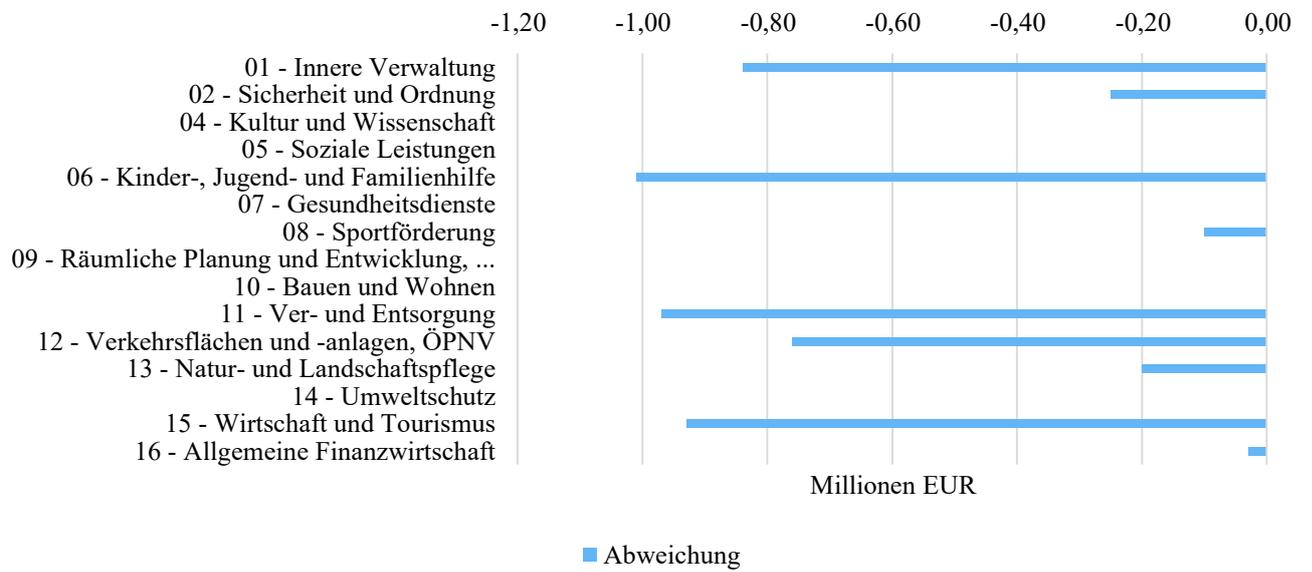
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit je Teilhaushalt / Plan-Ist-Vergleich (in Millionen EUR)



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit / Plan-Ist-Vergleich (in Millionen EUR)



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit je Teilhaushalt / Plan-Ist-Vergleich (in Millionen EUR)



Anlagen zum Anhang

Forderungsspiegel nach § 52 Abs. 4 GemHVO

Forderungsspiegel 2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Wertberichtigungen	Abschreibungen	Ergebnis 2022	Abweichung
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.768.363,85	1.401.680,24	0,00	575.879,11	7.034,73	724.571,92	1.977.559,35	209.195,50 ↗
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	628.079,16	21.517,53	0,00	575.879,11	25,03	17.055,45	597.396,64	-30.682,52 ↘
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	640.788,73	943.7325,36	0,00	0,00	5.458,94	6.702,39	943.732,36	302.943,63 ↗
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	475.593,59	423.427,78	0,00	0,00	1.505,52	700.814,08	423.427,78	-52.165,81 ↘
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	336,87	336,87	0,00	0,00	6,88	0,00	336,87	0,00 →
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	23.565,50	12.665,70	0,00	0,00	38,37	0,00	12.665,70	-10.899,80 ↘

Verbindlichkeitspiegel nach § 52 Abs. 2 GemHVO

Verbindlichkeitspiegel 2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Ergebnis 2022	Abweichung
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 →
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.591.824,72	585.016,75	1.895.708,27	3.504.969,78	5.985.694,80	-606.129,92 ↘
4.2.1	davon Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.333.300,57	519.639,71	1.800.043,72	3.497.469,78	5.817.153,21	-516.147,36 ↘
4.2.2	davon Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	249.896,63	30.225,84	90.338,71	7.500,00	128.064,55	-121.832,08 ↘
4.2.3	davon Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	8.627,52	35.151,20	5.325,84	0,00	40.477,04	31.849,52 ↗
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 →
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 →
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	84.669,66	222.413,79	0,00	0,00	222.413,79	137.744,13 ↗
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	395.992,91	235.739,42	28.360,81	32.459,85	296.560,08	-99.432,83 ↘
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	198.215,07	174.708,85	0,00	0,00	174.708,85	-23.506,22 ↘
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 →
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	394.374,87	256.711,61	0,00	0,00	256.711,61	-137.663,26 ↘

Rückstellungsübersicht nach § 52 Abs. 3 GemHVO

Gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO sind in der Rückstellungsübersicht die von der Gemeinde nach § 39 GemHVO gebildeten Rückstellungen nachzuweisen. Anzugeben ist der Gesamtbetrag zu Beginn des Haushaltjahres sowie die Zuführungen und Auflösungen im Haushaltsjahr.

Als Auflösung ist sowohl der Betrag auszuweisen, der im Jahr 2022 durch tatsächlich entstandene Aufwendungen, für die eine Rückstellung gebildet wurde, verbraucht wurde, als auch der Betrag für eine gebildete Rückstellung, für die der Grund entfallen ist.

Bezeichnung	31.12.2021	Auflösung und Zuführung	31.12.2022
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.486.590,74	231.503,11 ↗	3.718.093,85
3700100 - Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	2.262.915,00	-1.616,00 →	2.261.299,00
3701000 - Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	67.919,00	4.053,00 ↗	71.972,00
3703000 - Verpflichtungen aus Versorgungsrücklage	511.517,00	64.915,00 ↗	576.432,00
3710000 - Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.	79.631,19	150.607,11 ↗	230.238,30
3710100 - Verpflichtungen für Lebensarbeitszeitkonto	7.116,55	0,00 →	7.116,55
3720000 - Beihilfeverpflichtungen gegenü Versorgungsempfäng	433.304,00	-1.895,00 →	431.409,00
3730000 - Beihilfeverpfl.gg.Beamten u. Arbeitnehmern	124.188,00	15.439,00 ↗	139.627,00
Sonstige Rückstellungen	710.012,42	93.805,84 ↗	803.818,26
3901000 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	112.862,45	58.379,87 ↗	171.242,32
3990100 - Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben	289.981,50	46.427,50 ↗	336.409,00
3994000 - Rückstellungen für Rechts- u. Beratungskosten	125.475,00	-44.330,44 ↘	81.144,56
3994100 - Rückst Rechts-u Beratungskö Rechnungsprüfung (RPA)	44.500,00	-44.500,00 ↘	0,00
3994200 - Rückst Rechts- u Beratungskosten BgA Beteiligungen	600,00	1.080,00 ↗	1.680,00
3994300 - Rückst. Rechts- u Beratungskö BgA Versorgungsbetr.	18.640,00	8.160,00 ↗	26.800,00
3995000 - Rückstellungen für Strom- und Gaslieferungen	7.100,00	15.800,00 ↗	22.900,00
3999000 - andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	13.500,00	28.265,00 ↗	41.765,00
3999100 - Rückstellungen Bodenbevorratung HLG	46.353,47	24.523,91 ↗	70.877,38
3999200 - Rückstellungen Zweckverband Raum Kassel	51.000,00	0,00 →	51.000,00

Anlagenübersicht nach § 52 Abs. 1 GemHVO

Nr. Bezeichnung	Gesamte AK/HK (Beginn HHJ)	Zugänge AK/HK (lfd. HHJ)	Abgänge AK/HK (lfd. HHJ)	Umbuch. AK/HK (lfd. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. AfA Vorjahr	Zuschreibung (lfd. HHJ)	Abschreibung (lfd. HHJ)	Abgang AfA (lfd. HHJ)	Umbuchungen (Afa) (lfd. HHJ)	kum. Abschreibung (Ende HHJ)	Stand am Ende d. HHJ	Stand am Ende d. VJ
A1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	213.292,71	5.006,83	0,00	0,00	218.299,54	-194.788,71	0,00	-13.901,83	0,00	0,00	-208.690,54	9.609,00	18.504,00
A1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	200.862,25	0,00	0,00	0,00	200.862,25	-180.116,25	0,00	-2.863,00	0,00	0,00	-182.979,25	17.883,00	20.746,00
A1.3 geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände:	414.154,96	5.006,83	0,00	0,00	419.161,79	-374.904,96	0,00	-16.764,83	0,00	0,00	-391.669,79	27.492,00	39.250,00
A2 Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.993.240,87	243,80	-59,20	4.645,72	3.998.071,19	-1,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,13	3.998.070,06	3.993.239,74
A2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	24.339.500,71	63.663,70	0,00	1.909.902,73	26.313.067,14	-12.211.034,85	0,00	-533.746,69	0,00	716,40	-12.744.065,14	13.569.002,00	12.128.465,86
A2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	48.219.310,61	214.304,07	0,00	46.343,78	48.479.958,46	-28.754.145,61	0,00	-1.001.893,85	0,00	0,00	-29.756.039,46	18.723.919,00	19.465.165,00
A2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.276.393,60	121.310,70	0,00	34.340,41	1.432.044,71	-940.125,60	0,00	-56.901,11	0,00	0,00	-997.026,71	435.018,00	336.268,00
A2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.162.521,06	413.070,99	-36.763,14	111.433,42	5.650.262,33	-3.540.073,43	0,00	-284.343,21	34.119,75	-716,40	-3.791.013,29	1.859.249,04	1.622.447,63
A2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	846.265,73	1.814.855,09	0,00	-2.106.666,06	554.454,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554.454,76	846.265,73
Summe Sachanlagevermögen:	83.837.232,58	2.627.448,35	-36.822,34	0,00	86.427.858,59	-45.445.380,62	0,00	-1.876.884,86	34.119,75	0,00	-47.288.145,73	39.139.712,86	38.391.851,96
A3 Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3.3 Beteiligungen	2.335.043,40	8.714,80	0,00	0,00	2.343.758,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.343.758,20	2.335.043,40
A3.4 Ausl.a. Untern.m.d.e.Beteiligungsverh. besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.634.584,47	9.551,32	0,00	0,00	1.644.135,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.644.135,79	1.634.584,47
A3.6 sonstige Finanzanlagen	123.061,50	35.146,19	-26.042,08	0,00	132.165,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132.165,61	123.061,50
Summe Finanzanlagevermögen:	4.092.689,37	53.412,31	-26.042,08	0,00	4.120.059,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.120.059,60	4.092.689,37
Gesamtsumme Anlagevermögen:	88.344.076,91	2.685.867,49	-62.864,42	0,00	90.967.079,98	-45.820.285,58	0,00	-1.893.649,69	34.119,75	0,00	-47.679.815,52	43.287.264,46	42.523.791,33

