

SCHAUENBURG

Im Naturpark Habichtswald

**Jahresabschluss der
Gemeinde Schauenburg
zum 31.12.2023**

Inhaltsverzeichnis

Vermögensrechnung nach Muster 18 GemHVO	7
Ergebnisrechnung nach Muster 14 GemHVO	10
Finanzrechnung nach Muster 15 GemHVO.....	12
Investitionsprogramm	15
Teilergebnis- und Finanzrechnung nach Muster 16 und 17 GemHVO	24
01 - Innere Verwaltung	24
02 - Sicherheit und Ordnung	26
04 - Kultur und Wissenschaft	28
05 - Soziale Leistungen.....	29
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe.....	30
08 - Sportförderung.....	32
09 - Räumliche Planung und Entwicklung,	33
10 - Bauen und Wohnen	34
11 - Ver- und Entsorgung.....	35
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV.....	37
13 - Natur- und Landschaftspflege	38
14 - Umweltschutz.....	40
15 - Wirtschaft und Tourismus	41
16 - Allgemeine Finanzwirtschaft.....	43
Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	45
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	46
Erläuterungen zur Vermögensrechnung	48
Aktiva.....	48
1. Anlagevermögen.....	48
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	49
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte	50
1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	50
1.2 Sachanlagevermögen	50
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte.....	51
1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	52
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen.....	52
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	53
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	54
1.2.6 Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	54
1.3 Finanzanlagen.....	55
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	56
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	56
1.3.3 Beteiligungen	56

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	57
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	57
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	57
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	58
2. Umlaufvermögen	58
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	59
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	59
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	59
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	59
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	60
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	60
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	60
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	60
2.4 Flüssige Mittel	61
3. Rechnungsabgrenzungsposten	61
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbedarf	62
Passiva	63
1. Eigenkapital	63
1.1 Netto-Position	65
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	65
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	65
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	65
1.2.3 Sonderrücklage	65
1.2.4 Stiftungskapital	65
1.3 Ergebnisverwendung	65
1.3.1 Ergebnisvortrag	66
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	66
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	66
1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	66
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	66
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	66
2. Sonderposten	67
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	67
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	67
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	68
2.1.3 Investitionsbeiträge	68
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	68

2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG.....	69
2.4 Sonstige Sonderposten	69
3. Rückstellungen.....	69
3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	71
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach Finanzausgleichgesetz und Steuerschuldverhältnisse.....	71
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	71
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	71
3.5 Sonstige Rückstellungen.....	71
4. Verbindlichkeiten.....	71
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	72
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen.....	72
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung.....	73
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	73
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	73
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	73
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	73
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.....	74
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten.....	74
5. Rechnungsabgrenzungsposten.....	74
Erläuterungen der Ergebnisrechnung.....	75
Jahresergebnis	75
Ordentliches Ergebnis	77
Verwaltungsergebnis	78
Finanzergebnis	84
Außerordentliches Ergebnis	86
Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	88
Allgemeine Entwicklung	88
Investitionstätigkeit.....	89
Anlagen zum Anhang	92
Forderungsspiegel nach § 52 Abs. 4 GemHVO.....	92
Verbindlichkeitsspiegel nach § 52 Abs. 2 GemHVO	93
Rückstellungsübersicht nach § 52 Abs. 3 GemHVO.....	94
Anlagenübersicht nach § 52 Abs. 1 GemHVO	95
Übersicht über die fremden Finanzmittel nach § 50 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO	96
Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen nach § 21 GemHVO	97

Übersicht über die überplanmäßigen und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 HGO und manuellen Mittelverschiebungen nach § 20 Abs. 2 GemHVO	100
Sonstige Angaben.....	109
Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	109
Organe	111
Personalbestand	113
Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2023	114

Vermögensrechnung nach Muster 18 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 2023	Ergebnis 2022	Vergleich
1	Anlagevermögen	43.454.638,30	43.287.264,46	167.373,84 →
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	31.657,41	27.492,00	4.165,41 ↗
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	16.639,41	9.609,00	7.030,41 ↗
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	15.018,00	17.883,00	-2.865,00 ↘
1.2	Sachanlagen	39.241.144,42	39.139.712,86	101.431,56 →
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.002.207,81	3.998.070,06	4.137,75 →
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	13.487.863,71	13.569.002,00	-81.138,29 →
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	18.147.194,00	18.723.919,00	-576.725,00 ↘
1.2.4	Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	388.974,05	435.018,00	-46.043,95 ↘
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.968.153,31	1.859.249,04	108.904,27 ↗
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.246.751,54	554.454,76	692.296,78 ↗
1.3	Finanzanlagen	4.181.836,47	4.120.059,60	61.776,87 ↗
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	2.351.548,00	2.343.758,20	7.789,80 →
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00 →
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.654.803,33	1.644.135,79	10.667,54 →
1.3.6	sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	175.485,14	132.165,61	43.319,53 ↗
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00 →
2	Umlaufvermögen	6.573.110,13	5.456.696,96	1.116.413,17 ↗
2.1	Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	19.651,82	14.857,07	4.794,75 ↗
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00 →
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.604.039,48	1.977.559,35	-373.519,87 ↘
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	571.631,78	597.396,64	-25.764,86 ↘
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	504.288,09	943.732,36	-439.444,27 ↘
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	516.318,53	423.427,78	92.890,75 ↗
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	343,75	336,87	6,88 ↗
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	11.457,33	12.665,70	-1.208,37 ↘
2.4	Flüssige Mittel	4.949.418,83	3.464.280,54	1.485.138,29 ↗
3	Rechnungsabgrenzungsposten	37.578,99	59.180,83	-21.601,84 ↘

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Vergleich
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00 →
	Summe Aktiva	50.065.327,42	48.803.142,25	1.262.185,17 ↗

Passiva

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Vergleich
1	Eigenkapital	24.470.931,24	24.799.258,43	-328.327,19 ↘
1.1	Nettoposition	17.383.967,10	17.383.967,10	0,00 →
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	7.415.291,33	6.707.904,26	707.387,07 ↗
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.701.725,13	6.019.815,19	681.909,94 ↗
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	713.566,20	688.089,07	25.477,13 ↗
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00 →
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00 →
1.3	Ergebnisverwendung	-328.327,19	707.387,07	-1.035.714,26 ↘
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	-328.327,19	707.387,07	-1.035.714,26 ↘
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-387.330,44	681.909,94	-1.069.240,38 ↘
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	59.003,25	25.477,13	33.526,12 ↗
2	Sonderposten	12.848.516,97	11.897.877,80	950.639,17 ↗
2.1	SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	11.227.069,47	10.507.029,80	720.039,67 ↗
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	7.262.975,03	6.379.942,80	883.032,23 ↗
2.1.2	Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	150.476,80	147.469,00	3.007,80 ↗
2.1.3	Investitionsbeiträge	3.813.617,64	3.979.618,00	-166.000,36 ↘
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	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	1.621.447,50	1.390.848,00	230.599,50 ↗
3	Rückstellungen	5.602.428,68	4.521.912,11	1.080.516,57 ↗
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.074.472,69	3.718.093,85	356.378,84 ↗
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	1.527.955,99	803.818,26	724.137,73 ↗
4	Verbindlichkeiten	6.439.464,62	6.936.089,13	-496.624,51 ↘
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00 →

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Vergleich
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.482.032,38	5.985.694,80	-503.662,42 ↘
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.378.815,02	5.817.153,21	-438.338,19 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>501.198,61</i>	<i>519.639,71</i>	<i>-18.441,10</i> ↘
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	97.838,71	128.064,55	-30.225,84 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>30.225,84</i>	<i>30.225,84</i>	<i>0,00</i> →
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	5.378,65	40.477,04	-35.098,39 ↘
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	<i>5.378,65</i>	<i>35.151,20</i>	<i>-29.772,55</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	70.603,53	222.413,79	-151.810,26 ↘
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	327.066,31	296.560,08	30.506,23 ↗
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	243.800,81	174.708,85	69.091,96 ↗
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	315.961,59	256.711,61	59.249,98 ↗
5	Rechnungsabgrenzungsposten	703.985,91	648.004,78	55.981,13 ↗
	Summe Passiva	50.065.327,42	48.803.142,25	1.262.185,17 ↗

Ergebnisrechnung nach Muster 14 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 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	218.736,46	283.180,00	371.574,75	88.394,75 ↗
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.194.154,87	4.056.330,00	3.852.568,46	-203.761,54 ↘
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	272.739,73	355.590,00	413.801,03	58.211,03 ↗
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	32.664,54	--	23.160,14	23.160,14 ↗
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.726.620,00	11.738.000,00	12.192.332,26	454.332,26 ↗
06	547	Erträge aus Transferleistungen	460.150,61	450.000,00	474.201,00	24.201,00 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.702.693,20	7.492.650,00	7.632.277,60	139.627,60 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	641.610,96	702.400,00	657.359,00	-45.041,00 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	408.976,99	367.690,00	352.888,03	-14.801,97 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	23.658.347,36	25.445.840,00	25.970.162,27	524.322,27 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.577.229,11	9.026.144,49	9.161.588,40	135.443,91 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	865.684,46	958.181,92	1.079.549,48	121.367,56 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.732.275,03	4.302.789,91	3.901.926,13	-400.863,78 ↘
14	66	Abschreibungen	1.878.962,04	1.953.355,00	2.070.694,49	117.339,49 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	973.749,72	1.034.333,68	1.163.652,02	129.318,34 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.881.819,89	8.823.700,00	8.565.265,79	-258.434,21 ↘
17	72	Transferaufwendungen	--	--	--	--
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.034,66	17.530,00	14.617,31	-2.912,69 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.927.754,91	26.116.035,00	25.957.293,62	-158.741,38 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
20		Verwaltungsergebnis (Nr.10 ./. Nr.19)	730.592,45	-670.195,00	12.868,65	683.063,65 ↗
21	56, 57	Finanzerträge	50.875,29	73.925,00	91.324,28	17.399,28 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	99.557,80	85.045,00	491.523,37	406.478,37 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-48.682,51	-11.120,00	-400.199,09	-389.079,09 ↘
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	23.709.222,65	25.519.765,00	26.061.486,55	541.721,55 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	23.027.312,71	26.201.080,00	26.448.816,99	247.736,99 →
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	681.909,94	-681.315,00	-387.330,44	293.984,56 ↗
27	59	Außerordentliche Erträge	29.253,42	10.000,00	66.003,25	56.003,25 ↗
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.776,29	--	7.000,00	7.000,00 ↗
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	25.477,13	10.000,00	59.003,25	49.003,25 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29)	707.387,07	-671.315,00	-328.327,19	342.987,81 ↗

Finanzrechnung nach Muster 15 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 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	249.256,74	283.180,00	333.591,72	50.411,72 ↗
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.230.208,34	4.016.330,00	3.865.382,73	-150.947,27 ↘
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	330.307,57	355.590,00	279.194,17	-76.395,83 ↘
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.392.561,79	11.738.000,00	12.666.284,55	928.284,55 ↗
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	460.150,61	450.000,00	474.201,00	24.201,00 ↗
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.704.075,21	7.492.650,00	7.649.743,83	157.093,83 ↗
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	60.282,70	73.945,00	91.897,31	17.952,31 ↗
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	397.591,53	407.670,00	363.935,58	-43.734,42 ↘
09		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	22.824.434,49	24.817.365,00	25.724.230,89	906.865,89 ↗
10	830	Personalauszahlungen	8.347.025,95	9.068.721,41	8.960.512,03	-108.209,38 ↘
11	831	Versorgungsauszahlungen	782.849,15	915.605,00	815.056,94	-100.548,06 ↘
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.640.464,99	4.302.789,91	3.554.584,76	-748.205,15 ↘
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	--	--	--	--
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	860.205,73	1.034.333,68	1.283.096,28	248.762,60 ↗
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.930.122,36	8.823.700,00	8.541.546,61	-282.153,39 ↘
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	94.958,24	80.545,00	114.054,68	33.509,68 ↗
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	44.903,92	17.530,00	25.278,66	7.748,66 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	20.700.530,34	24.243.225,00	23.294.129,96	-949.095,04 ↘
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	2.123.904,15	574.140,00	2.430.100,93	1.855.960,93 ↗
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	501.142,27	919.200,00	1.329.622,84	410.422,84 ↗
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	21.412,55	28.500,00	28.316,00	-184,00 →
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	14.880,00	21.000,00	66.195,00	45.195,00 ↗
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	26.042,08	--	9.104,11	9.104,11 ↗
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	542.064,35	940.200,00	1.404.921,95	464.721,95 ↗
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	318.920,45	609.740,41	586.292,63	-23.447,78 ↘
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.828.420,00	5.513.324,33	773.563,15	4.739.761,18 ↘
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	561.743,46	1.193.950,86	504.477,18	-689.473,68 ↘
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	18.266,12	21.049,80	18.457,34	-2.592,46 ↘
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	2.727.350,03	7.338.065,40	1.882.790,30	5.455.275,10 ↘
29		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-2.185.285,68	-6.397.865,40	-477.868,35	5.919.997,05 ↗
30		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	-61.381,53	-5.823.725,40	1.952.232,58	7.775.957,98 ↗
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	13.020,99	2.625.850,00	81.301,52	2.544.548,48 ↘
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	610.523,39	612.600,00	549.865,55	-62.734,45 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung	529.162,35	521.500,00	519.639,71	-1.860,29 ↘
33		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-597.502,40	2.013.250,00	-468.564,03	2.481.814,03 ↘
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-658.883,93	-3.810.475,40	1.483.668,55	5.294.143,95 ↗
35	827,829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	1.202.814,68	--	1.162.239,24	1.162.239,24 ↗
36	847,849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	1.345.734,92	--	1.160.769,50	1.160.769,50 ↗
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-142.920,24	--	1.469,74	1.469,74 ↗
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.266.084,71	3.464.281,00	3.464.280,54	-0,46 ↘
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-801.804,17	-3.810.475,40	1.485.138,29	5.295.613,69 ↗
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.464.280,54	-346.194,40	4.949.418,83	5.295.613,23 ↘
		Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):				

Investitionsprogramm

Investitionsprogramm - Auszahlungen

	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
Gesamthaushalt	3.337.873,42	7.950.665,40	2.432.655,85	5.518.009,55 ↗
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	383.288,80	1.098.975,39	368.759,94	730.215,45 ↗
A010000000 - EDV-Hard- und Software	45.971,08	21.332,35	15.332,35	6.000,00 ↗
A010000002 - Erwerb von Büroausstattung Rathaus	6.970,17	62.120,00	2.801,75	59.318,25 ↗
A010000004 - Einkauf von bebauten Grundstücken	--	650,00	--	650,00 ↗
A010000007 - Neuanschaffung von Geräten und Maschinen Bauhof	4.196,36	10.000,00	1.845,00	8.155,00 ↗
A010000012 - Neuanschaffung von Fahrzeugen Bauhof	272.497,36	178.000,00	129.609,00	48.391,00 ↗
A010000013 - Einkauf von unbebauten Grundstücken	0,00	774,80	--	774,80 ↗
A010000015 - Umrüstung Telefonanlage	--	75.000,00	73.359,89	1.640,11 ↗
A010000016 - Anschaffung Software Budgetplanung	--	7.000,00	--	7.000,00 ↗
A010000025 - Anschaffung Software Rechnungsworkflow	--	2.000,00	--	2.000,00 ↗
A010000030 - HK - Sanierung und Erweiterung Baubetriebshof	18.722,98	362.349,24	-18.880,08	381.229,32 ↗
A010000032 - Anschaffung Software Onlinezugangsgesetz	3.630,00	84.983,99	--	84.983,99 ↗
A010000034 - Erwerb Ausstattung (GWG) Rathaus	3.244,68	--	--	--
A010000038 - Neuordnung Grundstück Hoof Fl. 3 FIST. 63/1	1.244,55	13.755,45	--	13.755,45 ↗
A010000039 - HK - Anbaugerät Baubetriebshof	153,35	27.400,00	27.400,00	0,00 →
A010000040 - HK - Ersatzbeschaffung Großrasenmäher	153,35	124.831,00	124.831,00	0,00 →
A010000041 - Heizungsanlage Rathaus	19.140,74	0,00	--	0,00 →
A010000042 - Herst. E-Bike Ladestation Rathaus OT Hoof	6.409,95	127,94	127,94	0,00 →
A010000043 - Anschaffung Software Inventarisierung	--	7.400,00	3.669,59	3.730,41 ↗
A010000044 - Ankauf Grundstück Hoof Fl. 4 FIST. 44/1	243,80	5.756,20	3.697,41	2.058,79 ↗
A010000045 - Anschaffung Software Sitzungsdin. und Ratsinforma.	710,43	--	--	--
A010000046 - Ankauf Grundstück Hoof Fl. 8 FIST. 674/124	--	350,00	326,09	23,91 ↗
A010000047 - Anschaffung Software Lohnbuchhaltung	--	14.851,20	4.640,00	10.211,20 ↗
A010000048 - Ankauf Grundstück Breitenbach Fl. 14 FIST. 71/6	--	16.225,20	--	16.225,20 ↗
A010000049 - Anschaffung Software Gebührenkalkulation	--	7.000,00	--	7.000,00 ↗
A010000051 - Anschaffung Software Onlinezahlungen	--	1.280,00	--	1.280,00 ↗
A010000053 - Anschaffung Software Dokumentenmanagement System	--	25.000,00	--	25.000,00 ↗
A010000057 - Aufbau Website "www.gemeinde-schauenburg.de"	--	23.722,41	--	23.722,41 ↗

	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
A01000059 - Notstromaggregat EDV	--	10.265,61	--	10.265,61 ↗
A01000060 - Anschaffung Infoma Verfahrensakte	--	16.800,00	--	16.800,00 ↗
<i>02 - Sicherheit und Ordnung</i>	<i>91.022,95</i>	<i>372.003,25</i>	<i>33.312,82</i>	<i>338.690,43 ↗</i>
A021100000 - Erw. Verkehrszählgeräte/Geschwindigkeitsanzeigen	0,00	3.000,00	1.937,06	1.062,94 ↗
A021100001 - Erwerb Hard- u. Software f. mobile Verkehrsüberw.	1.278,06	--	--	--
A021100007 - Erwerb Registrierkasse für Bürgerbüro	101,00	--	--	--
A021100008 - Anschaffung Verfahrensakte	--	3.713,60	2.234,38	1.479,22 ↗
A021100009 - Anschaffung Software Onlinevorgänge	--	2.500,00	2.500,00	0,00 →
A021300000 - EDV-Hard- und Software Feuerwehr	666,40	5.000,00	1.400,84	3.599,16 ↗
A021300002 - Erwerb von Ausstattung Feuerwehr	5.947,11	23.579,30	8.836,97	14.742,33 ↗
A021300005 - Erwerb von Digitalfunk für die Feuerwehr	--	25.000,00	--	25.000,00 ↗
A021300006 - Notfallsignalgeber Feuerwehr	1.236,64	0,00	--	0,00 →
A021300009 - Erwerb von Zweitalarmierung für die Feuerwehr	--	1.820,70	1.820,70	0,00 →
A021300011 - Rollwagen Feuerwehr	17.092,44	9.000,00	--	9.000,00 ↗
A021300019 - HK - Sanierung Feuerwehrgebäude OT Mrt.	--	8.151,92	8.151,92	0,00 →
A021300020 - Erwerb Notstromeinspeisung Feuerwehr OT Brt.	1.095,27	6.404,73	69,49	6.335,24 ↗
A021300026 - Erwerb Einsatzzelt Feuerwehr	--	12.000,00	--	12.000,00 ↗
A021300030 - Sanierung Feuerwehrhaus OT Brt.	36.285,83	65.940,60	145,06	65.795,54 ↗
A021300034 - Atemschutzgeräte-Pool für Feuerwehren	5.671,96	67.037,06	6.216,40	60.820,66 ↗
A021300035 - Erwerb Notstromaggregat Feuerwehr	21.648,24	35.455,34	--	35.455,34 ↗
A021300037 - Erwerb Tragkraftspritze Feuerwehr	--	18.500,00	--	18.500,00 ↗
A021300038 - Ern. Druckluftanlage OT Hoof	--	8.000,00	--	8.000,00 ↗
A021300039 - Erwerb Schwerlastregal Feuerwehr OT Hoof	--	1.500,00	--	1.500,00 ↗
A021300045 - Beschaffung Rettungszylinder FW	--	15.500,00	--	15.500,00 ↗
A021300046 - Sommerbekleidung Feuerwehr	--	59.900,00	--	59.900,00 ↗
<i>04 - Kultur und Wissenschaft</i>	--	<i>20.000,00</i>	--	<i>20.000,00 ↗</i>
A043600003 - Maßnahmen Leader-Programm (allgemein)	--	20.000,00	--	20.000,00 ↗
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	<i>1.753.817,68</i>	<i>1.078.032,67</i>	<i>550.607,15</i>	<i>527.425,52 ↗</i>
A064500000 - Erwerb von Ausstattung Jugendpflege	482,95	7.208,10	7.208,10	0,00 →
A064600000 - Betreuungsausstattung Kita Sonnenschein	2.213,39	0,00	--	0,00 →
A064600002 - Betreuungsausstattung Kita Kleiner Bär	1.800,76	0,00	--	0,00 →
A064600003 - EDV-Hard- und Software Kita Kleiner Bär	1.949,80	--	--	--
A064600005 - Betreuungsausstattung Kita Regenbogen	2.201,26	0,00	--	0,00 →