Übersicht über die fremden Finanzmittel nach § 50 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO

	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Verwahrungen	182.127,59	21.346,36	-160.781,23 ↘
4860000 - Verwahrungen	172.009,27	3.071,77	-168.937,50 ↘
4860300 - Kautionen Standrohre	1.000,00	6.500,00	5.500,00 ↗
4860400 - Sonstige Kautionen	500,00	500,00	0,00 →
4860600 - Kautionen öffentl. Einrichtungen	--	410,00	410,00 ↗
4861000 - Durchlaufende Gelder	--	7.037,90	7.037,90 ↗
4862000 - Abwicklung Abfallgebühren (Landkreis)	8.618,32	3.826,69	-4.791,63 ↘

Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen nach § 21 GemHVO

Die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets können ganz oder teilweise nach § 21 GemHVO für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Die Ansätze für Verfügungsmittel (§ 13 GemHVO) sind nicht übertragbar.

Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.

Übernahme Haushaltsreste 2022 nach 2023

Investitionsnummer	HH-Ansatz 2022	ÜPL, APL und MMV 2022	HH-Sperre 2022	HH-Rest 2021	Buchungen 2022	Verfügbar 2022	HH-Reste für 2023
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	-154.500	18.969,69	--	-720.916,53	33.591,45	-822.855,39	-698.891,03
A010000002 - Erwerb von Büroausstattung Rathaus	-4.500	--	--	-7.291,66	6.970,17	-4.821,49	-320,00
A010000015 - Umrüstung Telefonanlage	--	--	--	-75.000,00	--	-75.000,00	-75.000,00
A010000016 - Anschaffung Software Budgetplanung	--	--	--	-7.000,00	--	-7.000,00	-7.000,00
A010000025 - Anschaffung Software Rechnungsworkflow	--	--	--	-2.000,00	--	-2.000,00	-2.000,00
A010000030 - HK - Sanierung und Erweiterung Baubetriebshof	--	--	--	-381.152,07	18.722,98	-362.429,09	-362.349,24
A010000032 - Anschaffung Software Onlinezugangsgesetz	-150.000	42.239,94	--	-68.641,80	--	-176.401,86	-65.500,00
A010000038 - Neuordnung Grundstück Hoof Fl. 3 FlSt. 63/1	--	--	--	-15.000,00	1.244,55	-13.755,45	-13.755,45
A010000039 - HK - Anbaugerät Baubetriebshof	--	--	--	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-27.400,00
A010000040 - HK - Ersatzbeschaffung Großrasenmäher	--	-0,00	--	-124.831,00	0,00	-124.831,00	-124.831,00
A010000042 - Herst. E-Bike Ladestation Rathaus OT Hoof	--	-2.419,05	--	--	6.409,95	3.990,90	-127,94
A010000044 - Ankauf Grundstück Hoof Fl. 4 FlSt. 44/1	--	-6.000,00	--	--	243,80	-5.756,20	-5.756,20
A010000047 - Anschaffung Software Lohnbuchhaltung	--	-14.851,20	--	--	--	-14.851,20	-14.851,20
<i>02 - Sicherheit und Ordnung</i>	--	-115.813,58	--	-145.462,16	64.701,30	-196.574,44	-193.989,65
A021300005 - Erwerb von Digitalfunk für die Feuerwehr	--	--	--	-25.000,00	--	-25.000,00	-25.000,00
A021300019 - HK - Sanierung Feuerwehrgebäude OT Mrt.	--	--	--	-10.735,73	--	-10.735,73	-8.151,92
A021300020 - Erwerb Notstromspeisung Feuerwehr OT Brt.	--	--	--	-7.500,00	1.095,27	-6.404,73	-6.404,73
A021300030 - Sanierung Feuerwehrhaus OT Brt.	--	--	--	-102.226,43	36.285,83	-65.940,60	-65.940,60

Investitionsnummer	HH-Ansatz 2022	ÜPL, APL und MMV 2022	HH-Sperre 2022	HH-Rest 2021	Buchungen 2022	Verfügbar 2022	HH-Reste für 2023
A021300034 - Atemschutzgeräte-Pool für Feuerwehren	--	-72.710,00	--	--	5.671,96	-67.038,04	-67.037,06
A021300035 - Erwerb Notstromaggregat Feuerwehr	--	-43.103,58	--	--	21.648,24	-21.455,34	-21.455,34
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	--	-761.141,80	--	-1.934.068,80	1.698.392,30	-996.818,30	-1.033.560,86
A064600035 - Baumaßnahme Kita OT Hoof II	--	--	--	-32.033,43	21.882,63	-10.150,80	-12.579,38
A064600039 - Anschaffung Software Kitaverwaltung	--	-11.141,80	--	--	--	-11.141,80	-11.141,80
A064600040 - Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	--	-750.000,00	--	-1.827.260,48	1.676.509,67	-900.750,81	-900.750,81
A064700008 - HK - Instandhaltung Spielplätze OT alle	--	-0,00	--	-74.774,89	0,00	-74.774,89	-109.088,87
<i>08 - Sportförderung</i>	--	-20.000,00	--	-43.737,85	3.521,80	-60.216,05	-60.216,05
A085600004 - HK - Sanierung Schauenburghalle (Anteil Sport)	--	--	--	-32.737,85	3.521,80	-29.216,05	-29.216,05
A085600009 - Zuschuss Ener. Flutlichtanlage auf LED FSK Hoof	--	--	--	-11.000,00	--	-11.000,00	-11.000,00
A085600014 - Neubau Pumptrack-Anlage OT Hoof	--	-20.000,00	--	--	--	-20.000,00	-20.000,00
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	-1.401.000	702.444,58	--	-261.000,00	313.327,63	-646.227,79	-467.221,26
A118100002 - Fortführung Kataster Wasserverteilung	-3.000	--	--	--	--	-3.000,00	-3.000,00
A118100014 - Ern. W-Versorgungsanlage Raiffeisenstr. OT Hoof	-110.000	24.028,57	--	-10.000,00	1.719,38	-94.252,05	-15.000,00
A118100025 - Ern. W-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	-30.000	2.400,00	--	--	--	-27.600,00	-27.600,00
A118100038 - Generalsanierungsplanung (GSP) Wasser	--	--	--	-15.000,00	--	-15.000,00	-15.000,00
A118100043 - Neubau Hochbehälter OT Hoof	-1.250.000	845.354,74	--	--	7.178,19	-397.467,07	-300.000,00
A118100046 - Ern. Pumpen Tiefbrunnen OT Brt., Elg. und Hoof	--	--	--	-205.000,00	161.525,42	-43.474,58	-46.985,07
A118100050 - Herst. W-Anschlussleitung Wahlgemeinde OT Hoof	--	-3.262,08	--	--	2.962,08	-300,00	-300,00
A118100056 - Herst. W-Anschlussleitung Vor dem Erzberge OT Hoof	--	-2.231,83	--	--	1.931,83	-300,00	-300,00
A118100057 - Herst. W-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	--	-1.017,24	--	--	567,24	-450,00	-450,00
A118100058 - Herst. W-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	--	-8.743,01	--	--	8.143,01	-600,00	-600,00
A118100059 - Herst. W-Anschlussleitung Hilschen OT Elg.	--	-17.500,00	--	--	16.326,88	-1.173,12	-600,00
A118100060 - Herst. W-Anschlussleitung Goldammerweg OT Elg.	--	-1.213,88	--	--	1.020,07	-193,81	-150,00
A118100062 - Herst. W-Anschlussleitung Lange Straße, Brt.	--	-5.296,92	--	--	4.451,19	-845,73	-300,00
A118100063 - Erwerb Notstromaggregat Wasserversorgung	--	-37.602,99	--	--	25.716,80	-11.886,19	-11.886,19
A118100064 - Herst. W-Anschlussleit. Niedensteiner Str.	--	-5.515,30	--	--	4.634,71	-880,59	-300,00