	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
A064600013 - Betreuungsausstattung Kita Hirzsteinzwerge	1.490,73	0,00	--	0,00 →
A064600015 - Betreuungsausstattung Kita Pustebblume	1.025,69	0,00	--	0,00 →
A064600019 - Ausstattung Kita Regenbogen	9.807,83	1.173,00	1.173,00	0,00 →
A064600020 - Ausstattung Kita Hirzsteinzwerge	--	1.487,50	1.487,50	0,00 →
A064600023 - Ausstattung Kita Pustebblume	1.888,92	--	--	--
A064600027 - Ausstattung Kita Sonnenschein	4.385,12	8.653,98	8.653,98	0,00 →
A064600028 - Ausstattung Kita Kleiner Bär	--	3.122,23	3.122,23	0,00 →
A064600035 - Baumaßnahme Kita OT Hoof II	21.882,63	12.579,38	5.614,57	6.964,81 ↗
A064600039 - Anschaffung Software Kitaverwaltung	--	11.141,80	7.340,81	3.800,99 ↗
A064600040 - Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	1.676.509,67	900.750,81	498.548,39	402.202,42 ↗
A064600046 - Anschaffung Sonnenmarkise Kita Hirzsteinzwerge	--	25.000,00	--	25.000,00 ↗
A064700000 - Erwerb von Ausstattung Jugendraum Brt.	379,00	0,00	--	0,00 →
A064700004 - Erneuerung der Kinderspielgeräte alle OT	27.799,93	12.827,00	9.006,55	3.820,45 ↗
A064700008 - HK - Instandhaltung Spielplätze OT alle	0,00	74.088,87	--	74.088,87 ↗
A064700009 - Anschaffung mobile Skaterrampe OT alle	--	20.000,00	--	20.000,00 ↗
ANBU - Umgliederung Anlagenbuchhaltung	--	--	8.452,02	-8.452,02 ↘
<i>08 - Sportförderung</i>	<i>3.521,80</i>	<i>203.716,05</i>	<i>4.405,34</i>	<i>199.310,71 ↗</i>
A085600004 - HK - Sanierung Schauenburghalle (Anteil Sport)	3.521,80	29.216,05	649,95	28.566,10 ↗
A085600009 - Zuschuss Ener. Flutlichtanlage auf LED FSK Hoof	--	11.000,00	--	11.000,00 ↗
A085600010 - Sportstättenanierung, OT alle	--	95.000,00	--	95.000,00 ↗
A085600011 - Baumaßnahme Goldberghalle OT Elg.	--	10.000,00	--	10.000,00 ↗
A085600012 - Zuschuss Ener. Flutlichtanlage auf LED OT Elg.	--	28.500,00	--	28.500,00 ↗
A085600013 - Erneuerung Zaunanlage Sportplatz OT Hoof	--	10.000,00	3.731,59	6.268,41 ↗
A085600014 - Neubau Pumptrack-Anlage OT Hoof	--	20.000,00	23,80	19.976,20 ↗
<i>10 - Bauen und Wohnen</i>	<i>--</i>	<i>1.000,00</i>	<i>--</i>	<i>1.000,00 ↗</i>
A106000000 - Versorgungsrücklage Bauamt	--	1.000,00	--	1.000,00 ↗
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	<i>402.969,79</i>	<i>2.001.475,86</i>	<i>221.350,94</i>	<i>1.780.124,92 ↗</i>
A118100002 - Fortführung Kataster Wasserverteilung	--	6.000,00	--	6.000,00 ↗
A118100014 - Ern. W-Versorgungsanlage Raiffeisenstr. OT Hoof	1.719,38	66.039,11	--	66.039,11 ↗
A118100025 - Ern. W-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	--	29.470,40	--	29.470,40 ↗
A118100038 - Generalsanierungsplanung (GSP) Wasser	--	15.000,00	700,00	14.300,00 ↗
A118100039 - Wasserleitungserneuerung aus GSP 2023	--	142.700,00	--	142.700,00 ↗

	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
A118100040 - Wasserleitungserneuerung aus GSP 2024	--	30.000,00	--	30.000,00 ↗
A118100043 - Neubau Hochbehälter OT Hoof	7.178,19	598.049,55	30.626,83	567.422,72 ↗
A118100046 - Ern. Pumpen Tiefbrunnen OT Brt., Elg. und Hoof	161.525,42	46.985,07	1.848,06	45.137,01 ↗
A118100050 - Herst. W-Anschlussleitung Wahlge- meinde OT Hoof	2.962,08	300,00	--	300,00 ↗
A118100052 - Herst. W-Anschlussleitung Falken- steinstr. OT Elm.	293,19	--	--	--
A118100055 - Ersatzbeschaffung Standrohre	11.724,56	--	--	--
A118100056 - Herst. W-Anschlussleitung Vor dem Erzberge OT Hoof	1.931,83	300,00	228,15	71,85 ↗
A118100057 - Herst. W-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	567,24	450,00	--	450,00 ↗
A118100058 - Herst. W-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	8.143,01	2.127,13	1.787,50	339,63 ↗
A118100059 - Herst. W-Anschlussleitung Hilschen OT Elg.	16.326,88	600,00	404,57	195,43 ↗
A118100060 - Herst. W-Anschlussleitung Goldammer- weg OT Elg.	1.020,07	150,00	--	150,00 ↗
A118100062 - Herst. W-Anschlussleitung Lange Straße, Brt.	4.451,19	300,00	170,28	129,72 ↗
A118100063 - Erwerb Notstromaggregat Wasserver- sorgung	25.716,80	11.886,19	7.300,61	4.585,58 ↗
A118100064 - Herst. W-Anschlussleit. Niedensteiner Str.	4.634,71	300,00	74,00	226,00 ↗
A118100065 - Herst. W-Anschlussleitung Korbacher Str.	--	9.552,95	8.479,77	1.073,18 ↗
A118100066 - Herst. W-Anschlussleitung Lützelstr. 10 OT Elg.	--	1.700,00	1.636,01	63,99 ↗
A118100067 - Erwerb Notstromaggregat Wasserver- teilung	--	2.400,00	1.990,00	410,00 ↗
A118100068 - Herst. W-Anschlussleitung Friedhof- straße OT Hoof	--	9.316,60	8.451,99	864,61 ↗
A118100070 - Ern. W-Anschlussleitung Emserhofer Str., Brt.	--	10.806,18	9.080,82	1.725,36 ↗
A118100079 - Herst. W-Anschlussleitung Nordstr. OT Elg.	--	11.747,96	9.872,23	1.875,73 ↗
A118100080 - Ern. W-Versorgungsanlage Jakobstr. OT Elm.	--	45.000,00	41.488,26	3.511,74 ↗
A118100081 - Ern. W-Anschlussleitung Grüner Weg, Brt.	--	3.473,14	1.856,82	1.616,32 ↗
A118100082 - Ern. W-Anschlussleitung Lange Straße, Brt.	--	5.766,64	4.845,92	920,72 ↗
A118100083 - Ern. W-Versorgungsanlage Langen- bergstr.	--	2.326,55	1.955,08	371,47 ↗
A118100084 - Ern. W-Versorgungsanlage Lange Bau- nastr.	--	80.000,00	33.613,45	46.386,55 ↗
A118100085 - Ern. W-Anschlussleitung Habichtswald- str., Hoof	--	5.510,05	4.630,29	879,76 ↗
A118100087 - Ern. W-Anschlussleitung Hainbu- chenstr., Brt.	--	3.960,89	3.328,48	632,41 ↗
A118200001 - Kläranlage OT Brt.	694,83	5.000,00	--	5.000,00 ↗

	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
A118200002 - Fortführung Kataster Rohrnetz Elg./Hoof	2.542,89	4.450,00	2.563,03	1.886,97 ↗
A118200014 - Ern. Sammelleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	14.941,33	210.000,00	178,50	209.821,50 ↗
A118200018 - Fortführung Kataster Rohrnetz Brt./Mrt./Elm.	1.252,46	9.700,00	4.143,65	5.556,35 ↗
A118200029 - Ern. A-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	--	35.000,00	--	35.000,00 ↗
A118200034 - Herst. A-Anschlussleitung Hilschen. OT Elg.	27.902,95	232,30	232,30	0,00 →
A118200038 - Generalsanierungsplanung (GSP) Kanal	--	25.000,00	6.667,00	18.333,00 ↗
A118200039 - Kanalerneuerung aus GSP 2023	--	105.755,00	--	105.755,00 ↗
A118200040 - Kanalerneuerung aus GSP 2024	--	40.000,00	--	40.000,00 ↗
A118200044 - Inlinersanierung aus GSP 2023	--	250.000,00	--	250.000,00 ↗
A118200052 - Herst. A-Anschlussleitung Wahlge- meinde OT Hoof	5.723,79	450,00	--	450,00 ↗
A118200055 - Ern. Sammelleitung Wahlgemeinde OT Hoof	46.343,78	4.500,00	--	4.500,00 ↗
A118200056 - Herst. A-Anschlussleitung Vor dem Erz- berge OT Hoof	6.452,35	500,00	--	500,00 ↗
A118200057 - Herst. A-Anschlussleitung Hirtenstr. OT Elg.	183,26	100,00	--	100,00 ↗
A118200058 - Herst. A-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	7.894,35	600,00	-1.582,73	2.182,73 ↗
A118200060 - Sammel- und HA-Abwasserkanälen alle OT (allgemein)	--	50.000,00	--	50.000,00 ↗
A118200061 - Herst. A-Anschlussleit. Niedersteiner Str.	2.985,72	200,00	31,81	168,19 ↗
A118200062 - Herst. A-Anschlussleit. Lange Straße	3.772,23	300,00	68,45	231,55 ↗
A118200070 - Herst. A-Anschlussleitung Nordstr. OT Elg.	--	4.848,27	4.848,27	0,00 →
A118200071 - Ern. Sandwäscher Kläranlage OT Brt.	--	29.345,00	--	29.345,00 ↗
A118200072 - Ern. Ablaufmessung Kläranlage OT Brt.	--	80.000,00	26.554,66	53.445,34 ↗
A118200073 - Herst. A-Anschlussleit. Falkensteinstr.	--	3.276,88	3.276,88	0,00 →
A118300001 - Photovoltaik Rathaus	34.085,30	--	--	--
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	<i>6.625,46</i>	<i>1.337.580,30</i>	<i>43.142,87</i>	<i>1.294.437,43 ↗</i>
A126300007 - Ern. Raiffeisenstr. OT Hoof	6.625,46	290.000,00	--	290.000,00 ↗
A126300012 - Ern. Straßen alle OT	--	75.000,00	6.287,20	68.712,80 ↗
A126300021 - Ern. Straßenbeleuchtung Raiffeisenstr. OT Hoof	--	5.000,00	--	5.000,00 ↗
A126300024 - Erw. Straßenbeleuchtung alle OT	--	3.587,67	--	3.587,67 ↗
A126300034 - Ern. Brückenbauwerk Weidenweg OT Brt.	--	100.000,00	28.066,59	71.933,41 ↗
A126300041 - Ankauf Grdst. Elg. Fl. 16 F1St. 124/1	--	1.000,00	--	1.000,00 ↗
A126300043 - Generalsanierungsplan (GSP) Straßen	--	25.000,00	--	25.000,00 ↗
A126300044 - Straßenerneuerung aus GSP 2023	--	350.000,00	--	350.000,00 ↗

	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
A126300045 - Straßenerneuerung aus GSP 2024	--	50.000,00	--	50.000,00 ↗
A126300054 - Ausbau Bushalteplatz Raiffeisenbank OT Elg.	--	708,12	708,12	0,00 →
A126300055 - Ausbau Bushalteplatz Altenritter Str. OT Elg.	--	2.184,51	2.184,51	0,00 →
A126300057 - HK - Sanierung Deckschicht "Firn- bachtal"	--	195.000,00	3.451,00	191.549,00 ↗
A126300058 - HK - Sanierung Fußweg Goerdeler- straße OT Hoof	--	50.000,00	2.445,45	47.554,55 ↗
A126300059 - Erw. Straßenbeleuchtung Habichts- waldstr./Im Tal	--	8.800,00	--	8.800,00 ↗
A126300060 - Erw. Straßenbeleuchtung Mühlwiesen- str./Baunaweg	--	7.800,00	--	7.800,00 ↗
A126300069 - Herstellung Parkplatz Falkensteinstr. OT Elm.	--	171.500,00	--	171.500,00 ↗
A135800002 - Beschaffung Landschaftsliegen OT Hoof	--	2.000,00	--	2.000,00 ↗
<i>13 - Natur- und Landschaftspflege</i>	<i>3.130,97</i>	<i>270.731,47</i>	<i>29.715,44</i>	<i>241.016,03 ↗</i>
A137500001 - Friedhofserneuerung	3.130,97	16.631,47	11.036,80	5.594,67 ↗
A137500002 - Neuanschaffung von Geräten und Ma- schinen Friedhof	--	3.000,00	2.038,52	961,48 ↗
A137500003 - HK - Sanierung Friedhofshallen OT alle	--	150.000,00	16.640,12	133.359,88 ↗
A137500004 - Anschaffung Software Friedhofsverwal- tung	--	1.100,00	--	1.100,00 ↗
A137500008 - Ern. Lautsprecheranlagen OT alle	--	32.000,00	--	32.000,00 ↗
A137500009 - Neuanlage Weg zum Grabfeld "T" OT Hoof	--	18.000,00	--	18.000,00 ↗
A137500010 - Neuanlage Weg zum Rasenurnenrei- hengrabfeld OT Mrt.	--	50.000,00	--	50.000,00 ↗
<i>14 - Umweltschutz</i>	<i>2.411,52</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
A141100001 - Herstellung Storchennest	2.411,52	--	--	--
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	<i>71.009,74</i>	<i>943.850,41</i>	<i>620.828,26</i>	<i>323.022,15 ↗</i>
A157600004 - Erwerb von Ausstattung Öffentliche Einrichtungen	--	8.286,12	3.307,97	4.978,15 ↗
A157600021 - HK - Sanierung Schauenburghalle (An- teil DGH)	10.978,25	886.746,29	580.827,94	305.918,35 ↗
A157600024 - HK - Sanierung Grillhütte OT Brt.	1.776,55	0,00	--	0,00 →
A157600025 - Barrierefreier Zugang Elgerhaus	27.807,30	--	--	--
A157600027 - HK - Veranstaltungstechnik Elgerhaus	21.033,84	31.066,16	25.500,51	5.565,65 ↗
A157600028 - Anschaffung Software Öffentliche Ein- richtungen	--	5.000,00	--	5.000,00 ↗
A157600029 - Erwerb von Ausstattung DGH Elm.	699,00	--	--	--
A157600030 - Herstellung Accesspoint Schauen- burghalle	--	3.402,04	3.402,04	0,00 →
A157900000 - Energie Region Kassel Beteiligungs- GmbH & Co. KG	1.440,00	2.000,00	1.440,00	560,00 ↗
A157900003 - EAM Sammel+Vorschalt 5 GmbH	6.947,43	6.349,80	6.349,80	0,00 →
A157900004 - Beteiligung Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten	327,37	--	--	--

	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
A157900005 - Erw. Beteiligungen	--	1.000,00	--	1.000,00 ↗
<i>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	<i>620.074,71</i>	<i>623.300,00</i>	<i>560.533,09</i>	<i>62.766,91 ↗</i>
A169100003 - Versorgungsrücklagen Pflichtzuführung	9.551,32	10.700,00	10.667,54	32,46 →
D169100002 - Tilgung von Darlehen	603.867,23	0,00	--	0,00 →
D169100016 - Tilgung Darlehen Passiv Kreditinstitute	6.656,16	411.700,00	411.643,05	56,95 →
D169100017 - Tilgung Darlehen Hessenkasse	--	3.500,00	1.902,42	1.597,58 ↗
D169100018 - Tilgung Darlehen Hess. Investitionsfond B	--	91.100,00	30.225,84	60.874,16 ↗
D169100019 - Tilgung Darlehen Hess. SIP Land	--	26.500,00	26.454,14	45,86 →
D169100020 - Tilgung Darlehen KIP Bund	--	8.200,00	8.200,00	0,00 →
D169100021 - Tilgung Darlehen KIP Land	--	8.700,00	8.629,30	70,70 →
D169100022 - Tilgung Darlehen Sonderprogramm Abwasser	--	62.900,00	62.810,80	89,20 →

Investitionsprogramm - Einzahlungen

	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
Gesamthaushalt	542.094,89	3.556.050,00	1.422.790,22	2.133.259,78 ↘
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	<i>1.378,14</i>	<i>11.000,00</i>	<i>150.138,40</i>	<i>139.138,40 ↗</i>
S010000004 - Verkauf von unbebauten Grundstücken	1,00	10.000,00	--	-10.000,00 ↘
S010000006 - Verkauf von Geräten und Maschinen Bauhof	--	--	2.500,00	2.500,00 ↗
S010000008 - Verkauf von bebauten Grundstücken	42,60	1.000,00	--	-1.000,00 ↘
S010000012 - Erstattung d. VAH GRD Hoof Fl 4 Flst 44/1	243,80	--	3.697,41	3.697,41 ↗
S010000013 - Verkauf GRD Brt. Fl. 6 Flst. 18/1	15,60	--	--	--
S010000014 - Landesförderung E-Bike Ladestation	1.075,14	--	--	--
S010000015 - Verkauf GRD Brt. Fl. 17 Flst. 33/21	--	--	191,75	191,75 ↗
S010000017 - HK - Landesförderung Anbaugerät Baubetriebshof	--	--	24.869,42	24.869,42 ↗
S010000018 - HK - Landesförderung Ersatzbeschaf. Großrasenmäher	--	--	112.809,82	112.809,82 ↗
S010000019 - Verkauf von EDV Hardware	--	--	70,00	70,00 ↗
S010000021 - Fördermittel KS-S 157E	--	--	6.000,00	6.000,00 ↗
<i>02 - Sicherheit und Ordnung</i>	<i>120.605,99</i>	<i>--</i>	<i>29.258,58</i>	<i>29.258,58 ↗</i>
A021300011 - Rollwagen Feuerwehr	2.643,39	--	--	--
S021300000 - Einzahlungen aus der Förderung des Kreises	8.000,00	--	--	--
S021300004 - HK - Landesförderung Schutzkleidung Feuerwehr	94.962,60	--	--	--