Investitionsnummer	HH-Ansatz 2022	ÜPL, APL und MMV 2022	HH-Sperre 2022	HH-Rest 2021	Buchungen 2022	Verfügbar 2022	HH-Reste für 2023
A118100065 - Herst. W-Anschlussleitung Korbacher Str.	--	-2.850,00	--	--	--	-2.850,00	-2.850,00
A118100066 - Herst. W-Anschlussleitung Lützelstr. 10 OT Elg.	--	-1.700,00	--	--	--	-1.700,00	-1.700,00
A118100067 - Erwerb Notstromaggregat Wasserverteilung	--	-2.400,00	--	--	--	-2.400,00	-2.400,00
A118200002 - Fortführung Kataster Rohrnetz Elg./Hoof	-4.000	--	--	-3.000,00	2.542,89	-4.457,11	-450,00
A118200018 - Fortführung Kataster Rohrnetz Brt./Mrt./Elm.	-4.000	--	--	-3.000,00	1.252,46	-5.747,54	-5.700,00
A118200038 - Generalsanierungsplanung (GSP) Kanal	--	--	--	-25.000,00	--	-25.000,00	-25.000,00
A118200052 - Herst. A-Anschlussleitung Wahlgemeinde OT Hoof	--	-6.173,79	--	--	5.723,79	-450,00	-450,00
A118200055 - Ern. Sammelleitung Wahlgemeinde OT Hoof	--	-50.843,78	--	--	46.343,78	-4.500,00	-4.500,00
A118200056 - Herst. A-Anschlussleitung Vor dem Erzberge OT Hoof	--	-6.952,35	--	--	6.452,35	-500,00	-500,00
A118200057 - Herst. A-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	--	-283,26	--	--	183,26	-100,00	-100,00
A118200058 - Herst. A-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	--	-8.494,35	--	--	7.894,35	-600,00	-600,00
A118200061 - Herst. A-Anschlussleit. Niedensteiner Str.	--	-3.185,72	--	--	2.985,72	-200,00	-200,00
A118200062 - Herst. A-Anschlussleit. Lange Straße	--	-4.072,23	--	--	3.772,23	-300,00	-300,00
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	<i>-2.000</i>	<i>-102.892,63</i>	<i>--</i>	<i>-216.000,00</i>	<i>--</i>	<i>-320.892,63</i>	<i>-340.892,63</i>
A126300034 - Ern. Brückenbauwerk Weidenweg OT Brt.	--	-100.000,00	--	--	--	-100.000,00	-100.000,00
A126300041 - Ankauf Grdst. Elg. Fl. 16 FlSt. 124/1	--	--	--	-1.000,00	--	-1.000,00	-1.000,00
A126300043 - Generalsanierungsplan (GSP) Straßen	--	--	--	-25.000,00	--	-25.000,00	-25.000,00
A126300054 - Ausbau Bushalteplatz Raiffeisenbank OT Elg.	--	-708,12	--	--	--	-708,12	-708,12
A126300055 - Ausbau Bushalteplatz Altenritter Str. OT Elg.	--	-2.184,51	--	--	--	-2.184,51	-2.184,51
A126300057 - HK - Sanierung Deckschicht "Firmsbachtal"	--	--	--	-160.000,00	--	-160.000,00	-160.000,00
A126300058 - HK - Sanierung Fußweg Goerdelerstraße OT Hoof	--	--	--	-30.000,00	--	-30.000,00	-50.000,00
A135800002 - Beschaffung Landschaftsliegen OT Hoof	-2.000	--	--	--	--	-2.000,00	-2.000,00
<i>13 - Natur- und Landschaftspflege</i>	<i>-22.000</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>-175.048,00</i>	<i>3.130,97</i>	<i>-193.917,03</i>	<i>-196.631,47</i>
A137500001 - Friedhofserneuerung	-22.000	--	--	-25.048,00	3.130,97	-43.917,03	-46.631,47
A137500003 - HK - Sanierung Friedhofshallen OT alle	--	--	--	-150.000,00	--	-150.000,00	-150.000,00
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>-942.724,54</i>	<i>32.012,09</i>	<i>-910.712,45</i>	<i>-917.812,45</i>
A157600021 - HK - Sanierung Schauenburghalle (Anteil DGH)	--	--	--	-897.724,54	10.978,25	-886.746,29	-886.746,29

Investitionsnummer	HH-Ansatz 2022	ÜPL, APL und MMV 2022	HH-Sperre 2022	HH-Rest 2021	Buchungen 2022	Verfügbar 2022	HH-Reste für 2023
A157600027 - HK - Veranstaltungstechnik Elgerhaus	--	--	--	-45.000,00	21.033,84	-23.966,16	-31.066,16

Übersicht über die überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 HGO und manuellen Mittelverschiebungen nach § 20 Abs. 2 GemHVO

Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Gemeindevorstand, soweit die Gemeindevertretung keine andere Regelung trifft. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung; im Übrigen ist der Gemeindevertretung davon alsbald Kenntnis zu geben.

Mittelveränderungen im Ergebnishaushalt

Budget	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
01 - Innere Verwaltung	2.851.980,00	-122.706,80	--		2.729.273,20
01001003 - Gemeindevertretung	17.575,00	1.765,00	--		19.340,00
01001007 - Fraktionen	8.690,00	-1.500,00	--		7.190,00
01002006 - EDV - Administration	144.035,00	-51.065,27	--		92.969,73
01002007 - Rathaus	211.075,00	37.800,00	--		248.875,00
01002008 - Öffentlichkeitsarbeit	38.400,00	-3.500,00	--		34.900,00
01002090 - Kopierer und Drucker	24.500,00	-779,39	--		23.720,61
01002092 - Betriebssystem und Office-Paket	24.000,00	-10.255,34	--		13.744,66
01003001 - Personalamt	276.990,00	-21.500,00	--		255.490,00
01004001 - Kämmerei	313.075,00	-72.150,00	--		240.925,00
01004008 - Rechnungsprüfung	35.000,00	20.000,00	--		55.000,00
01005001 - Grundstücksverwaltung und Beiträge	199.840,00	4.006,00	--		203.846,00
01006003 - Zentraler Reinigungsservice	246.260,00	-31.161,73	--		215.098,27
01006004 - Neues Element	3.940,00	901,28	--		4.841,28
01007001 - Baubetriebshof	1.244.250,00	1.310,00	--		1.245.560,00
01007101 - Fuhrpark Baubetriebshof I	64.350,00	3.422,65	--		67.772,65
02 - Sicherheit und Ordnung	605.070,00	10.568,47	0,00		615.638,47

Budget	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
02051001 - Bürgermeister(in)-Wahlen	--	2.280,00	2.000,00		4.280,00
02111001 - Ordnungsamt	282.030,00	-1.071,45	-2.000,00		278.958,55
02111003 - Verkehrsüberwachung (mobile Messanlagen)	16.775,00	409,03	--		17.184,03
02111005 - Standesamt	28.000,00	-29,76	--		27.970,24
02132006 - Brand- und Katastrophenschutz	278.265,00	8.980,65	--		287.245,65
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.501.870,00	43.419,25	--		3.545.289,25
06451001 - Jugendpflege	200.935,00	-17.822,00	--		183.113,00
06461001 - Kindertagesstätte Breitenbach - Heinrichstr. 15	692.770,00	17.000,00	--		709.770,00
06461002 - Kindertagesstätte Elgershausen - Unterer Kirchweg 5	1.068.185,00	47.000,00	--	2365,00	1.117.550,00
06461007 - Kindertagesstätte Elgershausen - Udo-Fischer-Str. 2	1.054.110,00	-3.976,24	--	-3125,00	1.047.008,76
06461010 - Kindertagesstätte Hoof - Wahlgemeinde 17 B	471.660,00	400,00	--	760,00	472.820,00
06471001 - Jugendraum OT Breitenbach	4.845,00	-909,20	--		3.935,80
06472005 - Kinderspielplätze OT Martinhagen	7.365,00	-224,91	--		7.140,09
06472098 - Software Kinderspielplatzverwaltung	2.000,00	1.951,60	--		3.951,60
08 - Sportförderung	285.555,00	4.521,73	--		290.076,73
08551001 - Förderung von Vereinen (Sportvereine)	274.090,00	1.460,00	--		275.550,00
08561002 - Rasenplatz Saalweg, OT Elgershausen	11.465,00	3.061,73	--		14.526,73
09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...	600,00	500,00	9.400,00		10.500,00
09611099 - Planung allgemein	600,00	500,00	9.400,00		10.500,00
10 - Bauen und Wohnen	654.320,00	-7.028,50	923,15		648.214,65
10601001 - Bauamt	645.885,00	-20.765,00	0,00		625.120,00
10881001 - Wohnung Niedensteiner Straße 9, OT Breitenbach	3.180,00	13.671,50	--		16.851,50
10882099 - Wohnbaugebiete allgemein	5.255,00	65,00	923,15		6.243,15
11 - Ver- und Entsorgung	599.690,00	25.210,97	0,00		624.900,97

Budget	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
11812001 - Verwaltung Wasserversorgung alle OT	89.710,00	-409,03	--		89.300,97
11812098 - Software Wasserversorgung	--	1.050,00	--		1.050,00
11813001 - Wasserverteilungsanlagen alle OT	348.660,00	-13.530,00	--		335.130,00
11823001 - Abwasserentlastungsanlagen alle OT	61.195,00	-16.000,00	--		45.195,00
11823099 - Abwasseranlagen Gesamt	100.125,00	44.100,00	--		144.225,00
11841001 - Elektrizitätsversorgung der Gemeinde	--	10.000,00	0,00		10.000,00
13 - Natur- und Landschaftspflege	109.345,00	-8.045,53	--		101.299,47
13582002 - Premiumwanderweg "Habichtswaldsteig"	8.055,00	-460,00	--		7.595,00
13753099 - Kriegsgräber alle OT	1.350,00	-1.951,60	--		-601,60
13852001 - Feldwege	99.940,00	-5.633,93	--		94.306,07
14 - Umweltschutz	750,00	-280,00	--		470,00
14111002 - Aktion "Saubere Landschaft"	750,00	-280,00	--		470,00
15 - Wirtschaft und Tourismus	421.730,00	51.905,41	-9.400,00		464.235,41
15741001 - Förderung des Fremdenverkehrs	66.820,00	2.500,00	--		69.320,00
15741002 - Herbstausstellung	1.000,00	-500,00	--		500,00
15761001 - DGH Breitenbach	39.945,00	-13.446,59	--		26.498,41
15761004 - Schauenburghalle	263.965,00	32.000,00	--		295.965,00
15791002 - Beteiligung ZRK	50.000,00	31.352,00	-9.400,00		71.952,00
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft	112.020,00	1.935,00	-923,15		113.031,85
16911001 - sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	112.020,00	1.935,00	-923,15		113.031,85
Summe: GH - Gesamthaushalt	9.142.930,00	0,00	-0,00		9.142.930,00