	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
S021300005 - Sonderförderprogramm Sirene Johannesstr. OT Brt.	15.000,00	--	--	--
S021300006 - HK - Landesförderung Sanierung Feuerwehrgebäude	--	--	29.258,58	29.258,58 ↗
<i>04 - Kultur und Wissenschaft</i>	--	16.000,00	--	-16.000,00 ↘
S043600001 - Förderung LEADER-Programm (allgemein)	--	16.000,00	--	-16.000,00 ↘
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	18.886,95	2.800,00	502.454,34	499.654,34 ↗
S064500000 - Zuschüsse aus Spenden Jugendpflege	280,95	--	--	--
S064500001 - Förderung LEADER-Programm Jugendpflege	--	2.800,00	--	-2.800,00 ↘
S064500002 - Landesförderung Ausstattung Jugendpflege	--	--	2.454,34	2.454,34 ↗
S064600011 - Förderung Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	15.000,00	--	--	--
S064600013 - Spende Hochbeet Kita Hirzsteinzwerge	878,00	--	--	--
S064600014 - Spende Hochbeet Kita Regenbogen	439,00	--	--	--
S064600015 - Spende Hochbeet Kita Kleiner Bär	439,00	--	--	--
S064600016 - Förderung Erweiterung Kita Bauknirpse, OT Hoof	--	--	500.000,00	500.000,00 ↗
S064700003 - Spende Kletterspiel Spielplatz Rohrwiesenweg Brt.	1.850,00	--	--	--
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	74.464,41	--	35.909,41	35.909,41 ↗
S118100003 - Ern. W-Anschlussleitung Friedensstr. OT Elg.	529,71	--	--	--
S118100020 - Schaffensbeitrag OT alle	19.970,87	--	--	--
S118100022 - Erst. Herst. W-Anschlussl. Wahlgemeinde OT Hoof	4.697,68	--	--	--
S118100023 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Spohrweg OT Elg.	4.511,74	--	--	--
S118100025 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Falkensteinstr.	10.315,79	--	--	--
S118100026 - Ersatzbeschaffung Standrohr	1.343,02	--	--	--
S118100027 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Hirtenstr.	567,24	--	--	--
S118100030 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Goldammerweg	--	--	1.020,07	1.020,07 ↗
S118100031 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Lange Straße	--	--	4.621,47	4.621,47 ↗
S118100032 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Vor dem Erzberge	--	--	2.159,98	2.159,98 ↗
S118100033 - Erst. Herst. W-Anschlussleitung Korbacher Str.	--	--	3.057,97	3.057,97 ↗
S118100034 - Erst. Herst. W-Anschlussl. Niedersteiner Str.	--	--	4.708,71	4.708,71 ↗
S118200016 - Erst. Herst. A-Anschlussl. Hilschen OT Elg.	--	--	16.500,54	16.500,54 ↗
S118200021 - Schaffensbeitrag OT alle	21.994,00	--	--	--
S118200023 - Erst. Herst. A-Anschlussl. Wahlgemeinde OT Hoof	10.351,10	--	--	--

	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortge- schr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
S118200025 - Erst. Herst. A-Anschlussl. Hirtenstr.	183,26	--	--	--
S118200028 - Erst. Herst. A-Anschlussl. Lange Straße	--	--	3.840,67	3.840,67 
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	<i>233.689,75</i>	<i>286.900,00</i>	<i>-98,80</i>	<i>-286.998,80</i> 
I12634403 - Lärmschutzwall BAB A44 (Verkippungsgebühr)	1.050,00	--	--	--
S126300000 - Straßenbeiträge Friedensstr. OT Elg.	42.092,50	--	--	--
S126300010 - Straßenbeiträge Raiffeisenstr. OT Hoof	--	136.900,00	--	-136.900,00 
S126300012 - Straßenbeiträge Wattenbergstr. OT Mrt.	2.992,04	--	--	--
S126300013 - Straßenbeiträge Rundstr. OT Mrt.	--	--	-98,80	-98,80 
S126300023 - Lärmschutzwall BAB A44 (Verkippungsgebühr)	-1.050,00	--	--	--
S126300025 - Erschließungsbeiträge Altfälle OT Mrt.	1.205,21	--	--	--
S126300027 - Straßenbeiträge aus GSP 2023	--	150.000,00	--	-150.000,00 
S127900000 - Landesförderung Bushaltestelle Raiffeisenbank	62.804,02	--	--	--
S127900001 - Landesförderung Bushaltestelle Altenritter Straße	124.595,98	--	--	--
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	<i>51.732,66</i>	<i>--</i>	<i>595.510,77</i>	<i>595.510,77</i> 
A157900006 - Anschubfinanzierung Güterverkehrszentrum GVZ	26.042,08	--	--	--
S157600013 - HK - Landesförderung Sanierung Gh. OT Brt.	25.690,58	--	--	--
S157600014 - HK - Landesförderung Sanierung Schauenburghalle	--	--	586.406,66	586.406,66 
S157900001 - Rückzahlung Anschubfinanzierung GVZ	--	--	9.104,11	9.104,11 
<i>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	<i>41.336,99</i>	<i>3.239.350,00</i>	<i>109.617,52</i>	<i>3.129.732,48</i> 
D169100000 - Darlehensaufnahmen zum Ausgleich (Globalaufnahmen)	--	2.488.650,00	--	2.488.650,00 
D169100001 - Tilgung von Darlehen aus Globalaufnahmen	10.248,44	--	--	--
D169100006 - Tilgungszuschüsse	28.316,00	0,00	--	-0,00 
D169100011 - Darlehensaufnahmen aus Investitionsprogrammen	2.772,55	137.200,00	81.301,52	-55.898,48 
D169100023 - Tilgungszuschüsse Darlehen KIP Land	--	7.000,00	6.903,45	-96,55 
D169100024 - Tilgungszuschüsse Darlehen Hess. SIP Land	--	21.500,00	21.412,55	-87,45 
S169100000 - Einzahlungen aus Investitionsprogrammen	--	585.000,00	--	-585.000,00 

Teilergebnis- und Finanzrechnung nach Muster 16 und 17 GemHVO

01 - Innere Verwaltung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.886,24	108.665,00	187.042,55	78.377,55 ↗
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.685,00	5.050,00	2.164,50	-2.885,50 ↘
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	14.493,46	31.230,00	11.138,02	-20.091,98 ↘
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	32.275,22	--	22.852,73	22.852,73 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	5.000,00	1.552,50	-3.447,50 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	15.421,14	58.725,00	29.984,00	-28.741,00 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	9.314,32	3.885,00	16.704,38	12.819,38 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	142.075,38	212.555,00	271.438,68	58.883,68 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.755.009,12	2.760.379,64	2.995.053,99	234.674,35 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	519.796,19	588.860,00	628.381,82	39.521,82 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	590.912,46	956.182,86	776.792,62	-179.390,24 ↘
14	66	Abschreibungen	129.784,82	190.620,00	256.156,11	65.536,11 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	28.576,85	82.700,00	73.335,06	-9.364,94 ↘
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.859,53	3.700,00	3.289,25	-410,75 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.966,59	8.440,00	8.346,59	-93,41 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.034.905,56	4.590.882,50	4.741.355,44	150.472,94 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.892.830,18	-4.378.327,50	-4.469.916,76	-91.589,26 ↘
21	56, 57	Finanzerträge	17.699,21	26.250,00	76.167,99	49.917,99 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.587,30	--	53,11	53,11 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	11.111,91	26.250,00	76.114,88	49.864,88 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	159.774,59	238.805,00	347.606,67	108.801,67 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	4.041.492,86	4.590.882,50	4.741.408,55	150.526,05 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	-3.881.718,27	-4.352.077,50	-4.393.801,88	-41.724,38 →
27	59	Außerordentliche Erträge	10.384,79	10.000,00	66.003,25	56.003,25 ↗
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.776,29	--	7.000,00	7.000,00 ↗
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	6.608,50	10.000,00	59.003,25	49.003,25 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-3.875.109,77	-4.342.077,50	-4.334.798,63	7.278,87 →
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.525.331,31	1.478.710,00	1.662.765,19	184.055,19 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	162.839,76	201.740,00	220.994,37	19.254,37 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.362.491,55	1.276.970,00	1.441.770,82	164.800,82 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.512.618,22	-3.065.107,50	-2.893.027,81	172.079,69 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.318,94	--	147.376,65	147.376,65 ↗
21		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10.180,00	21.000,00	66.195,00	45.195,00 ↗
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Summe	11.498,94	21.000,00	213.571,65	192.571,65 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	20.629,09	37.511,65	4.023,50	-33.488,15 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.014,09	362.477,18	-18.880,08	-381.357,26 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	341.645,62	698.986,56	383.616,52	-315.370,04 ↘
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	383.288,80	1.098.975,39	368.759,94	-730.215,45 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-371.789,86	-1.077.975,39	-155.188,29	922.787,10 ↗

02 - Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.695,80	1.000,00	455,50	-544,50 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	325.040,12	295.850,00	157.375,36	-138.474,64 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.339,55	10.500,00	4.653,00	-5.847,00 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	50.404,60	52.735,00	52.460,00	-275,00 →
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.400,00	980,00	1.800,00	820,00 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	384.880,07	361.065,00	216.743,86	-144.321,14 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	363.813,11	367.590,00	341.805,63	-25.784,37 ↘
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.265,24	18.005,00	15.853,67	-2.151,33 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299.039,51	478.280,40	449.282,09	-28.998,31 ↘
14	66	Abschreibungen	211.738,09	208.470,00	215.920,97	7.450,97 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.386,17	24.170,00	6.930,03	-17.239,97 ↘
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.615,36	32.000,00	26.952,64	-5.047,36 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	293,00	90,00	293,00	203,00 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	926.150,48	1.128.605,40	1.057.038,03	-71.567,37 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-541.270,41	-767.540,40	-840.294,17	-72.753,77 ↘
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	842,94	1.170,00	1.163,35	-6,65 →
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-842,94	-1.170,00	-1.163,35	6,65 →
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	384.880,07	361.065,00	216.743,86	-144.321,14 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	926.993,42	1.129.775,40	1.058.201,38	-71.574,02 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-542.113,35	-768.710,40	-841.457,52	-72.747,12 ↘
27	59	Außerordentliche Erträge	2.057,61	--	--	--
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.057,61	--	--	--
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-540.055,74	-768.710,40	-841.457,52	-72.747,12 ↘
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	33.485,96	32.890,00	28.444,79	-4.445,21 ↘
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.379,24	81.760,00	92.614,43	10.854,43 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-40.893,28	-48.870,00	-64.169,64	-15.299,64 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-580.949,02	-817.580,40	-905.627,16	-88.046,76 ↘

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	117.962,60	--	29.258,58	29.258,58 ↗
21		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.700,00	--	--	--
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Summe	122.662,60	--	29.258,58	29.258,58 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.700,57	9.651,92	145,06	-9.506,86 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.680,53	101.800,67	8.221,41	-93.579,26 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	53.641,85	260.550,66	24.946,35	-235.604,31 ↘
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	91.022,95	372.003,25	33.312,82	-338.690,43 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	31.639,65	-372.003,25	-4.054,24	367.949,01 ↗

04 - Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,00	100,00	--	-100,00 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288,00	1.075,00	288,00	-787,00 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	10.000,00	--	-10.000,00 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.184,00	4.190,00	4.183,00	-7,00 →
10		Summe der ordentlichen Erträge	4.477,00	15.365,00	4.471,00	-10.894,00 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	--	--	100,14	100,14 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.334,51	7.850,00	7.090,56	-759,44 ↘
14	66	Abschreibungen	6.230,00	6.235,00	6.232,00	-3,00 →
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.925,00	15.300,00	4.565,00	-10.735,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.489,51	29.385,00	17.987,70	-11.397,30 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-20.012,51	-14.020,00	-13.516,70	503,30 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	4.477,00	15.365,00	4.471,00	-10.894,00 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	24.489,51	29.385,00	17.987,70	-11.397,30 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-20.012,51	-14.020,00	-13.516,70	503,30 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-20.012,51	-14.020,00	-13.516,70	503,30 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	71.768,85	19.730,00	76.235,52	56.505,52 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-71.768,85	-19.730,00	-76.235,52	-56.505,52 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-91.781,36	-33.750,00	-89.752,22	-56.002,22 ↘

05 - Soziale Leistungen

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	189,50	300,00	172,00	-128,00 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	230,00	111,00	-119,00 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	189,50	530,00	283,00	-247,00 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.236,04	55.350,00	41.022,29	-14.327,71 ↘
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	640,06	2.215,00	1.905,08	-309,92 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.226,22	8.320,00	4.866,47	-3.453,53 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.991,83	3.600,00	8.126,37	4.526,37 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.094,15	69.485,00	55.920,21	-13.564,79 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-28.904,65	-68.955,00	-55.637,21	13.317,79 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	189,50	530,00	283,00	-247,00 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	29.094,15	69.485,00	55.920,21	-13.564,79 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-28.904,65	-68.955,00	-55.637,21	13.317,79 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-28.904,65	-68.955,00	-55.637,21	13.317,79 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.716,06	5.750,00	14.125,13	8.375,13 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-12.716,06	-5.750,00	-14.125,13	-8.375,13 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-41.620,71	-74.705,00	-69.762,34	4.942,66 ↗

06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.151,00	110.940,00	127.169,00	16.229,00 ↗
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	631.235,25	787.115,00	722.897,75	-64.217,25 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	158.587,85	135.390,00	87.464,88	-47.925,12 ↘
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.747.222,36	1.925.330,00	1.867.171,65	-58.158,35 ↘
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	44.196,95	60.665,00	59.885,00	-780,00 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	295,00	5.782,74	5.487,74 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	2.678.393,41	3.019.735,00	2.870.371,02	-149.363,98 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.699.501,45	5.161.100,00	5.088.748,64	-72.351,36 ↘
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	218.814,81	254.745,00	230.196,67	-24.548,33 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	529.783,74	690.450,00	700.776,12	10.326,12 ↗
14	66	Abschreibungen	233.154,69	299.520,00	308.123,00	8.603,00 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	265.868,41	249.200,00	146.681,74	-102.518,26 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.947.123,10	6.655.015,00	6.474.526,17	-180.488,83 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.268.729,69	-3.635.280,00	-3.604.155,15	31.124,85 →
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	2.678.393,41	3.019.735,00	2.870.371,02	-149.363,98 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	5.947.123,10	6.655.015,00	6.474.526,17	-180.488,83 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-3.268.729,69	-3.635.280,00	-3.604.155,15	31.124,85 →
27	59	Außerordentliche Erträge	13.694,33	--	0,00	0,00 →
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	13.694,33	--	0,00	0,00 →
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-3.255.035,36	-3.635.280,00	-3.604.155,15	31.124,85 →
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	2.094,60	2.090,00	2.094,60	4,60 →
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	239.022,21	196.500,00	211.773,89	15.273,89 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-236.927,61	-194.410,00	-209.679,29	-15.269,29 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.491.962,97	-3.829.690,00	-3.813.834,44	15.855,56 →

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	18.886,95	2.800,00	502.454,34	499.654,34 ↗
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Summe	18.886,95	2.800,00	502.454,34	499.654,34 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.601,70	50.406,38	470.075,94	419.669,56 ↗
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.676.509,67	900.750,81	34.863,23	-865.887,58 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	68.706,31	126.875,48	45.667,98	-81.207,50 ↘
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	1.753.817,68	1.078.032,67	550.607,15	-527.425,52 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.734.930,73	-1.075.232,67	-48.152,81	1.027.079,86 ↗

08 - Sportförderung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	449,45	449,45 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	11.400,00	11.400,00	0,00 →
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.448,00	10.610,00	7.451,00	-3.159,00 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.947,23	7.380,00	5.447,23	-1.932,77 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	13.395,23	29.390,00	24.747,68	-4.642,32 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.406,29	40.730,00	40.066,88	-663,12 ↘
14	66	Abschreibungen	16.834,50	19.845,00	16.759,00	-3.086,00 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.180,00	15.900,00	15.955,22	55,22 →
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	56.420,79	76.475,00	72.781,10	-3.693,90 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-43.025,56	-47.085,00	-48.033,42	-948,42 ↘
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	13.395,23	29.390,00	24.747,68	-4.642,32 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	56.420,79	76.475,00	72.781,10	-3.693,90 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-43.025,56	-47.085,00	-48.033,42	-948,42 ↘
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-43.025,56	-47.085,00	-48.033,42	-948,42 ↘
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	285.715,00	92.940,00	262.460,00	169.520,00 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	333.201,40	147.360,00	335.133,16	187.773,16 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-47.486,40	-54.420,00	-72.673,16	-18.253,16 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-90.511,96	-101.505,00	-120.706,58	-19.201,58 ↘

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A		Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	39.500,00	--	-39.500,00 ↘
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	67.064,55	3.731,59	-63.332,96 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.521,80	97.151,50	673,75	-96.477,75 ↘
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	3.521,80	203.716,05	4.405,34	-199.310,71 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.521,80	-203.716,05	-4.405,34	199.310,71 ↗

09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	15.000,00	500,00	-14.500,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	500,00	15.000,00	500,00	-14.500,00 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-500,00	-15.000,00	-500,00	14.500,00 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	500,00	15.000,00	500,00	-14.500,00 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-500,00	-15.000,00	-500,00	14.500,00 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-500,00	-15.000,00	-500,00	14.500,00 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-500,00	-15.000,00	-500,00	14.500,00 ↗

10 - Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.349,08	13.635,00	13.651,08	16,08 →
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.622,50	2.000,00	543,00	-1.457,00 ↘
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.883,23	--	146.731,24	146.731,24 ↗
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.545,19	7.290,00	6.247,80	-1.042,20 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	23.400,00	22.925,00	167.173,12	144.248,12 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	485.811,78	426.449,85	404.086,16	-22.363,69 ↘
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	97.408,04	80.761,92	189.582,48	108.820,56 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.390,17	9.665,00	10.714,27	1.049,27 ↗
14	66	Abschreibungen	563,00	540,00	533,00	-7,00 ↘
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	39.314,33	42.000,00	38.242,67	-3.757,33 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218,45	220,00	218,45	-1,55 →
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	663.705,77	559.636,77	643.377,03	83.740,26 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-640.305,77	-536.711,77	-476.203,91	60.507,86 ↗
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	783,82	--	4.767,11	4.767,11 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-783,82	--	-4.767,11	-4.767,11 ↘
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	23.400,00	22.925,00	167.173,12	144.248,12 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	664.489,59	559.636,77	648.144,14	88.507,37 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-641.089,59	-536.711,77	-480.971,02	55.740,75 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-641.089,59	-536.711,77	-480.971,02	55.740,75 ↗
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.354,52	10.250,00	511,00	-9.739,00 ↘
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.387,10	57.420,00	38.181,50	-19.238,50 ↘
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-37.032,58	-47.170,00	-37.670,50	9.499,50 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-678.122,17	-583.881,77	-518.641,52	65.240,25 ↗

11 - Ver- und Entsorgung

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.078,50	12.545,00	11.981,90	-563,10 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.008.553,33	2.701.800,00	2.714.886,98	13.086,98 →
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	77.365,71	147.270,00	78.237,45	-69.032,55 ↘
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	88,74	--	6,76	6,76 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	138.705,28	139.940,00	138.789,00	-1.151,00 →
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	54.920,98	68.775,00	53.592,47	-15.182,53 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	2.289.712,54	3.070.330,00	2.997.494,56	-72.835,44 ↘
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	110.969,03	115.440,00	117.267,94	1.827,94 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.442,84	5.650,00	5.489,47	-160,53 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	568.307,25	881.500,00	667.383,66	-214.116,34 ↘
14	66	Abschreibungen	661.931,80	640.335,00	662.673,00	22.338,00 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	478.599,48	437.500,00	509.487,66	71.987,66 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-17.363,00	19.000,00	37.220,56	18.220,56 ↗
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	136,00	155,00	--	-155,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.808.023,40	2.099.580,00	1.999.522,29	-100.057,71 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	481.689,14	970.750,00	997.972,27	27.222,27 ↗
21	56, 57	Finanzerträge	36,00	0,00	--	-0,00 →

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	36,00	0,00	--	-0,00 →
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	2.289.748,54	3.070.330,00	2.997.494,56	-72.835,44 ↘
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	1.808.023,40	2.099.580,00	1.999.522,29	-100.057,71 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	481.725,14	970.750,00	997.972,27	27.222,27 ↗
27	59	Außerordentliche Erträge	1.572,27	--	--	--
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	1.572,27	--	--	--
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	483.297,41	970.750,00	997.972,27	27.222,27 ↗
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	8.052,98	37.620,00	6.666,49	-30.953,51 ↘
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	233.861,01	319.530,00	252.215,65	-67.314,35 ↘
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-225.808,03	-281.910,00	-245.549,16	36.360,84 ↗
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	257.489,38	688.840,00	752.423,11	63.583,11 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	75.277,45	0,00	35.909,41	35.909,41 ↗
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Summe	75.277,45	0,00	35.909,41	35.909,41 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	256.770,27	410.525,61	94.387,11	-316.138,50 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.182,68	1.570.800,25	110.966,54	-1.459.833,71 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	76.016,84	20.150,00	15.997,29	-4.152,71 ↘
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	402.969,79	2.001.475,86	221.350,94	-1.780.124,92 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-327.692,34	-2.001.475,86	-185.441,53	1.816.034,33 ↗

12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	568,00	800,00	60,00	-740,00 ↘
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	13.030,31	12.750,00	29.360,90	16.610,90 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	654,00	200,00	1.677,05	1.477,05 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	298.154,41	296.590,00	289.714,00	-6.876,00 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	22.615,32	1.080,00	9.525,77	8.445,77 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	335.022,04	311.420,00	330.337,72	18.917,72 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	--	--	337,96	337,96 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349.148,83	750.578,23	695.328,54	-55.249,69 ↘
14	66	Abschreibungen	379.532,53	382.275,00	396.214,90	13.939,90 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	137.839,81	153.400,00	153.042,79	-357,21 →
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	338,00	405,00	338,00	-67,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	866.859,17	1.286.658,23	1.245.262,19	-41.396,04 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-531.837,13	-975.238,23	-914.924,47	60.313,76 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	335.022,04	311.420,00	330.337,72	18.917,72 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	866.859,17	1.286.658,23	1.245.262,19	-41.396,04 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-531.837,13	-975.238,23	-914.924,47	60.313,76 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-531.837,13	-975.238,23	-914.924,47	60.313,76 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	294.104,08	263.330,00	297.611,83	34.281,83 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-294.104,08	-263.330,00	-297.611,83	-34.281,83 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-825.941,21	-1.238.568,23	-1.212.536,30	26.031,93 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	233.689,75	286.900,00	-98,80	-286.998,80 ↘
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Summe	233.689,75	286.900,00	-98,80	-286.998,80 ↘
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	34.580,30	2.892,63	-31.687,67 ↘
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.625,46	1.303.000,00	40.250,24	-1.262.749,76 ↘
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	6.625,46	1.337.580,30	43.142,87	-1.294.437,43 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	227.064,29	-1.050.680,30	-43.241,67	1.007.438,63 ↗

13 - Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.801,03	12.445,00	9.034,51	-3.410,49 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.236,14	149.850,00	178.170,74	28.320,74 ↗
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.347,20	1.330,00	1.341,20	11,20 →

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./. Ergebnis HHJ 2023
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	300,58	--	300,65	300,65 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.706,93	--	4.765,23	4.765,23 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.165,00	2.175,00	2.165,00	-10,00 →
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	18.186,87	--	4.791,21	4.791,21 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	202.743,75	165.800,00	200.568,54	34.768,54 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.249,14	50.565,00	53.897,86	3.332,86 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.523,34	2.330,00	2.285,58	-44,42 ↘
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.855,35	103.605,54	92.036,96	-11.568,58 ↘
14	66	Abschreibungen	24.750,57	22.140,00	22.917,00	777,00 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	567,84	0,00	174.166,25	174.166,25 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	112.987,11	145.000,00	0,00	-145.000,00 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	160,00	165,00	160,00	-5,00 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	236.093,35	323.805,54	345.463,65	21.658,11 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-33.349,60	-158.005,54	-144.895,11	13.110,43 ↗
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	202.743,75	165.800,00	200.568,54	34.768,54 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	236.093,35	323.805,54	345.463,65	21.658,11 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-33.349,60	-158.005,54	-144.895,11	13.110,43 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-33.349,60	-158.005,54	-144.895,11	13.110,43 ↗
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-10.235,76	37.590,00	4.668,57	-32.921,43 ↘
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	293.858,42	329.340,00	358.522,31	29.182,31 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-304.094,18	-291.750,00	-353.853,74	-62.103,74 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-337.443,78	-449.755,54	-498.748,85	-48.993,31 ↘

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	0,00	11.036,80	11.036,80 ↗
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.130,97	266.631,47	16.640,12	-249.991,35 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	4.100,00	2.038,52	-2.061,48 ↘
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	3.130,97	270.731,47	29.715,44	-241.016,03 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.130,97	-270.731,47	-29.715,44	241.016,03 ↗

14 - Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	598,56	598,56	0,00 →
14	66	Abschreibungen	881,38	365,00	827,00	462,00 ↗
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	4.500,00	555,55	-3.944,45 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	881,38	5.463,56	1.981,11	-3.482,45 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-881,38	-5.463,56	-1.981,11	3.482,45 ↗
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	881,38	5.463,56	1.981,11	-3.482,45 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-881,38	-5.463,56	-1.981,11	3.482,45 ↗
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-881,38	-5.463,56	-1.981,11	3.482,45 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	157,05	200,00	201,03	1,03 →
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-157,05	-200,00	-201,03	-1,03 →

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.038,43	-5.663,56	-2.182,14	3.481,42 ↗

15 - Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.012,31	22.750,00	22.008,21	-741,79 ↘
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54.494,53	113.590,00	76.242,13	-37.347,87 ↘
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	692,42	6.890,00	54.313,89	47.423,89 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	57.031,58	61.070,00	57.028,00	-4.042,00 ↘
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	9.653,29	4.005,00	9.513,01	5.508,01 ↗
10		Summe der ordentlichen Erträge	143.884,13	208.305,00	219.105,24	10.800,24 ↗
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	84.639,44	89.270,00	119.267,79	29.997,79 ↗
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.793,94	5.615,00	5.854,71	239,71 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.370,70	359.699,32	456.489,40	96.790,08 ↗
14	66	Abschreibungen	183.426,30	183.010,00	181.841,00	-1.169,00 →
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	6.063,68	32.563,68	26.500,00 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	29.130,00	30.000,00	0,00	-30.000,00 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.922,06	8.055,00	5.260,71	-2.794,29 ↘
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	575.782,44	681.713,00	801.277,29	119.564,29 ↗
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-431.898,31	-473.408,00	-582.172,05	-108.764,05 ↘
21	56, 57	Finanzerträge	18.131,48	39.175,00	28.486,69	-10.688,31 ↘
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50,93	--	412.315,74	412.315,74 ↗
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	18.080,55	39.175,00	-383.829,05	-423.004,05 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	162.015,61	247.480,00	247.591,93	111,93 →
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	575.833,37	681.713,00	1.213.593,03	531.880,03 ↗
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-413.817,76	-434.233,00	-966.001,10	-531.768,10 ↘
27	59	Außerordentliche Erträge	439,40	--	--	--
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	439,40	--	--	--
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-413.378,36	-434.233,00	-966.001,10	-531.768,10 ↘
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	99.755,10	88.390,00	122.008,11	33.618,11 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	174.034,47	140.120,00	173.659,66	33.539,66 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-74.279,37	-51.730,00	-51.651,55	78,45 →
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-487.657,73	-485.963,00	-1.017.652,65	-531.689,65 ↘

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.690,58	--	586.406,66	586.406,66 ↗
22		Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	26.042,08	--	9.104,11	9.104,11 ↗
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
		Summe	51.732,66	--	595.510,77	595.510,77 ↗
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24		Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.807,30	0,00	--	-0,00 →
25		Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.754,80	910.712,45	580.827,94	-329.884,51 ↘
26		Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	21.732,84	23.788,16	32.210,52	8.422,36 ↗
27		Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	8.714,80	9.349,80	7.789,80	-1.560,00 ↘

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
		Summe	71.009,74	943.850,41	620.828,26	-323.022,15 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.277,08	-943.850,41	-25.317,49	918.532,92 ↗

16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.726.620,00	11.738.000,00	12.192.332,26	454.332,26 ↗
06	547	Erträge aus Transferleistungen	460.150,61	450.000,00	474.201,00	24.201,00 ↗
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.950.109,91	5.550.720,00	5.745.711,17	194.991,17 ↗
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	23.900,00	15.700,00	15.700,00	0,00 →
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	279.393,79	274.000,00	239.483,42	-34.516,58 ↘
10		Summe der ordentlichen Erträge	17.440.174,31	18.028.420,00	18.667.427,85	639.007,85 ↗
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	330,00	--	-330,00 ↘
14	66	Abschreibungen	30.134,36	--	2.497,51	2.497,51 ↗
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.727.590,89	8.594.000,00	8.497.803,34	-96.196,66 ↘
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,56	--	0,56	0,56 ↗
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.757.725,81	8.594.330,00	8.500.301,41	-94.028,59 ↘
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	9.682.448,50	9.434.090,00	10.167.126,44	733.036,44 ↗
21	56, 57	Finanzerträge	15.008,60	8.500,00	-13.330,40	-21.830,40 ↘
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	91.292,81	83.875,00	73.224,06	-10.650,94 ↘
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-76.284,21	-75.375,00	-86.554,46	-11.179,46 ↘
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	17.455.182,91	18.036.920,00	18.654.097,45	617.177,45 ↗

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	7.849.018,62	8.678.205,00	8.573.525,47	-104.679,53 ↘
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	9.606.164,29	9.358.715,00	10.080.571,98	721.856,98 ↗
27	59	Außerordentliche Erträge	1.105,02	--	0,00	0,00 →
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.105,02	--	0,00	0,00 →
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	9.607.269,31	9.358.715,00	10.080.571,98	721.856,98 ↗
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.224,06	17.700,00	18.350,27	650,27 ↗
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-17.224,06	-17.700,00	-18.350,27	-650,27 ↘
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.590.045,25	9.341.015,00	10.062.221,71	721.206,71 ↗

Teilfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2023	Ergebnis des HHJ 2023	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./ Ergebnis HHJ 2023
		Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20		Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	28.316,00	613.500,00	28.316,00	-585.184,00 ↘
		Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	13.020,99	2.625.850,00	81.301,52	-2.544.548,48 ↘
		Summe	41.336,99	3.239.350,00	109.617,52	-3.129.732,48 ↘
		Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27		Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	9.551,32	10.700,00	10.667,54	-32,46 →
		Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
32		Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	610.523,39	612.600,00	549.865,55	-62.734,45 ↘
		Summe	620.074,71	623.300,00	560.533,09	-62.766,91 ↘
		Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-578.737,72	2.616.050,00	-450.915,57	-3.066.965,57 ↘

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 2022 wurde nach Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt Schauenburg in der Sitzung der Gemeindevertretung am 12.12.2024 dem Gemeindevorstand Entlastung erteilt.

Die Vergleichswerte 2022 sind im Jahresabschluss 2023 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 2023 oder dem Vorjahr 2022 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.

Ab 2023 wechselt die Gemeinde bei der Behandlung von angeschafften oder hergestellten geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) von der bisherigen „Poolabschreibung“ zur „Sofortabschreibung“ im Rahmen des nach der Ziffer 6 a der VV zu § 41 GemHVO eröffneten Wahlrechts.

Die Abschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter, die nach dem 01.01.2023 angeschafft wurden, folgt der steuerlichen Neuregelung im § 6 Einkommensteuergesetz (EStG), wonach für Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 250,00 € (ohne Umsatzsteuer), aber nicht 800,00 € (ohne Umsatzsteuer) übersteigen, sofort abgeschrieben werden. Sie sind in einem Verzeichnis festzuhalten, Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 250,00 € können ohne Verzeichnis sofort abgesetzt werden.

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 Berichtserstellung wurden die Posten aus Infoma 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.

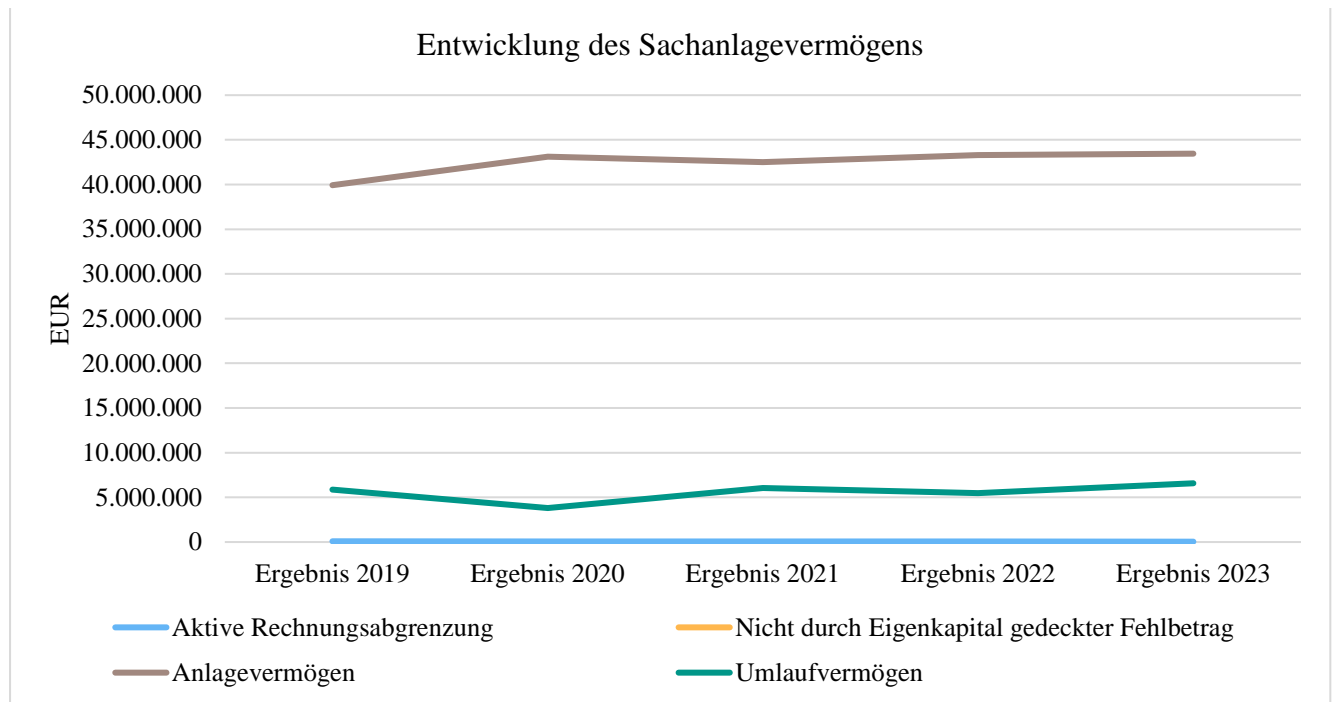
Mit der Umstellung der Darstellung des Jahresabschlusses 2015 wurden die gesetzlichen Muster mit den Vorprogrammen abgestimmt und ggf. angepasst. Folgende Veränderungen wurden im Einzelnen vorgenommen:

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.

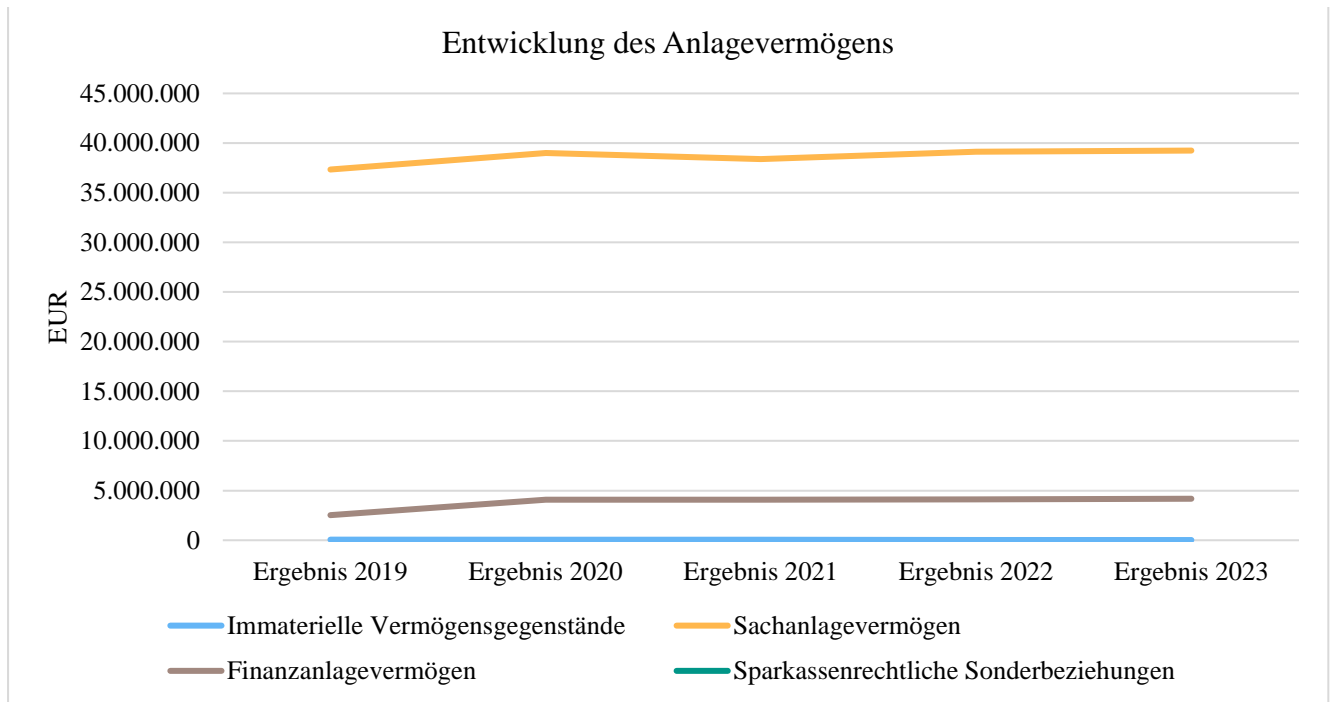
1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen wird zum 31.12.2023 mit einem Wert von 43.454.638,30 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (43.287.264,46 €) hat sich der Wert um 167.373,84 € 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 2023 sowie die Abschreibungen in ihrer gesamten Höhe aus. Weiterhin wird der Stand des Anlagevermögens zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres 2023 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.