Mittelveränderungen im Finanzhaushalt

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
Gesamthaushalt	-1.144.196,00	-0,00	0,00		-1.144.196,00
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	<i>-413.900,00</i>	<i>11.141,80</i>	<i>-44.278,92</i>		<i>-447.037,12</i>
A010000000 - EDV-Hard- und Software	-25.000,00	0,00	1.529,87		-23.470,13
A010000002 - Erwerb von Büroausstattung Rathaus	-4.500,00	--	--		-4.500,00
A010000004 - Einkauf von bebauten Grundstücken	-1.000,00	--	--		-1.000,00
A010000007 - Neuanschaffung von Geräten und Maschinen Bauhof	-10.000,00	--	--		-10.000,00
A010000012 - Neuanschaffung von Fahrzeugen Bauhof	-215.000,00	--	-36.890,00		-251.890,00
A010000013 - Einkauf von unbebauten Grundstücken	-10.000,00	--	6.000,00		-4.000,00
A010000020 - Versorgungsrücklage Bürgermeister(in)	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A010000021 - Versorgungsrücklage Hauptamt	-1.400,00	--	--		-1.400,00
A010000022 - Versorgungsrücklage Verwaltungsregistratur/Archiv	-500,00	--	--		-500,00
A010000023 - Versorgungsrücklage Öffentlichkeitsarbeit	-500,00	--	--		-500,00
A010000024 - Versorgungsrücklage Kämmerei	-2.000,00	--	--		-2.000,00
A010000032 - Anschaffung Software Onlinezugangsgesetz	-150.000,00	25.993,00	16.966,94		-107.040,06
A010000034 - Erwerb Ausstattung (GWG) Rathaus	--	--	-2.746,68		-2.746,68
A010000041 - Heizungsanlage Rathaus	--	--	-20.000,00		-20.000,00
A010000042 - Herst. E-Bike Ladestation Rathaus OT Hoof	--	--	-2.419,05		-2.419,05
A010000044 - Ankauf Grundstück Hoof Fl. 4 FlSt. 44/1	--	--	-6.000,00		-6.000,00
A010000045 - Anschaffung Software Sitzungdin. und Ratsinforma.	--	--	-720,00		-720,00
A010000047 - Anschaffung Software Lohnbuchhaltung	--	-14.851,20	--		-14.851,20
S010000004 - Verkauf von unbebauten Grundstücken	10.000,00	--	--		10.000,00
S010000008 - Verkauf von bebauten Grundstücken	1.000,00	--	--		1.000,00
<i>02 - Sicherheit und Ordnung</i>	<i>-33.200,00</i>	<i>-666,40</i>	<i>-137.091,64</i>		<i>-170.958,04</i>

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
A021100001 - Erwerb Hard- u. Software f. mobile Verkehrsüberw.	--	--	-1.278,06		-1.278,06
A021300000 - EDV-Hard- und Software Feuerwehr	--	-666,40	--		-666,40
A021300002 - Erwerb von Ausstattung Feuerwehr	-8.200,00	--	--		-8.200,00
A021300003 - Atemschutzgeräte Feuerwehr	--	--	-5.671,96		-5.671,96
A021300006 - Notfallsignalgeber Feuerwehr	-8.000,00	--	5.671,96		-2.328,04
A021300011 - Rollwagen Feuerwehr	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A021300026 - Erwerb Einsatzzelt Feuerwehr	-12.000,00	--	--		-12.000,00
A021300034 - Atemschutzgeräte-Pool für Feuerwehren	--	--	-72.710,00		-72.710,00
A021300035 - Erwerb Notstromaggregat Feuerwehr	--	--	-43.103,58		-43.103,58
A021300041 - Sirene Am Höfer Weg OT Brt.	--	--	-20.000,00		-20.000,00
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	<i>334.100,00</i>	<i>-761.343,80</i>	<i>-17.454,41</i>		<i>-444.698,21</i>
A064500000 - Erwerb von Ausstattung Jugendpflege	-500,00	--	--		-500,00
A064600000 - Betreuungsausstattung Kita Sonnenschein	-1.200,00	--	--		-1.200,00
A064600002 - Betreuungsausstattung Kita Kleiner Bär	-2.800,00	--	800,00		-2.000,00
A064600005 - Betreuungsausstattung Kita Regenbogen	-2.000,00	-202,00	--		-2.202,00
A064600010 - Betreuungsausstattung Kita Panama	-800,00	--	--		-800,00
A064600013 - Betreuungsausstattung Kita Hirzsteinzwerge	-2.800,00	--	--		-2.800,00
A064600015 - Betreuungsausstattung Kita Pusteblume	-800,00	--	--		-800,00
A064600019 - Ausstattung Kita Regenbogen	--	--	-11.401,31		-11.401,31
A064600020 - Ausstattung Kita Hirzsteinzwerge	--	--	-1.487,50		-1.487,50
A064600023 - Ausstattung Kita Pusteblume	--	--	-3.019,53		-3.019,53
A064600027 - Ausstattung Kita Sonnenschein	--	--	-3.965,12		-3.965,12
A064600038 - Betreuungsausstattung Kita Baunaknirpse	--	--	-800,00		-800,00
A064600039 - Anschaffung Software Kitaverwaltung	--	-11.141,80	--		-11.141,80

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
A064600040 - Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	--	-750.000,00	--		-750.000,00
A064700000 - Erwerb von Ausstattung Jugendraum Brt.	-500,00	--	--		-500,00
A064700001 - Erwerb von Ausstattung Jugendraum Elg.	-500,00	--	--		-500,00
A064700004 - Erneuerung der Kinderspielgeräte alle OT	-14.000,00	--	2.419,05		-11.580,95
S064600011 - Förderung Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	360.000,00	--	--		360.000,00
<i>08 - Sportförderung</i>	--	-7.151,50	-20.000,00		-27.151,50
A085600005 - Heizungsanlage Vereinsheim OT Hoof	--	-7.151,50	--		-7.151,50
A085600014 - Neubau Pumtrack-Anlage OT Hoof	--	--	-20.000,00		-20.000,00
<i>10 - Bauen und Wohnen</i>	-650,00	--	--		-650,00
A106000000 - Versorgungsrücklage Bauamt	-650,00	--	--		-650,00
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	-2.134.500,00	760.253,50	314.191,08		-1.060.055,42
A118100002 - Fortführung Kataster Wasserverteilung	-3.000,00	--	--		-3.000,00
A118100006 - Erneuerung Hochbehälter OT Elm.	-150.000,00	150.000,00	--		0,00
A118100014 - Ern. W-Versorgungsanlage Raiffeisenstr. OT Hoof	-110.000,00	--	24.028,57		-85.971,43
A118100025 - Ern. W-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	-30.000,00	--	2.400,00		-27.600,00
A118100039 - Wasserleitungserneuerung aus GSP 2023	-30.000,00	--	--		-30.000,00
A118100043 - Neubau Hochbehälter OT Hoof	-1.250.000,00	460.253,50	385.101,24		-404.645,26
A118100050 - Herst. W-Anschlussleitung Wahlgemeinde OT Hoof	--	--	-3.262,08		-3.262,08
A118100055 - Ersatzbeschaffung Standrohre	--	--	-14.383,74		-14.383,74
A118100056 - Herst. W-Anschlussleitung Vor dem Erzberge OT Hoof	--	--	-2.231,83		-2.231,83
A118100057 - Herst. W-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	--	--	-1.017,24		-1.017,24
A118100058 - Herst. W-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	--	--	-8.743,01		-8.743,01
A118100059 - Herst. W-Anschlussleitung Hilschen OT Elg.	--	--	-17.500,00		-17.500,00
A118100060 - Herst. W-Anschlussleitung Goldammerweg OT Elg.	--	--	-1.213,88		-1.213,88

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
A118100062 - Herst. W-Anschlussleitung Lange Straße, Brt.	--	--	-5.296,92		-5.296,92
A118100063 - Erwerb Notstromaggregat Wasserversorgung	--	--	-37.602,99		-37.602,99
A118100064 - Herst. W-Anschlussleit. Niedensteiner Str.	--	--	-5.515,30		-5.515,30
A118100065 - Herst. W-Anschlussleitung Korbacher Str.	--	--	-2.850,00		-2.850,00
A118100066 - Herst. W-Anschlussleitung Lützelstr. OT Elg.	--	--	-1.700,00		-1.700,00
A118100067 - Erwerb Notstromaggregat Wasserverteilung	--	--	-2.400,00		-2.400,00
A118200001 - Kläranlage OT Brt.	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A118200002 - Fortführung Kataster Rohrnetz Elg./Hoof	-4.000,00	--	--		-4.000,00
A118200004 - Ern./Erw. Sammelleitungen Zone Elg./Hoof	-13.500,00	--	--		-13.500,00
A118200014 - Ern. Sammelleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	-210.000,00	--	100.000,00		-110.000,00
A118200018 - Fortführung Kataster Rohrnetz Brt./Mrt./Elm.	-4.000,00	--	--		-4.000,00
A118200029 - Ern. A-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	-35.000,00	--	--		-35.000,00
A118200034 - Herst. A-Anschlussleitung Hilschen. OT Elg.	--	--	-28.000,00		-28.000,00
A118200039 - Kanalerneuerung aus GSP 2023	-40.000,00	--	--		-40.000,00
A118200044 - Inlinersanierung aus GSP 2023	-250.000,00	150.000,00	14.383,74		-85.616,26
A118200052 - Herst. A-Anschlussleitung Wahlgemeinde OT Hoof	--	--	-6.173,79		-6.173,79
A118200055 - Ern. Sammelleitung Wahlgemeinde OT Hoof	--	--	-50.843,78		-50.843,78
A118200056 - Herst. A-Anschlussleitung Vor dem Erzberge OT Hoof	--	--	-6.952,35		-6.952,35
A118200057 - Herst. A-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	--	--	-283,26		-283,26
A118200058 - Herst. A-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	--	--	-8.494,35		-8.494,35
A118200061 - Herst. A-Anschlussleit. Niedensteiner Str.	--	--	-3.185,72		-3.185,72
A118200062 - Herst. A-Anschlussleit. Lange Straße	--	--	-4.072,23		-4.072,23
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	<i>-285.100,00</i>	--	<i>-82.015,35</i>		<i>-367.115,35</i>
A126300007 - Ern. Raiffeisenstr. OT Hoof	-360.000,00	--	20.877,28		-339.122,72