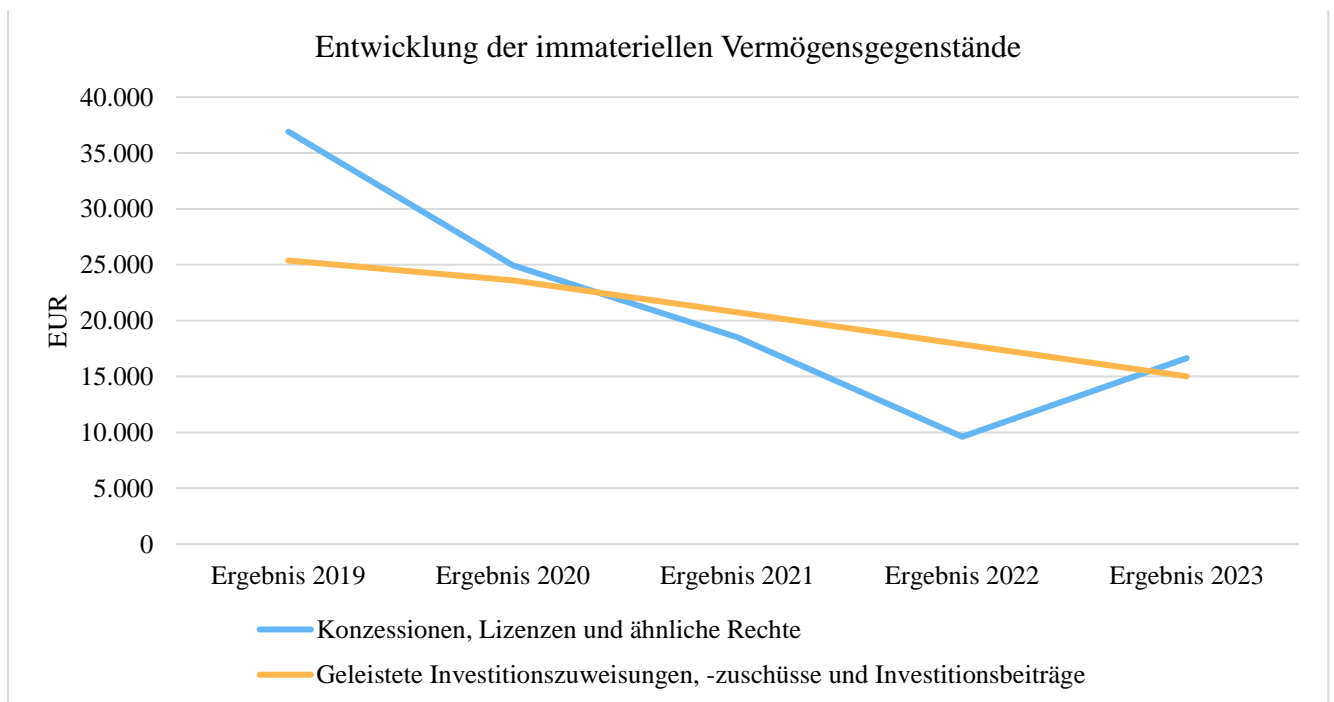
Im Folgenden wird die Struktur des Anlagevermögens in den letzten fünf Jahren abgebildet:



1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zum 31.12.2023 mit einem Wert von 31.657,41 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (27.492,00 €) hat sich der Wert um 4.165,41 € erhöht.

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



1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.609,00	16.639,41	7.030,41 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	9.609,00	16.639,41	7.030,41 ↗
0241000 - Lizenzen	1.235,00	1.251,60	16,60 ↗
0242000 - DV-Software	8.374,00	15.387,81	7.013,81 ↗

Im Jahr 2023 wurde neben einer Lizenz für ein neues Inventurprogramm (3.260,60 €), Software für die Lohnbuchhaltung, das Einwohnermeldeamt und die Kita-Verwaltung mit Gesamtkosten von 15.760,81 € angeschafft.

1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.883,00	15.018,00	-2.865,00 ↘

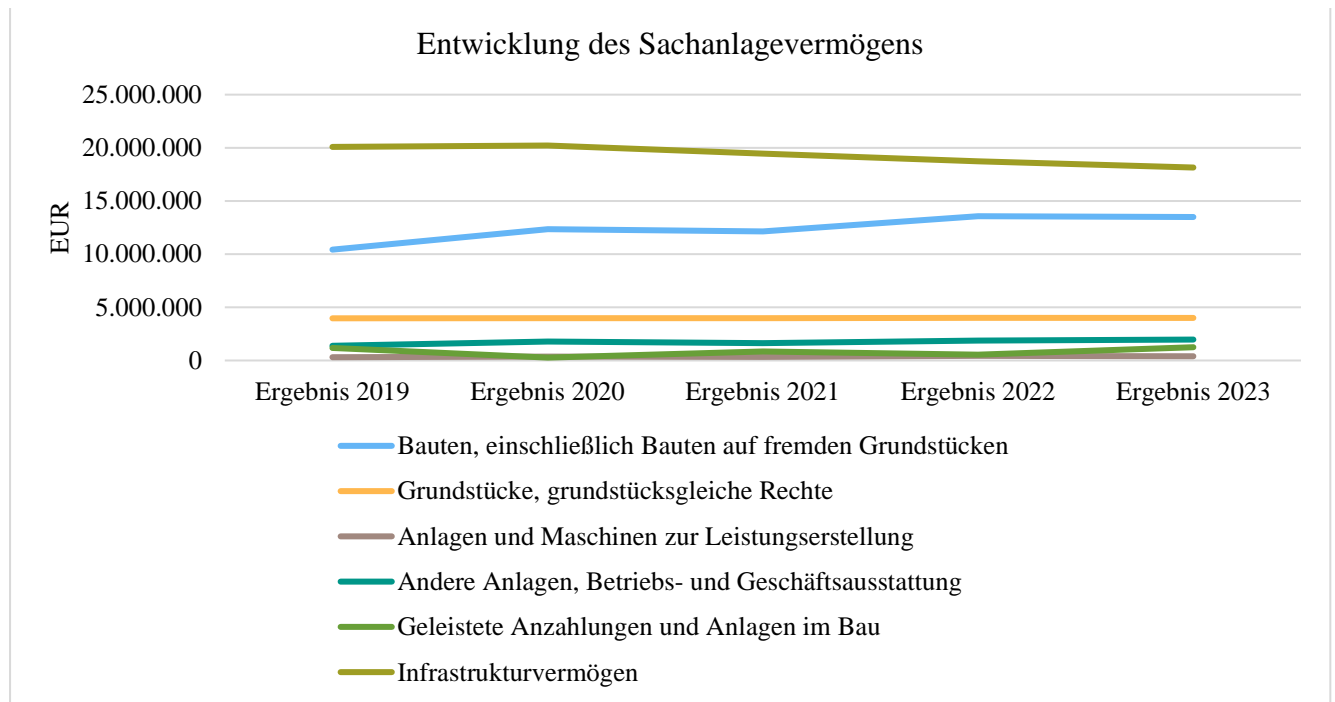
Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Geleistete Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	17.883,00	15.018,00	-2.865,00 ↘
0352000 - Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	7.958,00	7.708,00	-250,00 ↘
0358000 - Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	9.925,00	7.310,00	-2.615,00 ↘

1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wird zum 31.12.2023 mit einem Wert von 39.241.144,42 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (39.139.712,86 €) hat sich der Wert um 101.431,56 € 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	2022	2023	Veränderung
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.998.070,06	4.002.207,81	4.137,75 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.998.070,06	4.002.207,81	4.137,75 →
0501000 - Grünflächen	322.371,41	322.179,66	-191,75 →
0502000 - Ackerland	705.442,45	705.442,45	0,00 →
0509000 - Sonstige unbebaute Grundstücke	403.125,25	407.128,66	4.003,41 →
0510100 - bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	2.561.722,10	2.562.048,19	326,09 →
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 (Nachaktivierungen) aus einer Renaturierungsmaßnahme des Verbands für Abwasserbeseitigung und Hochwasserschutz Baunatal/Schauenburg (VAH) aus 2022, die Kosten für den Erwerb dieses Grundstückes im Ortsteil Hoof wurden in voller Höhe durch den VAH erstattet und sind als Sonderposten passiviert.

1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	13.569.002,00	13.487.863,71	-81.138,29 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	13.569.002,00	13.487.863,71	-81.138,29 →
0531000 - Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	5.965.693,00	6.115.125,55	149.432,55 ↗
0533000 - Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	203.898,00	192.706,00	-11.192,00 ↘
0535000 - Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	3.509.131,00	3.337.213,00	-171.918,00 ↘
0536000 - Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	1.190.317,00	1.165.902,25	-24.414,75 ↘
0537000 - Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	106.604,00	97.350,00	-9.254,00 ↘
0539000 - Sonstige Betriebsgebäude	124.900,00	119.079,00	-5.821,00 ↘
0539100 - Grillhütten	40.002,00	34.722,00	-5.280,00 ↘
0539200 - Buswarteallen	133.593,00	123.802,00	-9.791,00 ↘
0541000 - Verwaltungsgebäude	1.779.857,00	1.719.190,00	-60.667,00 ↘
0561000 - Grundstückseinrichtungen	515.007,00	582.773,91	67.766,91 ↗

Der Zugang im Bereich Kindergärten resultiert aus Nachaktivierungen (diverse Schlussrechnungen) für den Gebäude-Anbau Kita Hirzsteinzwerge aus 2022 in Höhe von 351.655,55 €.

Wesentlicher Zugang im Bereich der Grundstückseinrichtungen sind Nachaktivierungen (aus Schlussrechnungen) für die Außenanlage der Kita Hirzsteinzwerge (Anbau/Erweiterung 2022) mit 99.162,39 €.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	18.723.919,00	18.147.194,00	-576.725,00 ↘
Bundesstraßen	22.358,00	19.165,00	-3.193,00 ↘
Kreisstraßen	377.833,00	360.808,00	-17.025,00 ↘
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	7.193.937,00	7.031.559,63	-162.377,37 ↘
Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	346.440,00	336.264,00	-10.176,00 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	329.763,00	296.813,50	-32.949,50 ↘
Kultur- und Naturgüter	24.567,00	21.370,00	-3.197,00 ↘
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	9.686.501,00	9.338.693,87	-347.807,13 ↘
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	742.520,00	742.520,00	0,00 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Infrastrukturvermögen	18.723.919,00	18.147.194,00	-576.725,00 ↘
0610100 - Bundesstraßen	22.358,00	19.165,00	-3.193,00 ↘
0612000 - Kreisstraßen	377.833,00	360.808,00	-17.025,00 ↘
0613000 - Gemeindestraßen	5.514.913,00	5.412.114,00	-102.799,00 ↘
0614000 - Wege, Plätze	1.679.024,00	1.619.445,63	-59.578,37 ↘
0618000 - Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	346.440,00	336.264,00	-10.176,00 ↘
0619000 - sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	329.763,00	296.813,50	-32.949,50 ↘
0621100 - Baudenkmäler	22,00	0,00	-22,00 ↘
0621200 - Bodendenkmäler	22.781,00	19.841,00	-2.940,00 ↘
0624000 - Friedhofsanlagen	1.764,00	1.529,00	-235,00 ↘
0656000 - Kanalisation	5.811.860,00	5.606.845,00	-205.015,00 ↘
0656100 - Hausanschlüsse Abwasserbeseitigung	584.897,00	551.603,98	-33.293,02 ↘
0657000 - Kläranlagen	178.064,00	167.191,66	-10.872,34 ↘
0657100 - Abwasserentlastungsanlagen	392.227,00	345.756,00	-46.471,00 ↘
0658000 - Nutzwasseranlagen	1.947.061,00	1.892.876,32	-54.184,68 ↘
0658100 - Hausanschlüsse Wasserversorgung	188.539,00	224.865,91	36.326,91 ↗
0658200 - Speicherungsanlagen	494.282,00	470.716,00	-23.566,00 ↘
0659000 - sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	89.571,00	78.839,00	-10.732,00 ↘
0660000 - Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	742.520,00	742.520,00	0,00 →

Im Bereich der Hausanschlüsse erfolgten Zugänge in Höhe von 63.676,89 €. Im Zuge des abgeschlossenen HLG-Verfahrens „Meierhof II“ flossen im Bereich Infrastrukturvermögen (Straßen, Straßenbeleuchtung, Wasserversorgung und Kanalbau) Restbuchwerte in Höhe von insgesamt 258.716,50 € zu, dieser Summe entsprechend sind Sonderposten passiviert. (Siehe auch Bilanzposition 2.4 Sonstige Sonderposten)

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	435.018,00	388.974,05	-46.043,95 ↘

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	435.018,00	388.974,05	-46.043,95 ↘
0700100 - Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	222.887,00	204.642,61	-18.244,39 ↘
0710000 - Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	56.337,00	53.039,00	-3.298,00 ↘
0745000 - Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	76.881,00	69.754,44	-7.126,56 ↘
0770000 - Sonstige Anlagen	65.996,00	53.064,00	-12.932,00 ↘
0775000 - Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	11.589,00	7.589,00	-4.000,00 ↘

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
0790000 - Anlagen und Maschinen (GWG) 150 € - 1000 €	1.328,00	885,00	-443,00 ↘

Wesentlicher Zugang im Bereich Maschinen waren in 2023 die Anschaffung zweier Notstromaggregate für die Wasserversorgung und -verteilung mit einer Gesamtsumme von 9.290,61 €. Außerdem wurde für die Feuerwehren eine Kalibrierstation mit Kosten in Höhe von 3.302,44 € erworben.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.859.249,04	1.968.153,31	108.904,27 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.859.249,04	1.968.153,31	108.904,27 ↗
0800100 - Werkstätteneinrichtungen und -geräte	4.638,00	3.557,00	-1.081,00 ↘
0801000 - Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	14.876,00	17.637,50	2.761,50 ↗
0810000 - Fuhrpark	1.201.753,00	1.300.646,70	98.893,70 ↗
0840000 - sonstige Betriebsausstattung	188.041,00	187.797,12	-243,88 →
0851000 - Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	95.339,00	145.191,15	49.852,15 ↗
0860000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	164.219,00	157.237,20	-6.981,80 ↘
0880000 - Sonstige Geschäftsausstattung	137.644,04	122.511,64	-15.132,40 ↘
0890000 - Vermögensgegenstände BGA (GWG) 150 € - 1000 €	52.739,00	33.575,00	-19.164,00 ↘

Wesentliche Zugänge im Bereich Fuhrpark sind ein Kommunaltraktor (115.579,00 €) und aus zwei HK-Maßnahmen ein Großrasenmäher (124.984,35 €) und ein Großflächenschlegelmäher als Anbaugerät (27.553,35 €) für den gemeindlichen Baubetriebshof. Im Bereich Büromaschinen ist es die Inbetriebnahme der neuen Telefonanlage für das Rathaus mit 73.359,89 €.

1.2.6 Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	554.454,76	1.246.751,54	692.296,78 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	554.454,76	1.246.751,54	692.296,78 ↗
0905000 - Geleistete Anzahl. auf Betriebs-/Geschäftsausst.	21.340,54	46.534,35	25.193,81 ↗
0911000 - Gel.Anzahlg.a.sonst.Infrastrukt.anl.	0,00	2.307,50	2.307,50 ↗

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
0951200 - AiB Eigene Sportstätten	0,00	23,80	23,80 ↗
0953000 - AiB übrige Aufgabenbereiche	398.047,96	953.091,11	555.043,15 ↗
0960000 - AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	135.066,26	244.794,78	109.728,52 ↗

Als wesentlicher Zugang bei den Anlagen im Bau sind in 2023 die Sanierung der Schauenburghalle mit 580.827,94 € aus einer HK-Maßnahmen zu nennen.

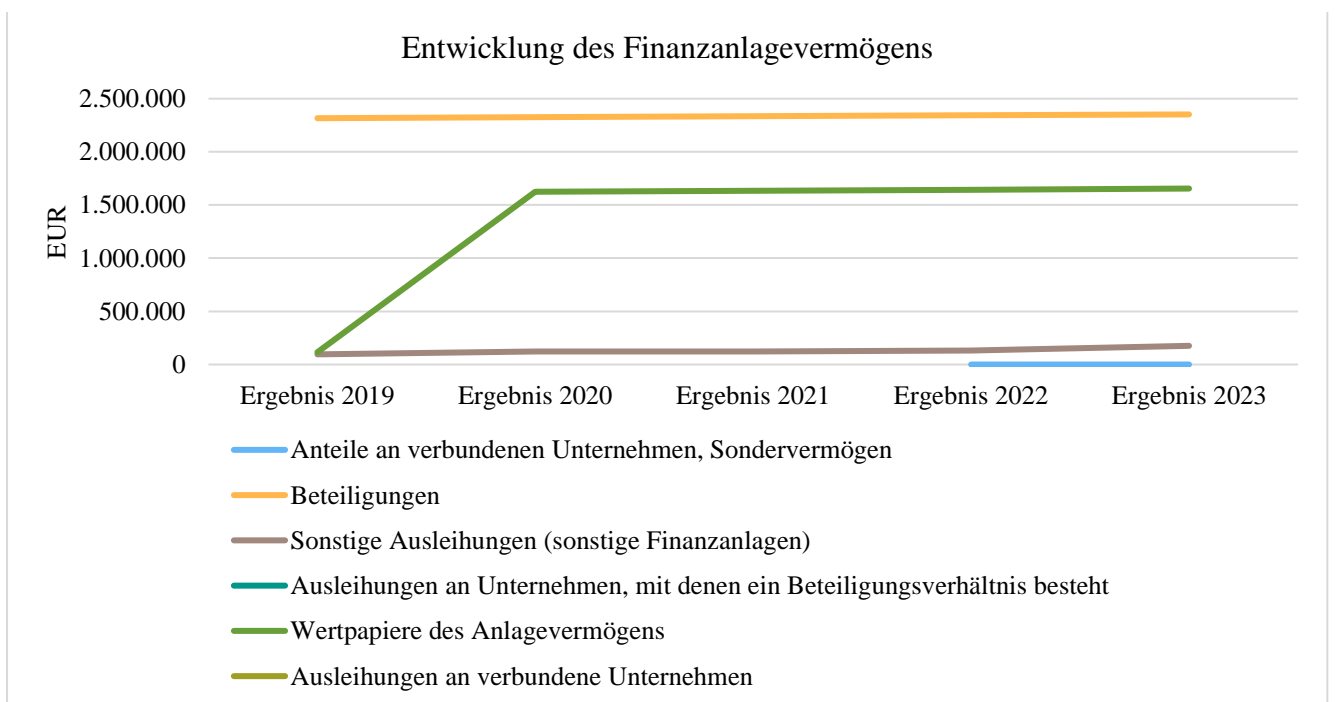
Im Jahr 2023 wurden nachstehend aufgeführten geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau fertig gestellt und entsprechend umgebucht:

Maßnahme	Betrag
Großrasenmäher Bauhof HK-Maßnahme	124.984,35 €
Anbaugerät Großflächenschlegelmäher HK-Maßnahme	27.553,35 €
Sanierung Dach FW-Haus Martinhagen HK-Maßnahme	32.416,19 €
Telefonanlage Rathaus	73.359,89 €
Wasserversorgung Jakobstraße, Elmshagen	41.488,26 €
Summe:	299.802,04 €

1.3 Finanzanlagen

Das Finanzanlagevermögen wird zum 31.12.2023 mit einem Wert von 4.181.836,47 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (4.120.059,60 €) hat sich der Wert um 61.776,87 € erhöht.