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
A126300012 - Ern. Straßen alle OT	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A126300021 - Ern. Straßenbeleuchtung Raiffeisenstr. OT Hoof	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A126300034 - Ern. Brückenbauwerk Weidenweg OT Brt.	--	--	-100.000,00		-100.000,00
A126300044 - Straßenerneuerung aus GSP 2023	-50.000,00	--	--		-50.000,00
A126300054 - Ausbau Bushalteplatz Raiffeisenbank OT Elg.	--	--	-708,12		-708,12
A126300055 - Ausbau Bushalteplatz Altenritter Str. OT Elg.	--	--	-2.184,51		-2.184,51
A135800002 - Beschaffung Landschaftsliegen OT Hoof	-2.000,00	--	--		-2.000,00
S126300010 - Straßenbeiträge Raiffeisenstr. OT Hoof	136.900,00	--	--		136.900,00
<i>13 - Natur- und Landschaftspflege</i>	<i>-25.000,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>		<i>-25.000,00</i>
A137500001 - Friedhofserneuerung	-22.000,00	--	--		-22.000,00
A137500002 - Neuanschaffung von Geräten und Maschinen Friedhof	-3.000,00	--	--		-3.000,00
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	<i>-42.250,00</i>	<i>-2.233,60</i>	<i>-3.799,44</i>		<i>-48.283,04</i>
A157600004 - Erwerb von Ausstattung Öffentliche Einrichtungen	-15.250,00	666,40	3.846,99		-10.736,61
A157600025 - Barrierefreier Zugang Elgerhaus	-25.000,00	-2.900,00	--		-27.900,00
A157600029 - Erwerb von Ausstattung DGH Elm.	--	--	-699,00		-699,00
A157900000 - Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG	-2.000,00	--	327,37		-1.672,63
A157900003 - EAM Sammel+Vorschalt 5 GmbH	--	--	-6.947,43		-6.947,43
A157900004 - Beteiligung Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten	--	--	-327,37		-327,37
<i>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	<i>1.456.304,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-9.551,32</i>		<i>1.446.752,68</i>
A169100003 - Versorgungsrücklagen Pflichtzuführung	--	0,00	-9.551,32		-9.551,32
D169100000 - Darlehensaufnahmen zum Ausgleich (Globalaufnahmen)	2.087.404,00	--	--		2.087.404,00
D169100001 - Tilgung von Darlehen aus Globalaufnahmen	-159.600,00	--	--	87.792,00	-71.808,00
D169100002 - Tilgung von Darlehen	-523.800,00	--	--	-87.792,00	-611.592,00
D169100006 - Tilgungszuschüsse	28.500,00	--	--		28.500,00

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
D169100011 - Darlehensaufnahmen aus Investitionsprogrammen	3.500,00	--	--		3.500,00
D169100012 - Tilgung von Darlehen aus Investitionsprogrammen	-11.300,00	--	--		-11.300,00
S169100000 - Einzahlungen aus Investitionsprogrammen	31.600,00	--	--		31.600,00

Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse

Nach § 50 Absatz 2 Nr. 4 GemHVO i. V. m. VV Nr. 4 zu § 50 GemHVO sind im Anhang zum Jahresabschluss die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (z.B. Bürgschaftsverpflichtungen), die nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen sind, anzugeben. Erst wenn zu erwarten ist, dass aus einer Bürgschaft eine konkrete Zahlungsverpflichtung entsteht, ist hierfür eine Rückstellung in der Bilanz zu bilden (VV Nr. 14 zu § 39 GemHVO).

Mit Beschluss der Gemeindevertretung der Gemeinde Schauenburg vom 27.08.2020 hat die Gemeinde Schauenburg eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 776.977,03 € gegenüber der Kasseler Sparkasse, der Kasseler Bank und der Raiffeisenbank Baunatal zur Besicherung des ihr zustehenden Anteils an der BERK (Energie Region Kassel Beteiligungs GmbH & Co.KG/ Vorschaltgesellschaft mit mittelbarer Beteiligung an der EAM) übernommen.

Mit Beschluss der Gemeindevertretung der Gemeinde Schauenburg vom 05.11.2014 hat die Gemeinde Schauenburg im Zuge der Rekommunalisierung der E.ON Mitte AG eine Bürgschaft in Höhe von 3.071.977,32 € (Darlehenssaldo per 31.12.2022: 1.805.477,32 €) für den Konsortialkreditvertrag der EAM GmbH & Co. KG übernommen. Gleichzeitig übernahm die Gemeinde Schauenburg im Zuge des Erwerbs von Anteilen an der EAM GmbH & Co.KG eine Bürgschaft für die EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft Mitte GmbH in Höhe von 370.000,00 € (Darlehenssaldo per 31.12.2022: 194.261,44 €).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Nach § 50 Absatz 2 Nr. 5 GemHVO i.V. m. VV zu § 50 GemHVO sind im Anhang zum Jahresabschluss die Sachverhalte, aus denen sich zukünftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, anzugeben. Um die Erheblichkeit der finanziellen Verpflichtung festzustellen, kann die nach § 100 Absatz 1 Satz 3 HGO festgelegte Wertgrenze für die Erheblichkeit von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen herangezogen werden.

Nach § 8 der Haushaltssatzung der Gemeinde Schauenburg für das Jahr 2022 liegt die Erheblichkeit bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 HGO im Ergebnis- und Finanzhaushalt bei 60.000,00 €.

Nachfolgend sind die finanziell erheblichen Verpflichtungen angegeben, deren jeweilige Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit am 31.12.2022 die festgelegte Wertgrenze übersteigt:

- Um den Betrieb des Busverkehrs zu sichern, wurde zwischen einer Verkehrsgesellschaft, dem Landkreis Kassel und verschiedenen Städten und Gemeinden eine Finanzierungsvereinbarung (Folgevertrag) im Jahr 2020 getroffen. Von der Gemeinde Schauenburg ist gemäß dieser Vereinbarung in 2023 ein Zuschuss von 152.250,40 € (incl. der Preisfortschreibung 2023) zu tragen. Seit dem 01.01.2021 erfolgt jährlich eine Fortschreibung der Finanzierungsbeiträge. Die Fortschreibung richtet sich nach den Vorgaben der Preisklauselverordnung. Fortzuschreibende Kosten sind Personal- und Treibstoffkosten. Die Laufzeit dieser Vereinbarung endet am 08.12.2030. Unter Zugrundelegung der Vereinbarung beläuft sich die Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit am 31.12.2022 auf 1.218.003,20 €.
- Für den Bodenbevorratungsvertrag „Gewerbegebiet Elgershausen“ bestehen zum 31.12.2022 Zahlungsverpflichtungen von insgesamt 1.024.435,95 €. Hiervon entfällt ein Teil auf den Bodenwert (969.251,79 €) und ein Teil auf den Verwaltungsaufwand (55.184,16 €). Für den Aufwand wurde die entsprechende Rückstellung gebildet (siehe Position 3 der Passivseite der Bilanz).
- Für die neu hinzu gekommenen Bodenbevorratungsverträge „Hinterm Kirchhof“ und „Gewerbegebiet Hilschen II“ bestehen zum 31.12.2022 Zahlungsverpflichtungen von insgesamt

262.499,53 €. Hiervon entfällt ein Teil auf die Bodenwerte (192.330,80 € + 54.475,51 €) und ein Teil auf den Verwaltungsaufwand (12.370,70 € + 3.322,52 €). Für den Aufwand wurden entsprechende Rückstellungen gebildet. Der Betrag für den Bodenwert ist nicht zu bilanzieren, da es sich hierbei um den Erwerb von Grundstücken und somit um eine Investition handelt.

- Vier weitere Verfahren der Bodenbevorratung („Hoof Schirne“, „Fiedelhof Süd“, „Fiedelhof II“ und „Meierhof“) schließen nach heutiger Betrachtungsweise positiv ab und bedürfen keiner Rückstellung.
- Im Jahr 2008 wurde bei den Gemeindewerken, als damalige 100%ige Tochter der Gemeinde, ein derivatives Finanzinstrument (Zinsswap) verwendet, dem ein Grundgeschäft mit vergleichbarem, gegenläufigem Risiko zugrunde liegt. Das nach § 254 HGB gesicherte Kreditvolumen beträgt zum Bilanzstichtag 41.030,80 €.

Organe

Übersicht Gemeindevertretung

Die Organe der Gemeinde sind gemäß § 9 HGO die Gemeindevertretung und der Gemeindevorstand. Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde und hat 37 Mitglieder. Der Gemeindevorstand besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und neun ehrenamtlichen Beigeordneten.