Das Finanzanlagevermögen umfasst bilanziell Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Wertpapiere. Hier sind beispielsweise Eigenbetriebe zu finden. Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in den letzten fünf Jahren abgebildet:



Finanzanlagen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	4.120.059,60	4.181.836,47	61.776,87 →

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

1.3.3 Beteiligungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.3 - Beteiligungen	2.343.758,20	2.351.548,00	7.789,80 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Beteiligungen, Zweckverbände	2.343.758,20	2.351.548,00	7.789,80 →
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	78.647,72	84.997,52	6.349,80 ↗
1390980 - Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG	88.045,31	89.485,31	1.440,00 →
1390990 - Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten GmbH	327,37	327,37	0,00 →

Bei dem Zugang in Höhe von 6.349,80 € 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 2023 um die Einlage in Höhe von 1.440,00 €.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	2022	2023	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	2022	2023	Veränderung
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	1.644.135,79	1.654.803,33	10.667,54 →

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Wertpapiere des Anlagevermögens	1.644.135,79	1.654.803,33	10.667,54 →
1504000 - Wertpapiere des Anl. Verm. an gesetzl. Sozialversi	144.135,79	154.803,33	10.667,54 ↗
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 177.987,84 €. Tatsächlich eingezahlt wurde in diese Fonds bis zum 31.12.2023 ein Betrag von 154.803,33 €. 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. 0,24s§) bei der Landesbank Baden-Württemberg investiert.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	132.165,61	175.485,14	43.319,53 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	132.165,61	175.485,14	43.319,53 ↗
1601100 - Beteiligung Raiffeisenbank Baunatal	180,00	180,00	0,00 →
1690000 - Übrige sonstige Finanzanlagen	131.985,61	175.305,14	43.319,53 ↗

Eine bestehende Ausleihung in Höhe von 93.703,00 € aus dem Bodenbevorratungsverfahren „Meierhof“ im OT Martinhagen wurde mit Abschluss des Verfahrens in 2023 an die

Gemeinde zurückgezahlt. Gleichzeitig wurde der Mehrerlös aus diesem Verfahren in Höhe von 146.126,64 € zur Stützung in das Bodenbevorratungsverfahren“ Hinterm Kirchhof“, im OT Elgershausen verschoben und als neue Ausleiher gebucht.

Für die im Jahr 1996 vom Zweckverband Raum Kassel (ZRK) übernommenen städtebaulichen Entwicklungsmaßnahme „Güterverkehrszentrum Kassel“ (GVZ) erfolgte eine Basisfinanzierung durch die vier Beteiligten (Gemeinde Fulda, Gemeinde Lohfelden, Stadt Kassel und ZRK). Der Anteil der Gemeinde Schauenburg an dieser Anschubfinanzierung hatte zum 01.01.2023 noch einen Restbuchwert in Höhe von 9.104,11 €, in 2023 erfolgte aus dem Betriebsergebnis 2022 des GVZ eine anteilige Rückzahlung in Höhe von 26.043,68 €, damit ist diese Ausleiher in voller Höhe zurückerstattet.

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00 →

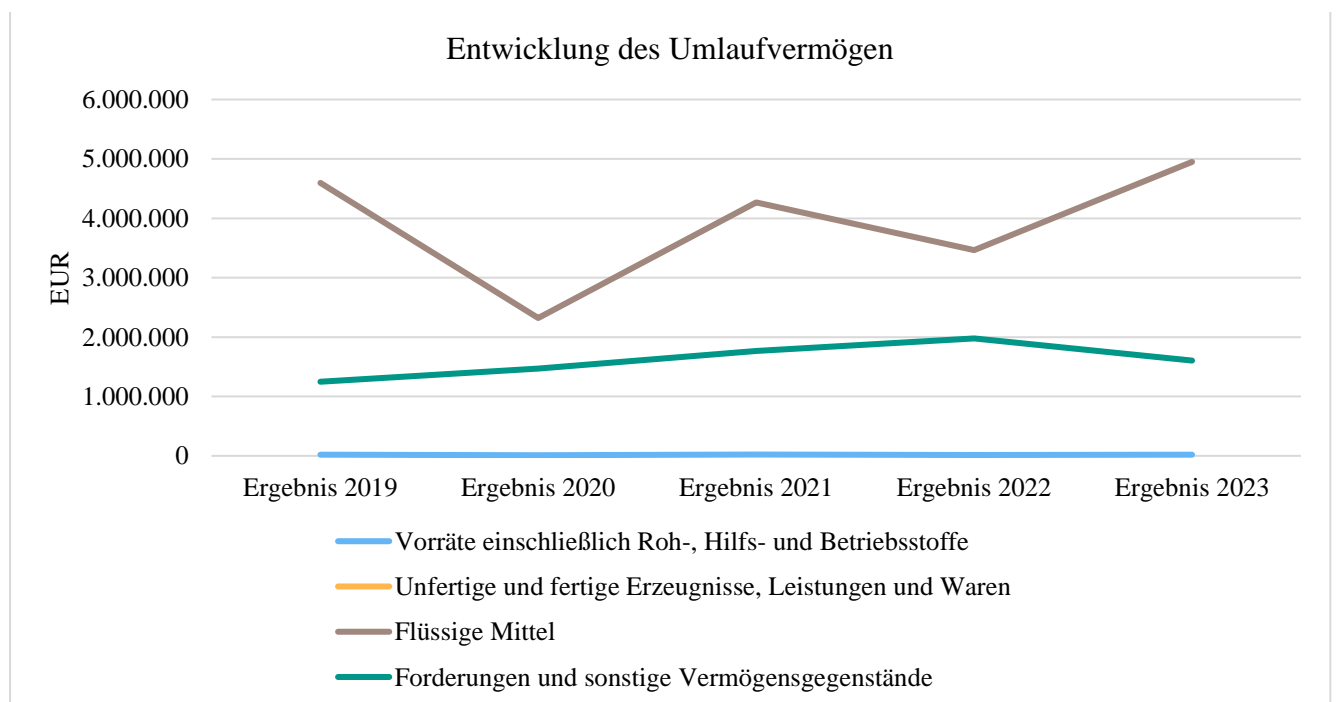
Im Jahresabschluss 2023 der Gemeinde Schauenburg liegen keine sparkassenrechtlichen Sonderbeziehungen vor.

2. Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden im Gegensatz zum Anlagevermögen diejenigen Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen.

Das Umlaufvermögen wird zum 31.12.2023 mit einem Wert von 6.573.110,13 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (5.456.696,96 €) hat sich der Wert um 1.116.413,17 € erhöht.

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



Umlaufvermögen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	5.456.696,96	6.573.110,13	1.116.413,17 ↗

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	14.857,07	19.651,82	4.794,75 ↗

Der Zugang stellt im Wesentlichen die Anschaffung von LED-Köpfen und Masten für das Lager Straßenbeleuchtung und von Wasserzählern und Reinigungsmittel für das Wasserlager dar.

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00 →

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.977.559,35	1.604.039,48	-373.519,87 ↘

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	2022	2023	Veränderung
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	597.396,64	571.631,78	-25.764,86 ↘

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, Kostenerstattungen für erbrachte Leistungen, Schadenersatzleistung und Vollstreckungskostenerstattungen enthalten.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	943.732,36	504.288,09	-439.444,27 ↘

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 2023. Weiterhin werden hier Forderungen von Bußgeldern, Obdachloseneinweisungen und Forderungen aus den Jahresabrechnungen von Niederschlagswasser, Wasser- und Schmutzwassergebühren ausgewiesen. Auch Erstattungen für Wasser- bzw. Kanalhausanschlüsse sind hier enthalten.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	423.427,78	516.318,53	92.890,75 ↗

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 kreditorischen Gutschriften hier abgebildet. Den größten Teil der Forderungen macht der nicht wertberichtigte Teil der Insolvenzforderung gegenüber der Greensill Bank aus. Außerdem sind in diesem Jahr Forderungen für im HLG-Verfahren verbliebene Grundstückswerte und eine Nachzahlungsverpflichtung für einen Grundstücksverkauf enthalten.

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

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	336,87	343,75	6,88 ↗

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

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	12.665,70	11.457,33	-1.208,37 ↘

Diese Position enthält hauptsächlich Forderungen aus Vorsteuern gegenüber dem Finanzamt.

2.4 Flüssige Mittel

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.4 - Flüssige Mittel	3.464.280,54	4.949.418,83	1.485.138,29 ↗

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

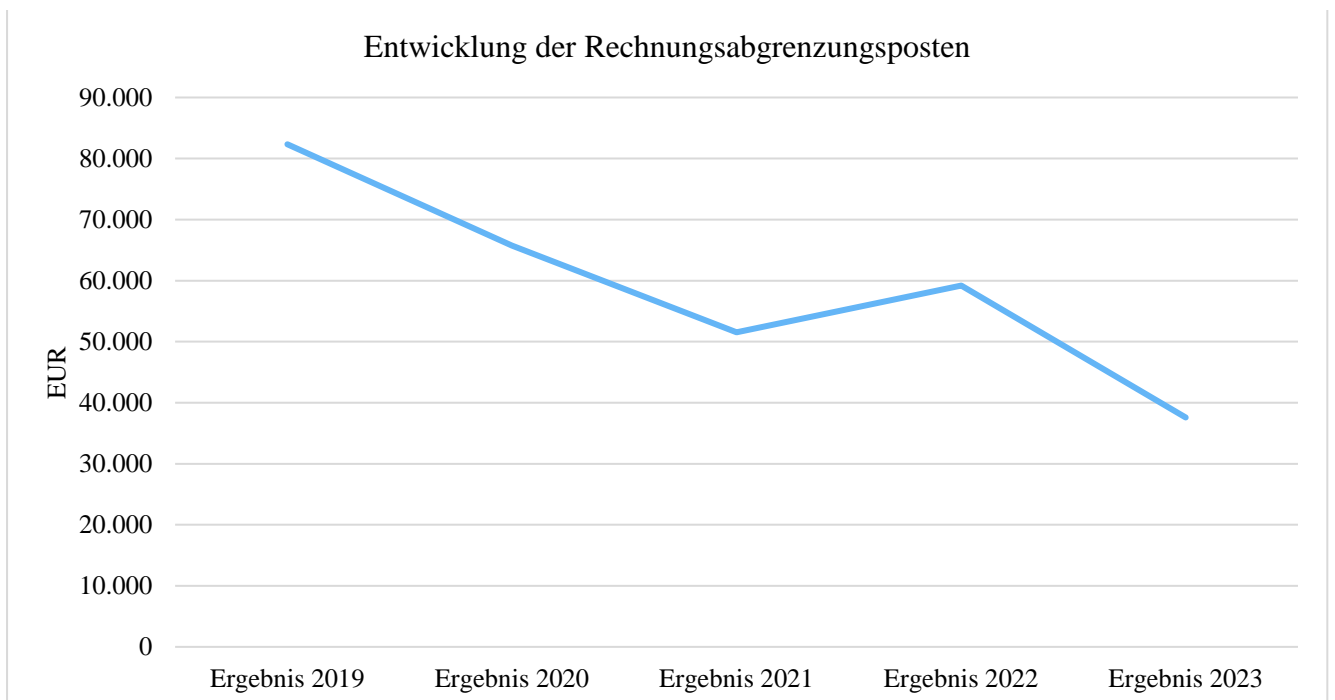
Kasseler Sparkasse	1.884.061,45 €
Termingelder Kasseler Sparkasse	0,00 €
Raiffeisenbank eG Baunatal	55.550,87 €
Tagesgeld Raiffeisenbank eG Baunatal	501.208,33 €
Termingelder Raiffeisenbank eG Baunatal	2.500.000,00 €
Postbank	6.287,01 €
Postbank OWI	1.748,55 €
Barkasse	562,62 €
Gesamtsumme	4.949.418,83 €

3. Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten werden zum 31.12.2023 mit einem Wert von 37.578,99 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (59.180,83 €) hat sich der Wert um 21.601,84 € vermindert.

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	2022	2023	Veränderung
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	59.180,83	37.578,99	-21.601,84 ↘

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	59.180,83	37.578,99	-21.601,84 ↘
2901000 - Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferg. u. Lstg.	24.981,24	14.566,78	-10.414,46 ↘
2901100 - Aktive Rechnungsabgrenzung aus Mieten u. Pachten	4.525,05	0,00	-4.525,05 ↘
2980100 - ARAP für Beamtenbesoldung	11.071,23	0,00	-11.071,23 ↘
2981600 - ARAP Ansparraten Darlehen Hess. Investitionsfond B	18.603,31	23.012,21	4.408,90 ↗

Hier werden Rechnungsabgrenzungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 14.566,78 € und für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B in Höhe von 23.012,21 € dargestellt.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbedarf

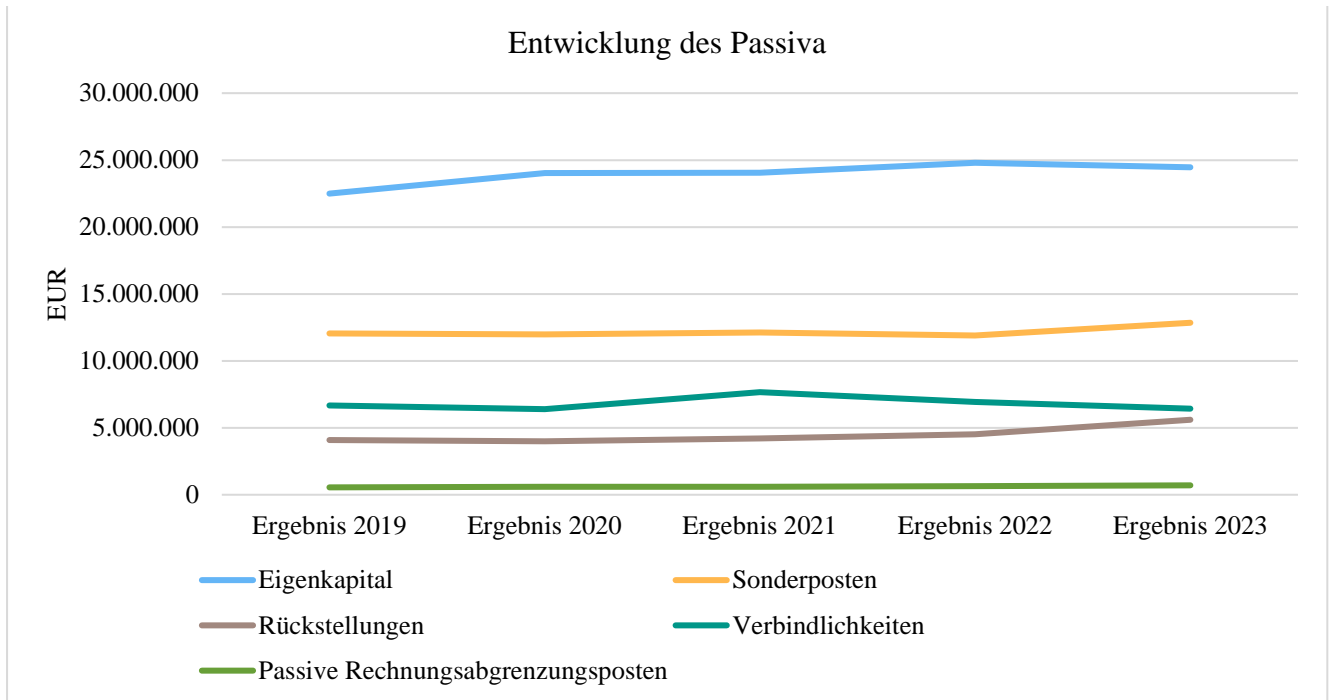
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbedarf wird zum 31.12.2023 mit einem Wert von 0,00 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (0,00 €) hat sich der Wert um 0,00 € erhöht.

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	2022	2023	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.

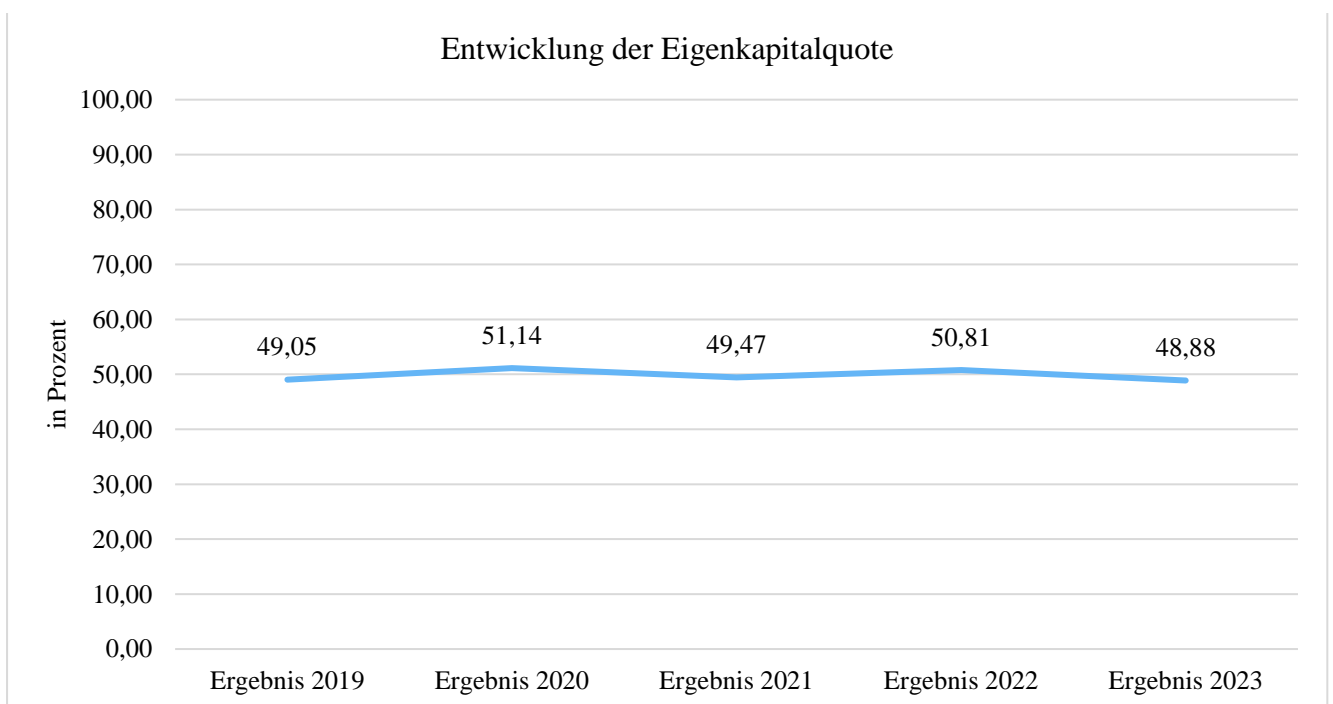
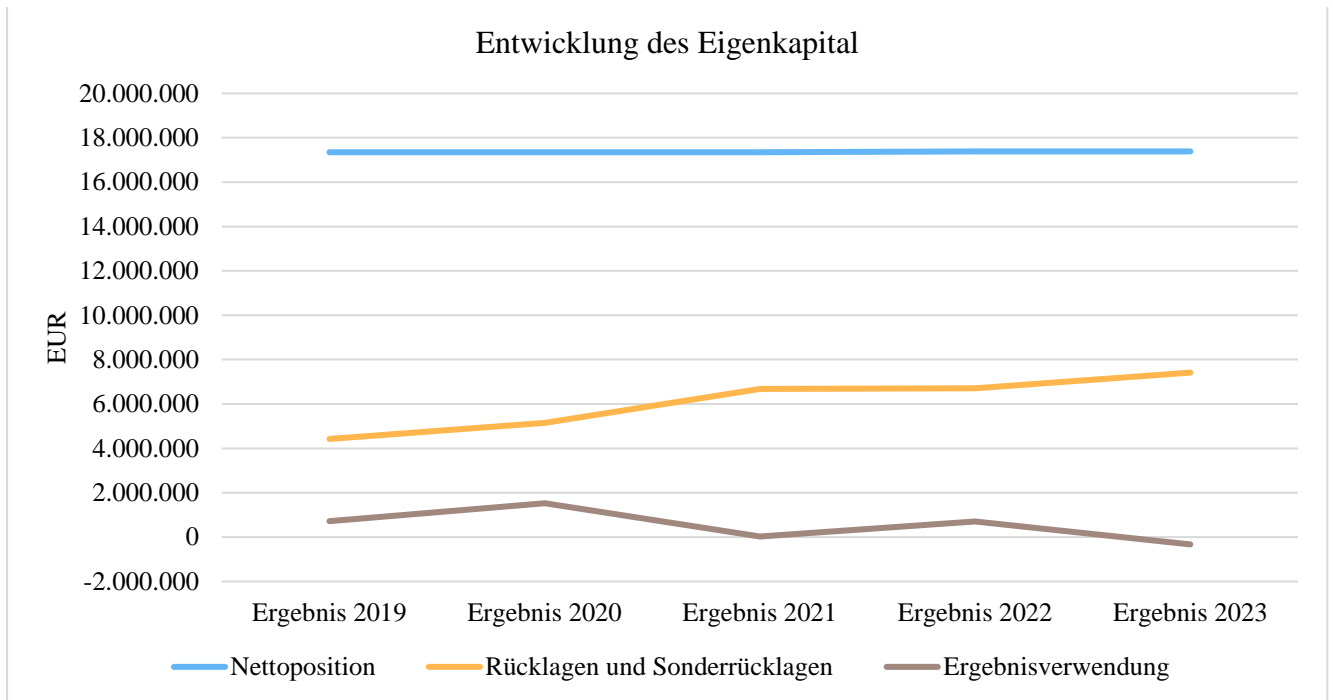
Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. 4 GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen, Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungsposten.

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital wird zum 31.12.2023 mit einem Wert von 24.470.931,24 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (24.799.258,43 €) hat sich der Wert um 328.327,19 € vermindert.

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	2022	2023	Veränderung
1 - Eigenkapital	24.799.258,43	24.470.931,24	-328.327,19 ↘

1.1 Netto-Position

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.1 - Nettoposition	17.383.967,10	17.383.967,10	0,00 →

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	6.707.904,26	7.415.291,33	707.387,07 ↗

Die Rücklagen nehmen durch das positive ordentliche Ergebnis des Haushaltsjahres 2022 zu. Im Einzelnen werden der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses 681.909,94 € und der des außerordentlichen Ergebnisses 25.477,13 € zugeführt.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.019.815,19	6.701.725,13	681.909,94 ↗

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	688.089,07	713.566,20	25.477,13 ↗

1.2.3 Sonderrücklage

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2.3 - Sonderrücklagen	--	--	--

1.2.4 Stiftungskapital

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

1.3 Ergebnisverwendung

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	707.387,07	-328.327,19	-1.035.714,26 ↘

1.3.1 Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00 →

1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →

1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →

1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	707.387,07	-328.327,19	-1.035.714,26 ↘

1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	681.909,94	-387.330,44	-1.069.240,38 ↘

In dieser Bilanzposition wird der Abgang durch die Bildung der ordentlichen Rücklage in Höhe von 681.909,94 € für das Haushaltsjahr 2022 in 2023 und das ordentliche Ergebnis 2023 zugeführt. Zum Jahresende wird das negative ordentliche Ergebnis 2023 in Höhe von -387.330,44 € ausgewiesen.

1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

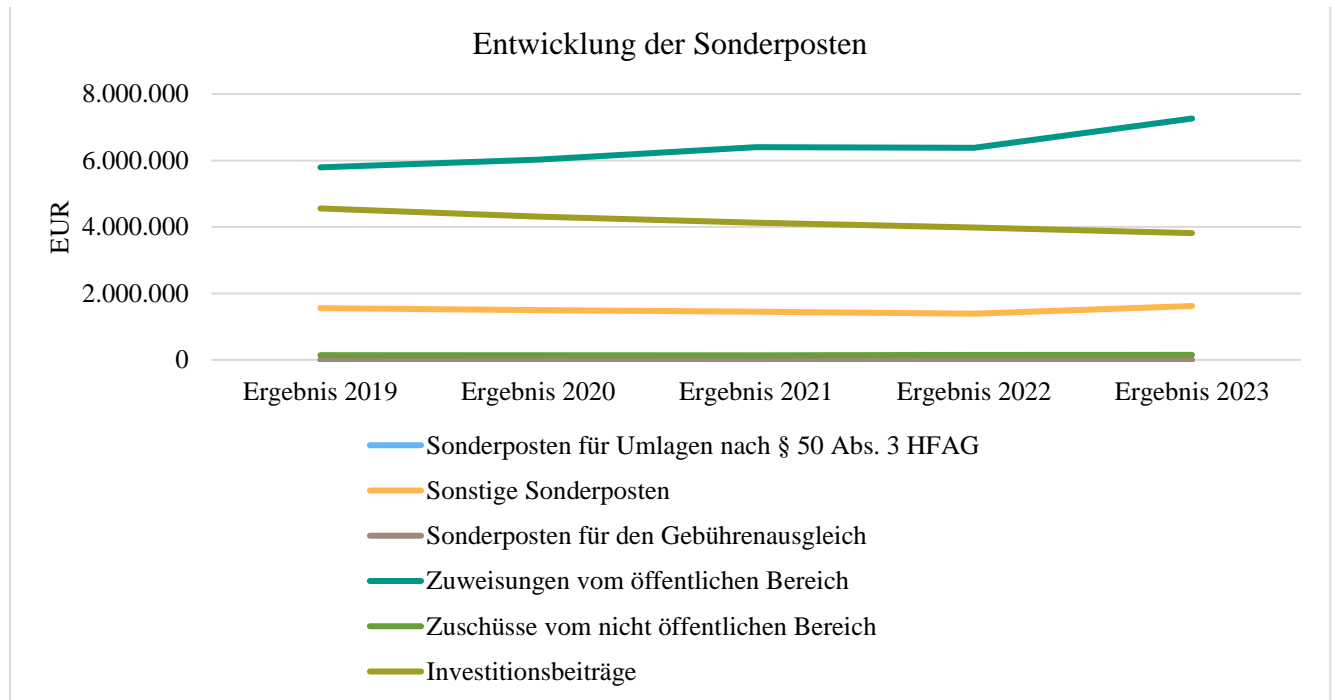
Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.477,13	59.003,25	33.526,12 ↗

In dieser Bilanzposition wird der Abgang durch die Bildung der außerordentlichen Rücklage Höhe von 25.477,13 € für das Haushaltsjahr 2022 in 2023 und das außerordentliche Ergebnis 2023 zugeführt. Zum Jahresende wird das positive außerordentliche Ergebnis 2023 in Höhe von 59.003,25 € ausgewiesen.

2. Sonderposten

Die Sonderposten werden zum 31.12.2023 mit einem Wert von 12.848.516,97 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (11.897.877,80 €) hat sich der Wert um 950.639,17 € erhöht.

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



Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2 - Sonderposten	11.897.877,80	12.848.516,97	950.639,17 ↗

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	10.507.029,80	11.227.069,47	720.039,67 ↗

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.379.942,80	7.262.975,03	883.032,23 ↗

Wesentlicher Zugang im Bereich der Zuweisungen vom öffentlichen Bereich waren die in 2023 erhaltene Zuschüsse aus dem Investitionsprogramm „Hessenkasse“ (HK) mit insgesamt 753.344,48 € für:

- Sanierung FW-Gebäude OT Mrt.
- Anschaffung Großflächenrasenmäher Bauhof
- Anschaffung Anbaugerät für Kleintraktor Bauhof
- Sanierung Schauenburghalle OT Hoof (Teilabruf, Maßnahme noch nicht abgeschlossen)

Außerdem erhielt die Gemeinde eine Landesförderung in Höhe von 500.000,00 € für den in 2020 abgeschlossenen Neubau der Kita „Baunaknirpse“ im OT Hoof.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	147.469,00	150.476,80	3.007,80 ↗

Wesentlicher Zugang im Bereich Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich war eine EKM-Förderung in Höhe von 6.000,00 € für die Anschaffung eines Elektro-Pritschenfahrzeuges für den gemeindlichen Bauhof.

Für die in 2023 aktivierten Sachzuwendungen (Mobile Geschwindigkeitsanzeige und Spielhaus) wurden Sonderposten in Höhe von insgesamt 4.327,80 € passiviert.

2.1.3 Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.1.3 - Investitionsbeiträge	3.979.618,00	3.813.617,64	-166.000,36 ↘

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	3.979.618,00	3.813.617,64	-166.000,36 ↘
3660200 - Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen	1.151.506,00	1.085.878,00	-65.628,00 ↘
3660300 - Sonderposten aus Anschlusskosten	396.538,00	416.929,64	20.391,64 ↗
3660400 - Sonderposten aus Beiträgen	2.419.574,00	2.300.810,00	-118.764,00 ↘
3660500 - Sonderposten aus Stellplatzablöse	12.000,00	10.000,00	-2.000,00 ↘

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00 →

2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00 →

2.4 Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
2.4 - Sonstige Sonderposten	1.390.848,00	1.621.447,50	230.599,50 ↗

Kontenübersicht

Bezeichnung	2022	2023	Veränderung
Sonstige Sonderposten	1.390.848,00	1.621.447,50	230.599,50 ↗
3690100 - sonstige Sonderposten (maßnahmenbezogen)	558,00	291,00	-267,00 ↘
3690400 - Sonderposten aus HLG-Verfahren (neu)	1.388.055,00	1.619.573,50	231.518,50 ↗
3690500 - SOPO Erstattungen für GWG	2.235,00	1.583,00	-652,00 ↘

Wesentlicher Zugang im Bereich Sonstige Sonderposten sind die aus dem abgeschlossenen HLG-Verfahren „Meierhof II“ OT Martinhagen zu bildende Sonderposten. Gemäß VV Nr. 15 zu § 41 GemHVO sind für unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Bewertung über einen Erinnerungswert hinausgeht, Sonderposten in gleicher Höhe zu bilden. (Siehe auch Bilanzposition 1.2.3 Infrastrukturvermögen)

3. Rückstellungen

Die Rückstellungen werden zum 31.12.2023 mit einem Wert von 5.602.428,68 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (4.521.912,11 €) hat sich der Wert um 1.080.516,57 € erhöht.

Die Entwicklung der einzelnen Rückstellungen ist der Übersicht der Rückstellungen zum 31.12.2023 zu entnehmen. In Summe finden sich in diesem Jahr Zuführungen im Bereich der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 920.102,39 € und im Bereich Sonstige Rückstellungen in Höhe von 1.254.242,75 €. Außerdem ergeben sich Auflösungen bei den Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen in Höhe von 563.723,55 € und den sonstigen Rückstellungen in Höhe von 530.105,02 €.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben, Rechts- und Beratungskosten, Strom- und Gaslieferungen, für den Zweckverband Raum Kassel, für unterlassene Instandhaltung und für ungewisse Verbindlichkeiten. Hier wurde auch der Rückstellung für die Bodenbevorratung der HLG-Verfahren in 2023 eine Summe von 567.191,55 € zugeführt, um nach aktueller Betrachtungsweise, die nicht ausreichenden Zuführungen aus Vorjahren an die Gegebenheiten anzupassen.

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 i.V.m. § 6a Abs. 3 EstG.

Es ist darauf hinzuweisen, dass der Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank zum 31.12.2023 1,82 % (2022 = 1,78 %) 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 %	3.096.490,00 €
Pensionsrückstellungen	1,82 %	4.813.756,00 €
	Differenz:	1.717.266,00 €

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

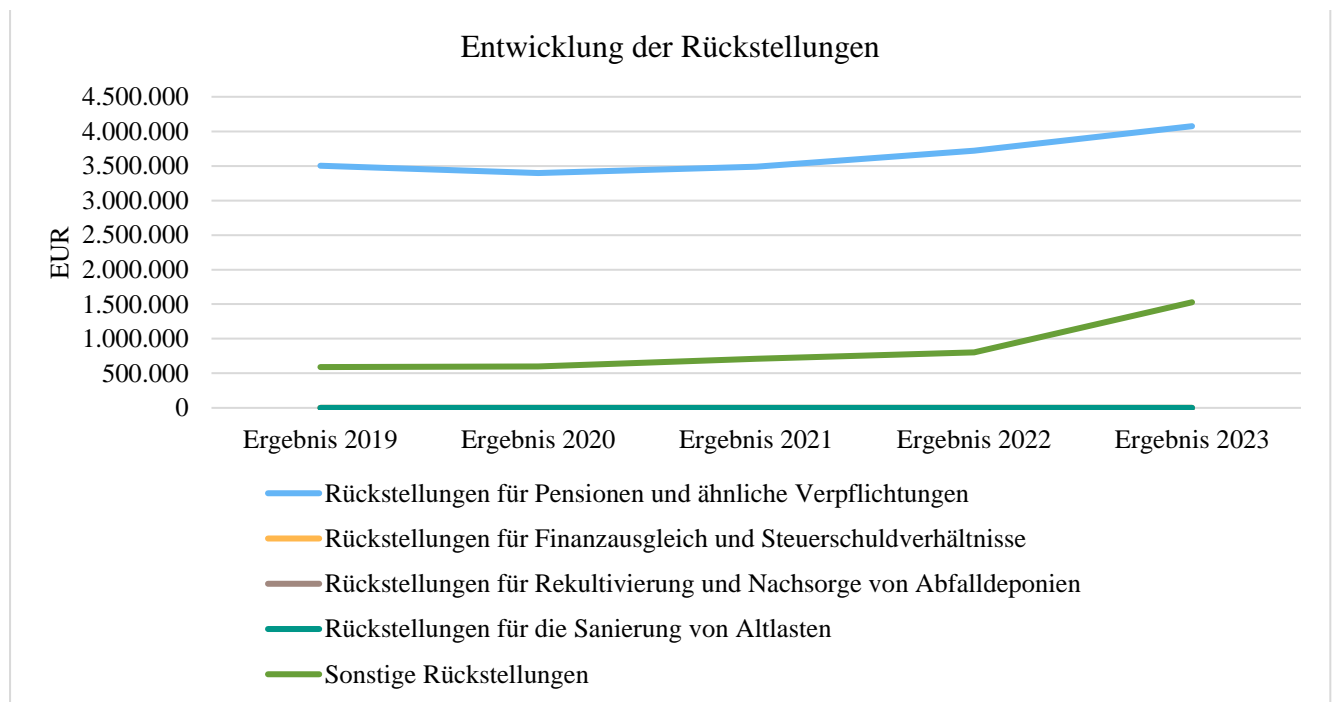
Nachrichtlich:

Beihilferückstellung	6,00 %	614.085,00 €
Beihilferückstellung	1,82 %	888.468,00 €
	Differenz:	274.383,00 €

Wünschenswert wäre es, dass oben dargestellte Zinsrisiko aus der Pensions- und Beihilferückstellung, über eine zweckgebundene Rücklage zur Absicherung des Zinsrisikos darzustellen. Es sollte angestrebt werden, diese zweckgebundene Rücklage durch eine langfristige 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	2022	2023	Veränderung
3 - Rückstellungen	4.521.912,11	5.602.428,68	1.080.516,57 ↗

3.1 Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.718.093,85	4.074.472,69	356.378,84 ↗

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

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach Finanzausgleichgesetz und Steuerschuldverhältnisse.

Bilanzposition	2022	2023	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	2022	2023	Veränderung
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →

3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →

3.5 Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
3.5 - Sonstige Rückstellungen	803.818,26	1.527.955,99	724.137,73 ↗

Den größten Teil der sonstigen Rückstellungen machen die Rückstellungen für Bodenbevorzugung HLG und die Rückstellungen für die Urlaubs- und Zeitguthaben aus. Außerdem wurden andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet und eine Zuführung bei den Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten gebucht.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten werden zum 31.12.2023 mit einem Wert von 6.439.464,62 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (6.936.089,13 €) hat sich der Wert um 496.624,51 € vermindert.

Die einzelnen Sachkonten können dem Kapitel - Verbindlichkeitsspiegel entnommen werden.

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	6.936.089,13	6.439.464,62	-496.624,51 ↘

4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00 →

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.985.694,80	5.482.032,38	-503.662,42 ↘

Die Tilgungen erfolgen gemäß den Tilgungsplänen.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.817.153,21	5.378.815,02	-438.338,19 ↘

Im Haushaltsjahr 2023 wurden vier neue Darlehen aufgenommen.

Dabei handelt es sich bei den Darlehensaufnahmen um folgende Maßnahmen aus dem Programm der Hessenkasse:

- 2.683,93 € für Anbaugerät für Kleintraktor
- 12.174,53 € für Großflächenmäher
- 3.157,61 € für Dachdämmung Feuerwehr Martinhagen
- 63.285,45 € für die Schauenburghalle

Die Globalaufnahme für das Jahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen wurde erst Anfang 2024 aufgenommen.

Es wurden im Berichtsjahr insgesamt Tilgungsleistungen von 519.639,71 € erbracht.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	128.064,55	97.838,71	-30.225,84 ↘

Unter die „öffentlichen Kreditgeber“ fallen derzeit nur die Hessischer Investitionsfonds B - Darlehen. Aktuell kommen hier keine Neuaufnahmen hinzu. Die Veränderungen im Berichtsjahr entsprechen den Tilgungsleistungen.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	40.477,04	5.378,65	-35.098,39 ↘

Hier werden ab 2022 hauptsächlich 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	2022	2023	Veränderung
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	2022	2023	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	2022	2023	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	222.413,79	70.603,53	-151.810,26 ↘

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	2022	2023	Veränderung
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	296.560,08	327.066,31	30.506,23 ↗

Wesentliche Positionen sind die Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten und Dienstleistern, die aufgrund des Liefer- und Leistungsdatums nach 2023 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	2022	2023	Veränderung
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	174.708,85	243.800,81	69.091,96 ↗

Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Verbindlichkeiten, die sich aus der Umgliederung von debitorischen Gutschriften aus der Jahresabrechnung 2023 für Wasser, Schmutzwasser und Niederschlagswasser bzw. Gewerbesteuer-gutschriften ergeben.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00 →

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

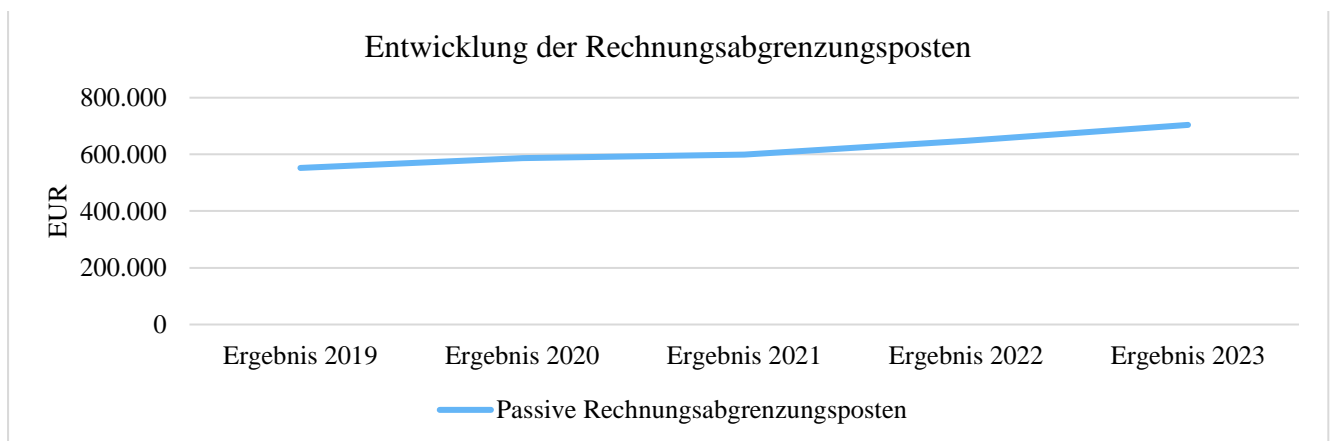
Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	256.711,61	315.961,59	59.249,98 ↗

Diese Verbindlichkeiten enthalten die Lohnsteuer und ZVK-Beiträge vom Dezember 2023 und die Leistungsentgelte der Arbeitnehmer für 2023. Außerdem sind hier Verbindlichkeiten aus der Umlage der Beamtenversorgungskasse, Umsatzsteuern und Versicherungsbeiträge an eine Unfallversicherung enthalten.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten werden zum 31.12.2023 mit einem Wert von 703.985,91 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (648.004,78 €) hat sich der Wert um 55.981,13 € erhöht.