Mitglieder der Gemeindevertretung im Jahr 2022:

	Name	Vorname	Partei	Zeitraum
1.	Storch	Dr. Nico	SPD	
2.	Werner	Alexandra	SPD	
3.	Storch	Timo	SPD	
4.	Pipper	Florian	SPD	
5.	Zindel	Dagmar	SPD	
6.	Schneider	Florian	SPD	
7.	Ott	Sebastian	SPD	
8.	Schaake	Anna-Carina	SPD	
9.	Dreismann	Jörg	SPD	
10.	Rudolph	Christian	SPD	
11.	Humburg	Marcel	SPD	
12.	Sälzer	Claudia	SPD	
13.	Fink	Rainer	SPD	
14.	Schramm	Kolja	SPD	
15.	Gimmler	Ursula	CDU	
16.	Bröse	Joachim	CDU	
17.	Wille	Sven	CDU	
	Salscheider	Armin	CDU	01.01.22 – 15.09.22
18.	Simon	Peter	CDU	
19.	Philippi	Holger	CDU	
20.	Leß	Gian Luca	CDU	
21.	Hellmuth	Kornelia	CDU	
22.	Bindbeutel	Sonja	CDU	
23.	Hansen	Torsten	CDU	28.09.22 – 31.12.22
24.	Schaumburg	Gerhard	Offensive	
25.	Hofmann	Frank	Offensive	
26.	Schaumburg	Dominik	Offensive	
27.	Müller-Leibold	Kerstin	Offensive	
28.	Koch	Manfred	Offensive	
	Leibold	Günther	Offensive	01.01.22 – 12.05.22
29.	Freudenstein	Rainer	Offensive	
30.	Bergemann	Carmen	Offensive	27.05.22 – 31.12.22
	von Dalwig	Sabine	B90 GRÜNE	01.01.22 – 31.03.22
31.	Heinemann	Hans-Jürgen	B90 GRÜNE	
	Schäfer	Tillmann	B90 GRÜNE	01.01.22 – 07.09.22
32.	Anselm	Monika	B90 GRÜNE	

33.	Heinemann	Ulrike	B90 GRÜNE	
34.	Schäffer	Benedikt	B90 GRÜNE	08.04.22 – 31.12.22
35.	Fischer-Becker	Birgit	B90 GRÜNE	20.09.22 – 31.12.22
36.	Bassetto	Antonio	DIE LINKE	
37.	Weispfennig	Roswitha	DIE LINKE	

Vorsitzender der Gemeindevertretung: Storch, Dr. Nico

Übersicht Gemeindevorstand

Mitglieder des Gemeindevorstandes im Jahr 2022:

	Name	Vorname	Partei	Funktion	Zeitraum
1.	Plätzer	Michael	SPD	Bürgermeister	
2.	Schweinebraden-Walter	Kurt	SPD	Beigeordneter	
3.	Brückmann	Hans-Peter	SPD	Beigeordneter	
4.	Dierkes	Martina	SPD	Beigeordnete	
5.	Wettengel	Brigitte	CDU	Beigeordnete	
	Starke	Harald	CDU	Beigeordneter	01.01.22 – 29.07.22
6.	Saalscheider	Armin	CDU	Beigeordneter	15.09.22 – 31.12.22
7.	Schaub	Horst	Offensive	Beigeordneter	
8.	Amma	Till	Offensive	Beigeordneter	
9.	Frieling	Rolf	B90-GRÜNE	Beigeordneter	
	Baumann	Heinz	DIE LINKE	Beigeordneter	01.01.22 – 25.08.22
10.	Leise	Nico	DIE LINKE	Beigeordneter	03.11.22 – 31.12.22

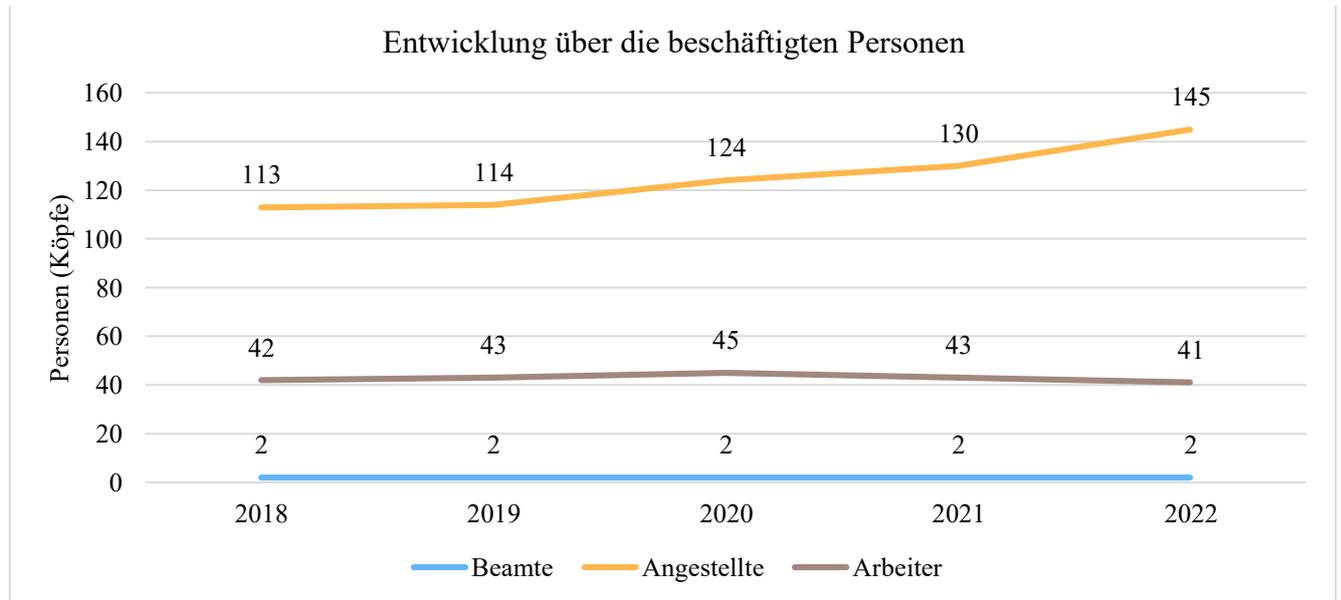
Übersicht Ortsbeiräte

Ferner bestehen in den fünf Ortsteilen gemäß Hauptsatzung der Gemeinde Schauenburg Ortsbeiräte mit jeweils sieben Mitgliedern.

Personalbestand

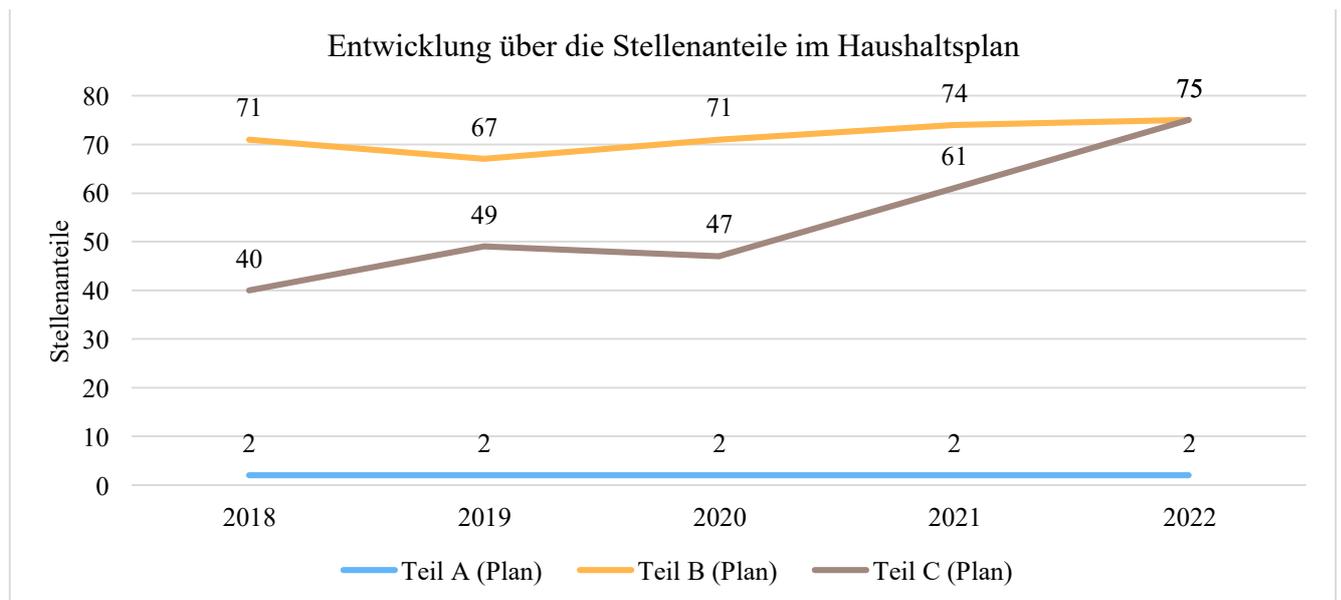
Am 31.12.2022 waren bei der Gemeinde Schauenburg 188 Bedienstete beschäftigt, davon:

- 2 Beamte
- 145 Angestellte
- 41 Arbeiter



Diese verteilen sich nach dem Stellenplan 2022 auf gesamt 151,62 Stellenanteile, davon:

- 2,00 Stellenanteile für Teil A: Beamte
- 75,00 Stellenanteile für Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes
- 74,62 Stellenanteile für Teil C: Arbeitnehmer des Sozial und Erziehungsdienstes



Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2022

Allgemeine Vorbemerkungen

Unter dem Stichwort „Neues Steuerungsmodell“ haben die Kommunen Anfang der 90er Jahre einen umfangreichen Modernisierungsprozess in den Verwaltungen eingeleitet, mit dem Ziel, die Verwaltungen zu einem kundenorientierten Dienstleistungsunternehmen zu entwickeln und so die angebotenen Leistungen transparenter und effizienter für die Bürger als Kunden und die Nutzenden anbieten zu können.

Ein großer Meilenstein dieser Entwicklung ist die Einführung der Doppik in den Hessischen Kommunen zum 01.01.2009. Die doppische Rechnungslegung soll den Werteverzehr der Anlagen darstellen und somit langfristig für mehr Generationengerechtigkeit sorgen. Mit diesem Anspruch ist Schauenburg zum 01.01.2009 in die Doppik gestartet.

Mit dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31.12.2022 hat die Gemeinde Schauenburg ihren vierzehnten doppischen Jahresabschluss erarbeitet.

Für die Jahre 2021 und 2022 wurde ein sogenannter Doppelhaushalt gem. § 94 Abs. 3 HGO beschlossen. Im Jahr 2022 gab es folglich keine Zeiten der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 99 HGO. Neue Aufgaben konnten unmittelbar in Angriff genommen werden.

Am 24. Februar 2022 marschierten russische Soldaten in die Ukraine ein. Damit war der Frieden in Europa Geschichte. Es folgte eine europaweite Energiekrise, deren wirtschaftliche Auswirkungen heute noch spürbar sind.

Die erste Sitzung der Gemeindevertretung fand im März 2022 statt, da der Ältestenrat der Sitzung im Februar aufgrund von Corona eine Absage erteilte. In dieser Sitzung beschloss die Gemeindevertretung einstimmig eine Resolution gegen den völkerrechtswidrigen Angriffskrieg der russischen Föderation gegen die Ukraine. In der gleichen Sitzung bekennt sich die Gemeindevertretung zur Europäischen Union und wird Mitglied der Europa-Union Deutschland e. V.

In der gleichen Sitzung wurde der Auftrag auch für die Jahre 2023 und 2024 einen Doppelhaushalt zu erarbeiten ganz knapp abgelehnt. Dem Gemeindevorstand wurde für den Jahresabschluss 2018 Entlastung erteilt und der Aufstellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2019 wurde zur Kenntnis genommen.

Die Gemeinde Schauenburg trat der EKM – Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten GmbH bei und beschloss eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung zur interkommunalen Zusammenarbeit bei der Beschaffung von Atemschutztechnik für den Brandschutz mit vielen weiteren Kommunen aus dem Landkreis Wolfhagen sowie Baunatal und dem Landkreis Kassel.

Der Errichtung eines Museums für das dörfliche Leben in Breitenbach wurde aufgrund der ermittelten Kosten und Folgekosten eine Absage erteilt.

Im Mai wurde bekanntgegeben, dass es zum 50-jährigen Gemeindejubiläum der Gemeinde Schauenburg eine Festsitzung der Gemeindevertretung im Juli 2022 geben wird. Außer diesem musikalischen Jubiläumsempfang gab es zahlreiche weitere Veranstaltungen in allen Ortsteilen.

In einer Sitzung wurde dem Gemeindevorstand für den Jahresabschluss 2019 Entlastung erteilt und die Gebühren für die Kinderbetreuung wurden moderat angehoben, nachdem eine Erhöhung der Gebühren in 2020 aufgrund von Corona ausgesetzt worden war.

Im Juli wurden in einer gemeinsamen Sitzung des Gemeindevorstands und der Gemeindevertretung die Parameter für die neue Wasserversorgungssatzung und die neue Entwässerungssatzung festgelegt. Die Einführung einer Grundgebühr bei der Wasserversorgung und bei der Abwasserbeseitigung wurde beschlossen.

Am 21. Juli 2022 gab es einen musikalischen Festakt zum 50-jährigen Bestehen der Gemeinde Schauenburg mit vielen Gästen und Ehrungen für verdiente Schauenburger Bürger und einem anschließenden gemütlichen Beisammensein statt. Hier gab es einen fotografischen Rückblick auf die vergangenen 50 Jahre.

In der Sitzung der Gemeindevertretung im September wurde die Beschaffung von Notstromaggregaten für die Wasserversorgung und die Feuerwehr bekannt gegeben. Die bestehende Unruhe in Europa macht die Sicherung der Infrastruktur dringend erforderlich. In den Bereichen Digitalisierung und Online-Zugangs-Gesetz soll eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit Baunatal geschlossen werden, um diese großen Aufgaben gemeinsam zu bewältigen.

Mit der Insolvenz der Greensill Bank wurde die Anlagenrichtlinie ausgesetzt. Zurzeit wird ein Beirat zur Überarbeitung der Anlagenrichtlinie gegründet. Bis zum Abschluss der geplanten Überarbeitung wird die Verwaltung ermächtigt, kurzfristige Tages- und Termingelder bei den Hausbanken anlegen zu können.

Die neue Wasserversorgungssatzung und die neue Entwässerungssatzung werden beschlossen und treten zum 01.01.2023 in Kraft. Die Voraussetzungen für einen Kommunalen Energievorsorgeplan sollen geschaffen werden und in der Sitzung im Dezember ist ein Energiebericht vorzulegen.

In der Sitzung im November wird der Aufstellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2020 zur Kenntnis genommen. Das Sportplatzkonzept wird zur weiteren Beratung an den Planungsbeirat und die Ortsbeiräte verwiesen.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Jahr 2023 werden in der Dezembersitzung eingebracht und zu weiteren Beratungen an den Haupt- und Finanzausschuss verwiesen. Des Weiteren wird die Erarbeitung einer städtebaulichen Verkehrsplanung auf den Weg gebracht.

Auch im Jahr 2022 blieben die Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer stabil. Die Erträge der Gewerbesteuer übertrafen den Ansatz um mehr als 400.000,00 €. Auch die Schlüsselzuweisung verbesserte das Ergebnis um ca. 350.000,00 €.

Da die Gebührenerhöhung in den Bereichen Wasser und Abwasser erst zum 01.01.2023 in Kraft trat blieben die Erträge um ca. 570.000,00 € hinter den Ansätzen zurück.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ergaben sich Einsparungen in Höhe von 318.000,00 €.

Auch das Jahr 2022 war ein eher investitionsschwaches Jahr. Im Rahmen des begleitenden Investitionsprogramms zur Hessenkasse wurden die Sanierungen des Bauhofes und der Schauenburghalle fortgeführt. Der Anbau an die Kindertagesstätte „Hirzsteinzwerg“ war in vollem Gange.

Außerdem wurden im Bereich der Wasserversorgung die Unterwasserpumpen in den Tiefbrunnen der Ortsteile Breitenbach, Elgershausen und Hoof erneuert.

Gesetzliche Grundlagen

Nach § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung ist der Jahresabschluss durch einen Bericht zu erläutern. § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung- GemHVO) führt aus, dass der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen ist, dass unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung 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.

Haushaltssatzung 2022

Präambel der Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I 2005, S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 7. Mai 2020 (GVBl. S. 318), hat die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 14.12.2020 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der E r t r ä g e auf	23.502.496,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der A u f w e n d u n g e n auf	23.347.295,00 EUR
mit einem S a l d o von	155.201,00 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der E r t r ä g e auf	20.000,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der A u f w e n d u n g e n auf	0,00 EUR
mit einem S a l d o von	20.000,00 EUR

mit einem Ü b e r s c h u s s von	175.201,00 EUR
--	-----------------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den E i n z a h l u n g e n u n d A u s z a h l u n g e n aus laufender Verwaltungstätigkeit auf und dem Gesamtbetrag der	1.523.596,00 EUR
--	-------------------------

E i n z a h l u n g e n aus Investitionstätigkeit auf	588.000,00 EUR
A u s z a h l u n g e n aus Investitionstätigkeit auf	3.108.400,00 EUR
mit einem S a l d o von	-2.520.400,00 EUR

E i n z a h l u n g e n aus Finanzierungstätigkeit auf	2.090.904,00 EUR
A u s z a h l u n g e n aus Finanzierungstätigkeit auf	694.700,00 EUR
mit einem S a l d o von	1.396.204,00 EUR

mit einem F i n a n z m i t t e l ü b e r s c h u s s von festgesetzt.	399.400,00 EUR
---	-----------------------

Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung ist Teil des Jahresabschlusses und wird nicht geplant. Auf der Aktivseite weist sie das Vermögen aus, auf der Passivseite wie dieses finanziert ist (Eigenmittel oder Fremdmittel).

Die Bilanzsumme der Gemeinde Schauenburg beträgt zum Ende des Haushaltsjahres 2022 48.803.142,25 € das sind 170.684,90 € mehr als zum Jahresabschluss 2021.

Das Anlagevermögen erhöht sich um 763.473,13 €, während das Umlaufvermögen sich um 600.454,63 € vermindert. Hier lässt sich deutlich erkennen, dass zu wenig in das Anlagevermögen investiert wird. Die Minderung im Umlaufvermögen ergibt sich überwiegend aus den liquiden Mitteln.

Die Entwicklung der einzelnen Positionen wird in der Vermögensrechnung und im Anlagenspiegel dargestellt und im Anhang erläutert.

Im Jahr 2022 sind folgende größere Investitionsmaßnahmen umgesetzt worden:

Auf die Investitionsnummern „A010000012 Neuanschaffung von Fahrzeugen Bauhof“ wurden ca. 272.000,00 € verbucht. Unter der Investitionsnummer „A064600040 Erweiterung Kita Hirzsteizwerge OT Elg.“ wurden insgesamt ca. 1,63 Mio. € für den Anbau an die Kindertagesstätte verbucht.

Für die Erneuerung der Pumpen in den Tiefbrunnen in Breitenbach, Elgershausen und Hoof wurden unter der Investitionsnummer „A118100046 Ern. Pumpen Tiefbrunnen OT Brt., Elg. und Hoof“ insgesamt ca. 120.000,00 € für die Wasserversorgung verausgabt.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht in etwa der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des laufenden Betriebs, also auch die Abschreibungen, abgebildet. Somit wird der Ressourcenverbrauch dargestellt.

Das hier ausgewiesene Ergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein. Fehlbeträge müssen in den Folgejahren durch Überschüsse ausgeglichen werden. Falls dies nicht geschieht, vermindern sie das Eigenkapital.

Im Folgenden werden wesentliche Abweichungen von den fortgeschriebenen Ansätzen des Ergebnishaushalts dargestellt.

Ergebnis des Jahres 2022:

Gemäß den fortgeschriebenen Ansätzen der Haushaltsplanung schließt der Ergebnishaushalt im Jahr 2022 mit einem Überschuss Höhe von 91.768,70 €. Tatsächlich schließt die Ergebnisrechnung mit einem Überschuss in Höhe von 707.387,07 € ab.

Der Abschluss des Jahres liegt damit über dem Planwert. Das Jahr 2022 schließt damit, trotz der noch immer spürbaren Auswirkungen von Corona und dem entstandenen Kriegszustand in der Ukraine positiver ab, als zu erwarten gewesen wäre.

Die Gemeinde Schauenburg unterlag durch den Doppelhaushalt 2021/2022 zu keiner Zeit der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 99 HGO und war somit voll handlungsfähig.

Der Weg der gemeindlichen Konsolidierung wurde konsequent fortgeführt. Auch wenn Ende 2020 die Pflicht zur Erarbeitung eines Haushaltssicherungskonzeptes weggefallen ist, werden die Konsolidierungsbeschlüsse trotzdem weiterverfolgt, um die finanzielle Leistungsfähigkeit der Gemeinde Schauenburg auch in Zukunft sicherzustellen.

Die wichtigsten Planabweichungen im Ergebnis stellen sich wie folgt dar:

Im ordentlichen Ergebnis ergaben sich im Bereich der Steuern erhebliche Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von rund 407.000,00 €. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und den Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleichsgesetz ergaben sich keine größeren Abweichungen. Einzig die Schlüsselzuweisung verbessert das Bild um ca. 350.000,00 €.

Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, hier im speziellen bei der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung, verschlechtern das Jahresergebnis um ca. 595.000,00 €. Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 318.000,00 €, trugen deutlich zur Verbesserung des Ergebnisses bei.

Das außerordentliche Ergebnis verbessert den Jahresüberschuss um insgesamt 25.500,00 €.

Finanzrechnung

Während die Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z.B. Abschreibungen) beinhaltet, werden in der Finanzrechnung alle zahlungswirksamen Vorgänge (Einzahlungen und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die Zahlungen für Investitionen aufgezeigt und die Finanzierungsquellen (z.B. Kreditaufnahmen). Diese Komponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen nicht vor. Die Finanzrechnung trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

Im Folgenden werden wesentliche Abweichungen von den fortgeschriebenen Ansätzen des Finanzhaushalts dargestellt.

Finanzen des Jahres 2022:

Gemäß den fortgeschriebenen Ansätzen der Haushaltsplanung schließt der Finanzhaushalt im Jahr 2022 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4.392.655,59 €. Tatsächlich schließt die Finanzrechnung allerdings mit einem Fehlbetrag Höhe von 801.804,17 €.

Der Zahlungsmittelüberschuss der laufenden Verwaltungstätigkeit betrug 2.123.904,15 € und ist damit deutlich höher als der fortgeschriebene Planansatz. Hier war ein Überschuss in Höhe von 1.440.163,70 € erwartet worden.

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit ergab am Ende einen Fehlbetrag von nur 2.185.285,68 €. Geplant war hier ein Ausgabebedarf in Höhe von 7.229.023,29 €.

Der Zahlungsfluss aus der Finanzierungstätigkeit schloss mit einem Zahlungsmittelfehlbetrag in Höhe von 597.502,40 € ab. In der Planung wurde ein Überschuss in Höhe von 1.396.204,00 € erwartet.

Aus haushaltsunwirksamen Vorgängen entsteht ein Zahlungsmittelfehlbetrag in Höhe von 142.920,24 €.

Chancen und Risiken:

Die Betrachtung der Chancen und Risiken bezieht sich auf die Entwicklungen vor Ort. Sonstige allgemeine indirekte Wirtschaftsrisiken sind nicht berücksichtigt.

Die Gemeinde Schauenburg ist eine Wohnsitzgemeinde. Das Interesse an Baugrundstücken in der Gemeinde ist seit Jahren ungebrochen. Als Wohnplatz erfreut sich Schauenburg wachsender Beliebtheit. Die Entwicklung von Neubaugebieten erfolgt seit vielen Jahren in Zusammenarbeit mit der Hessischen Landgesellschaft.

Die Entwicklung von neuen Wohnbau- und Gewerbegrundstücken in Elgershausen „Hinterm Kirchhof“ ist Chance und Risiko zugleich. Zum einen werden Ansiedlungsmöglichkeiten für neue Bürgerinnen und Bürger geschaffen und neue Betriebe können ihr Geschäftsfeld nach Schauenburg verlagern bzw. bestehendes Gewerbe kann sich erweitern. Neue Arbeitsplätze entstehen. Dadurch ergeben sich Verbesserungen beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und möglicherweise erhöht sich auch die gemeindliche Gewerbesteuer. Zum anderen muss hier die erforderliche Infrastruktur geschaffen, vorgehalten und unterhalten werden, was Folgekosten in nicht unerheblichen Maße nach sich zieht und personelle Ressourcen bindet.

Die Gemeinde Schauenburg ist in ihrer Finanzkraft in hohem Maße von den Erträgen des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer abhängig. Beide Größen sind nicht direkt

beeinflussbar. Auch die Schlüsselzuweisung, im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches, und die Gewerbesteuer sind Säulen der finanziellen Leistungsfähigkeit der Gemeinde, die durch kommunales Handeln kaum beeinflussbar sind. Die Schlüsselzuweisung ist nur indirekt bis zu einem gewissen Punkt abhängig von den Hebesätzen der Realsteuern. Die Gewerbesteuer ist jährlichen Schwankungen unterworfen, die, ausgenommen der Veränderung der Hebesätze, nicht von der Gemeinde beeinflusst werden können. Eine weitere Ansiedlung von Gewerbe könnte die Steuereinnahmen verbessern, stößt jedoch in Zukunft durch Flächenverbrauch und Flächennutzung an ihre natürlichen Grenzen.

Die Spielapparatesteuer, die lange Jahre ein stabiler Faktor im Haushalt der Gemeinde war, hat unter Corona stark gelitten. Mittlerweile erholen sich die Erträge deutlich. Im Jahr 2027 endet die laufende Konzessionierung und nach derzeitiger Rechtslage wird der Ertrag ab diesem Zeitpunkt stark zurückgehen. Hier muss rechtzeitig ein Ausgleich geschaffen werden. Vorsorglich wird daher die Rücklage stabilisiert und monetär abgesichert.

Förderprogramme von Bund und Land, wie bei uns zuletzt das begleitende Investitionsprogramm zur Hessenkasse, sind gern gesehen und verschaffen den Kommunen finanziellen Spielraum für Projekte, die aus dem laufenden Haushalt nicht zu finanzieren sind.

Hierbei muss jedoch bedacht werden, dass personelle Ressourcen begrenzt sind und durch die Abarbeitung solcher Förderprogramme die Umsetzung der gemeindlichen Pflichtaufgaben, wie die angemessene Unterhaltung des gemeindlichen Infrastrukturvermögens und der Gebäude ins Hintertreffen geraten könnten.

Weltpolitische Faktoren, wie der Krieg in der Ukraine und im Nahen Osten, haben selbstverständlich direkten Einfluss auf die Kommunen. In vielen Bereichen entstanden und entstehen zusätzliche finanzielle und personelle Belastungen, trotz derer können, aufgrund der nachhaltigen Finanzwirtschaft der Gemeinde, die kommunalen Leistungen zur Daseinsvorsorge weiterhin zuverlässig erbracht werden. Das ist für den Alltag der Bevölkerung in der Gemeinde extrem wichtig.

Die Haushalte der Jahre 2024 und 2025 können nicht mehr ausgeglichen dargestellt werden. Auch im Finanzplanungszeitraum werden Fehlbeträge ausgewiesen. Hier gilt es wachsam zu beobachten, ob es sich um eine vorübergehende Phase handelt oder, ob die Gemeinde Schauenburg auf ein strukturelles Problem zusteuert, dem rechtzeitig entgegen zu treten ist.

Ausblick:

Die Gemeinden in Hessen waren im Jahr 2009 erstmals angehalten, den Werteverzehr ihres Anlagevermögens nicht nur auszuweisen, sondern auch zu erwirtschaften. Diese Mammutaufgabe stellte viele Gemeinden vor ein großes Problem. Seit Jahren werden alle Aufwandspositionen auf den Prüfstand gestellt, Erträge müssen verbessert oder neu generiert werden, um im Rahmen der intergenerativen Gerechtigkeit dauerhaft einen Haushaltsausgleich zu erreichen. Dieser Prozess ist noch lange nicht abgeschlossen. Auch weiterhin muss die Frage erlaubt sein, ob das Anlagevermögen in der derzeitigen Größe erforderlich und wirtschaftlich ist, oder ob man sich von dem einen oder anderen Gebäude trennen sollte. Hier muss im Rahmen der politischen Willensbildung ein begehbarer Weg gefunden werden.

Die Jahresabschlüsse 2016 bis 2019 schließen mit einem Überschuss. Auch der Jahresabschluss 2020 schließt in Folge mit einem deutlichen Überschuss. Der Jahresabschluss 2021 kann nur noch mit einem geringen Überschuss aufwarten. Das Jahr 2022 hingegen zeigt mit einem Überschuss von rund 700.000,00 € wieder ein positiveres Bild.

Die Corona-Pandemie ist weitestgehend überwunden. Als Herausforderung für ganz Europa erweisen sich die Kriege in der Ukraine und im Nahen Osten mit weitreichenden Auswirkungen auf die gesamte Weltwirtschaft.

Mit dem Doppelhaushalt 2024/2025 entsteht ein bedrückender Ausblick auf die Zukunft. Bis Ende 2027 werden trotz eingeplanter Steuererhöhungen Fehlbeträge ausgewiesen. Das Land Hessen und der

Kreis sind in besonderer Weise aufgefordert, ihre Versprechen, die Kommunen bei der Kinderbetreuung besser und nachhaltiger zu fördern und durch eine Überarbeitung des Kommunalen Finanzausgleiches finanziell zu entlasten, auch in die Tat umzusetzen.

Die intensiven Bemühungen der gemeindlichen Gremien, sich mit der Haushaltskonsolidierung zu beschäftigen und auch unliebsame Entscheidungen zu treffen, um die Entwicklung der Gemeinde Schauenburg zu fördern, zeigen Früchte, aber sie dürfen, gerade in Zeiten mit solchen Herausforderungen, nicht nachlassen.

Der Blick muss in die Zukunft gerichtet bleiben. Dies gilt in besonderer Weise auch bei der Betrachtung des Anlagevermögens. Hier müssen auch in Zukunft grundlegende Sanierungen nach einer Gesamtbetrachtung der Situation in den Bereichen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Straßenerneuerung vorgenommen werden, um das Gemeindevermögen für die nachfolgenden Generationen zu erhalten.

Als Grundlage für dieses Vorgehen wird man sich auch in den nächsten Jahren mit der Verbesserung der Ertragslage beschäftigen müssen, um die Gemeinde Schauenburg handlungsfähig zu erhalten und eine geregelte Aufgabenerfüllung sicherzustellen. Über allem steht die Aufgabe, den Bürgerinnen und Bürgern von Schauenburg ein lebenswertes Umfeld bieten und erhalten zu können.

Schauenburg, den 12.03.2024



Plätzer, Bürgermeister für den Gemeindevorstand der Gemeinde Schauenburg