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



Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	648.004,78	703.985,91	55.981,13 ↗

In dieser Position werden die aufzulösenden Bestände größtenteils aus Friedhofsunterhaltungs- und Grabnutzungsgebühren dargestellt.

Erläuterungen der Ergebnisrechnung

Jahresergebnis

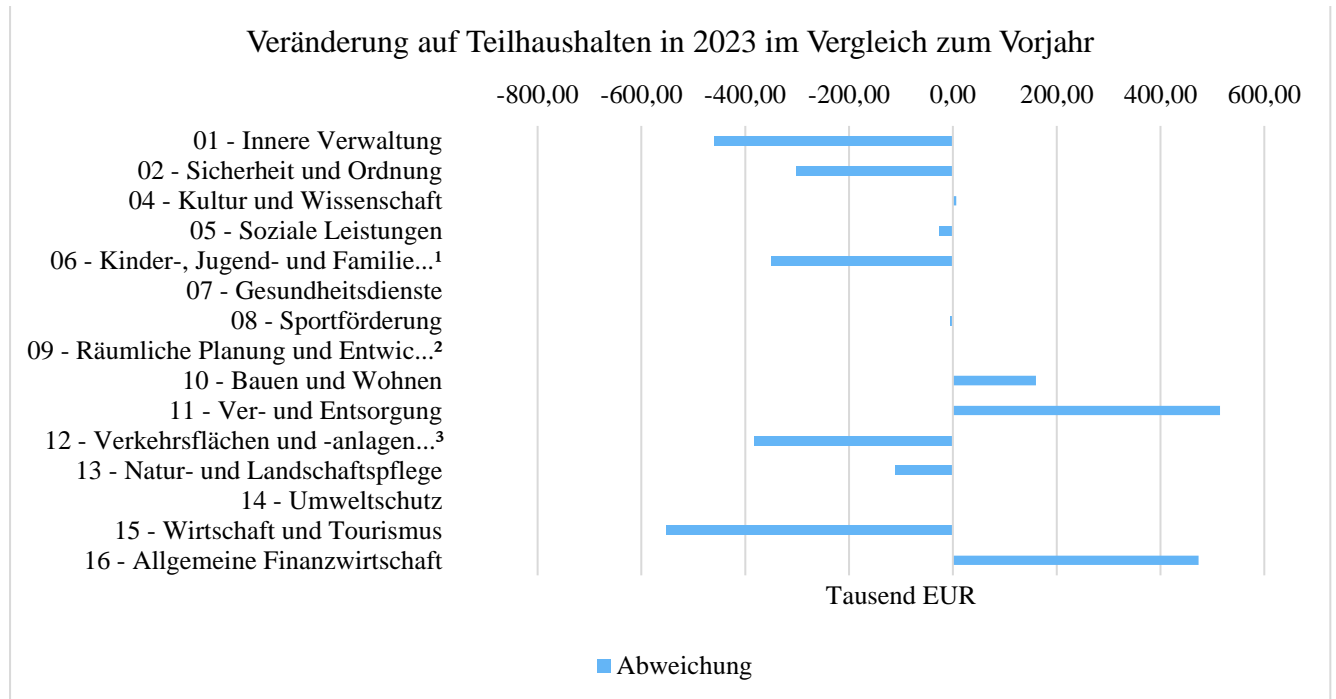
Das Jahresergebnis setzt sich aus folgenden Bestandteilen zusammen:

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

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

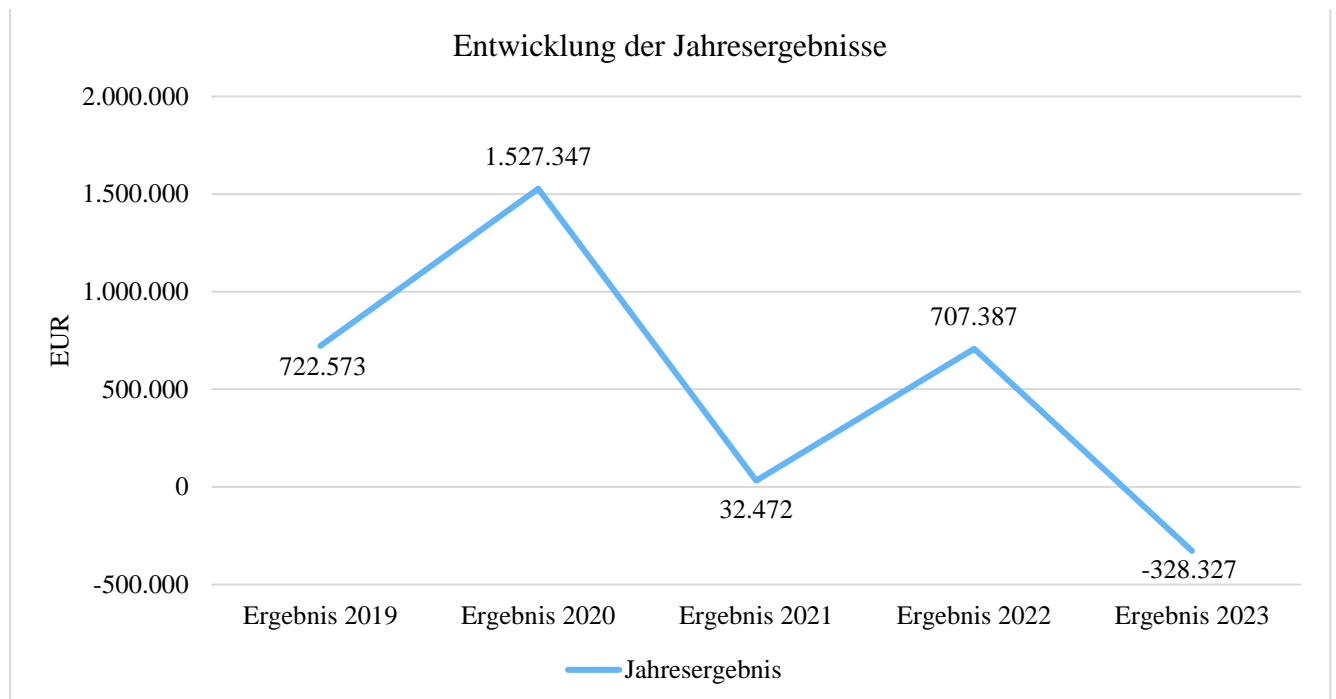
	Ergebnis 2022	Plan fortgeschrieben 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Ordentliche Erträge	23.658.347,36	25.445.840,00	25.970.162,27	524.322,27 ↗
Ordentliche Aufwendungen	22.927.754,91	26.116.035,00	25.957.293,62	-158.741,38 →
Verwaltungsergebnis	730.592,45	-670.195,00	12.868,65	683.063,65 ↗
Finanzerträge	50.875,29	73.925,00	91.324,28	17.399,28 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	99.557,80	85.045,00	491.523,37	406.478,37 ↗
Finanzergebnis	-48.682,51	-11.120,00	-400.199,09	-389.079,09 ↘
Ordentliches Ergebnis	681.909,94	-681.315,00	-387.330,44	293.984,56 ↗
Außerordentliche Erträge	29.253,42	10.000,00	66.003,25	56.003,25 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	3.776,29	--	7.000,00	7.000,00 ↗
Außerordentliches Ergebnis	25.477,13	10.000,00	59.003,25	49.003,25 ↗
Jahresergebnis	707.387,07	-671.315,00	-328.327,19	342.987,81 ↗

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



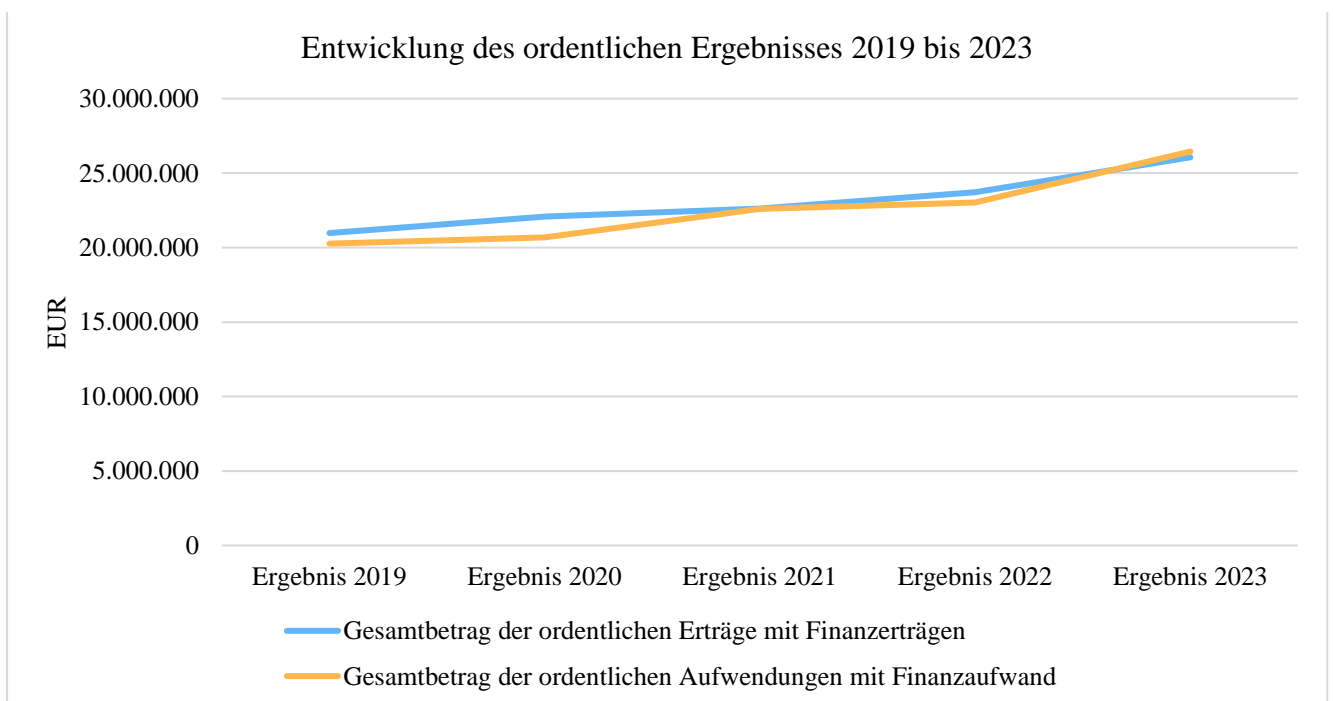
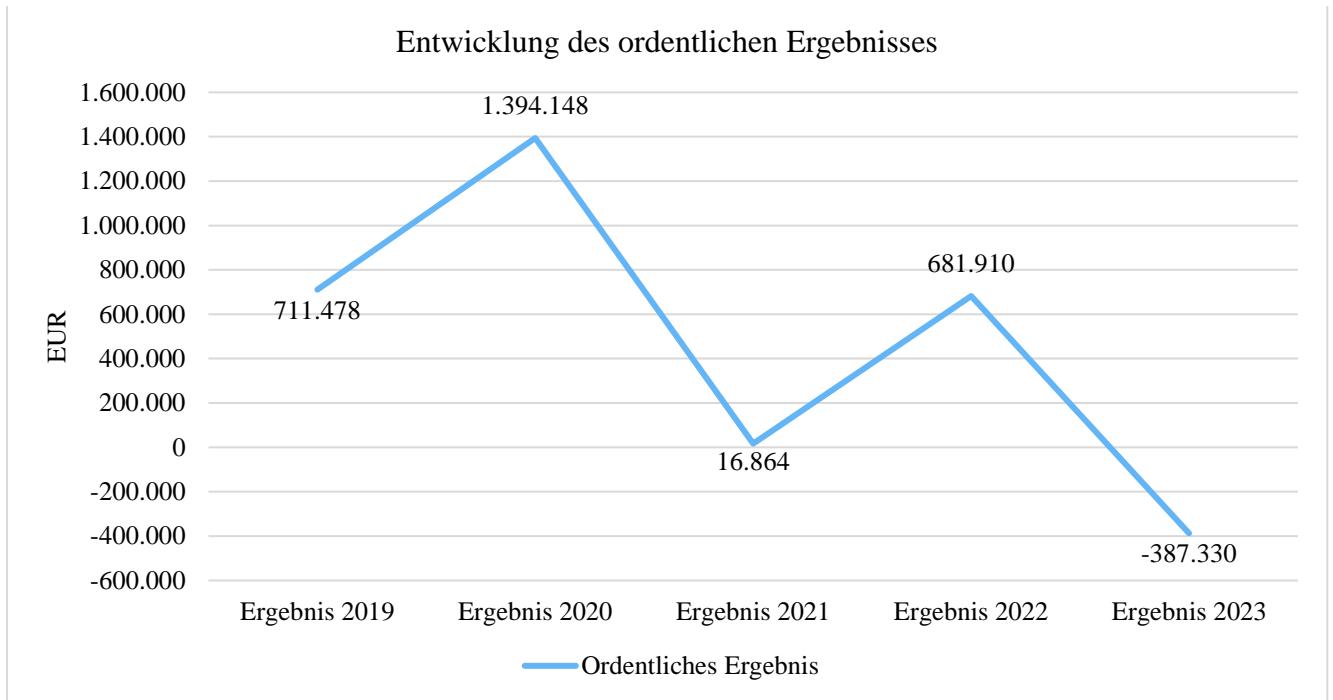
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe¹
 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...²
 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV³

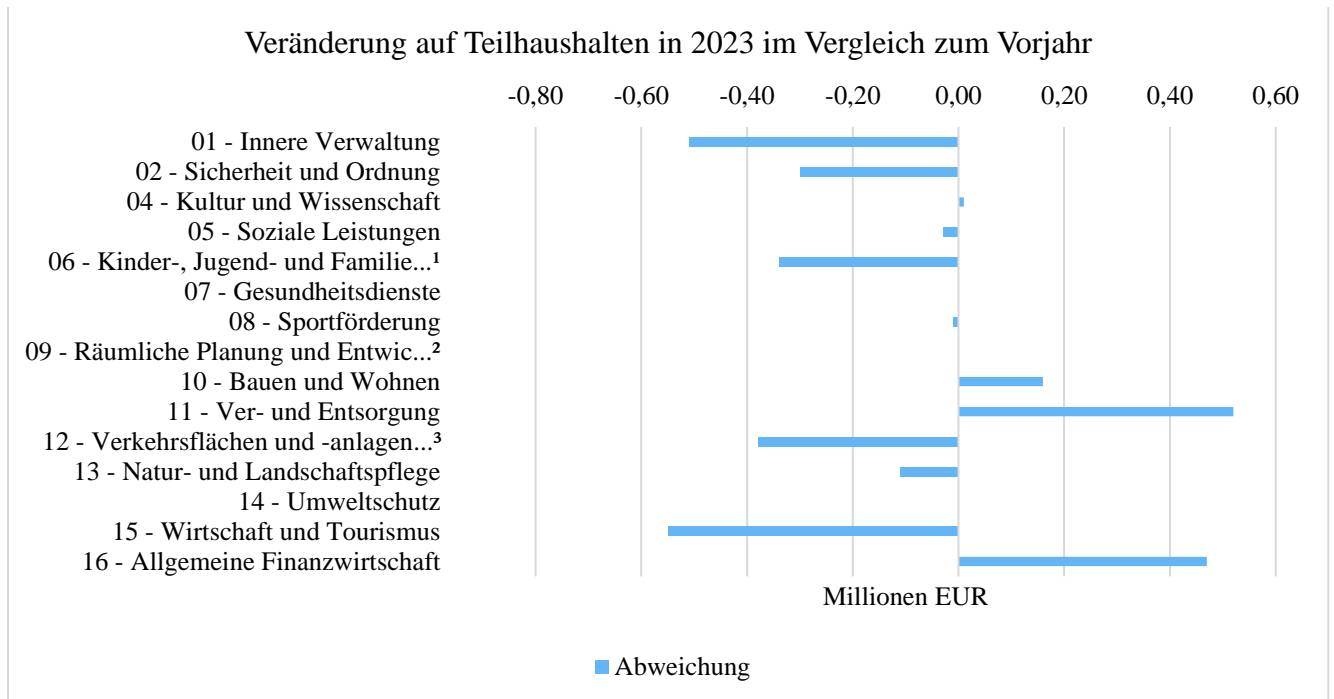
Die Jahresergebnisse haben sich über den Zeitraum der letzten fünf Jahre wie folgt entwickelt:



Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 387.330,44 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres (Überschuss von 681.909,94 €) beträgt die Veränderung -1.069.240,38 €. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis (Fehlbetrag von 681.315,00 €) ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 293.984,56 €.





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 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	20.974.795,03	22.075.450,98	22.611.043,58	23.709.222,65	26.061.486,55
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	20.263.316,76	20.681.302,49	22.594.179,40	23.027.312,71	26.448.816,99
Ordentliches Ergebnis	711.478,27	1.394.148,49	16.864,18	681.909,94	-387.330,44

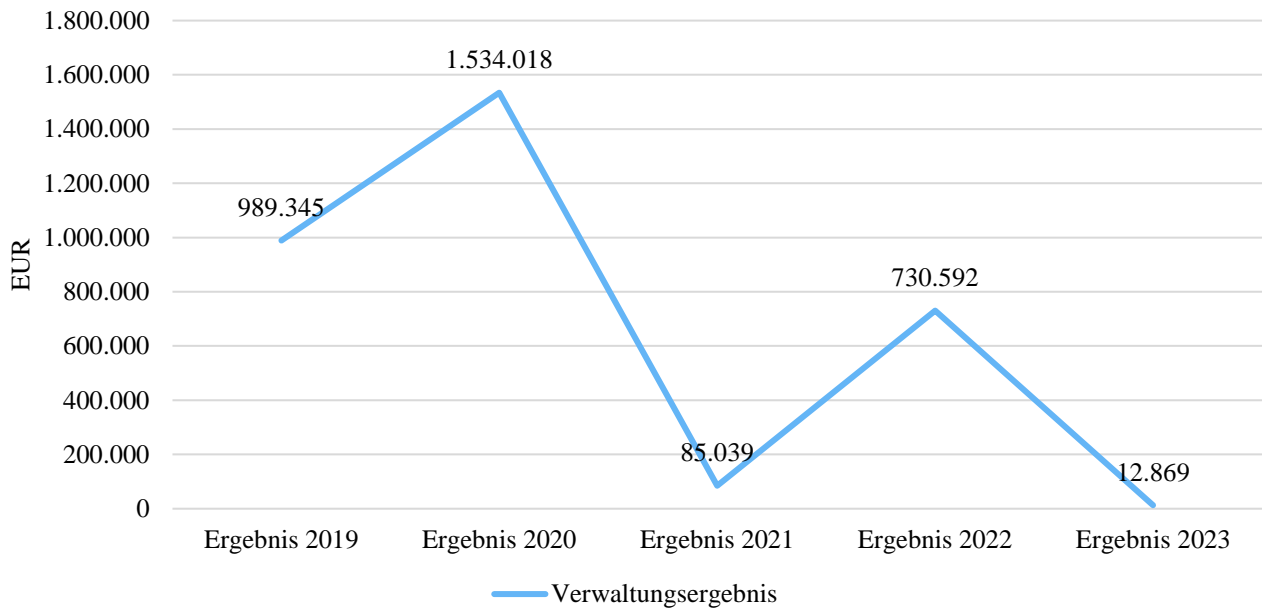
Auf den folgenden Seiten werden die einzelnen Positionen des ordentlichen Ergebnisses im Detail abgebildet.

Verwaltungsergebnis

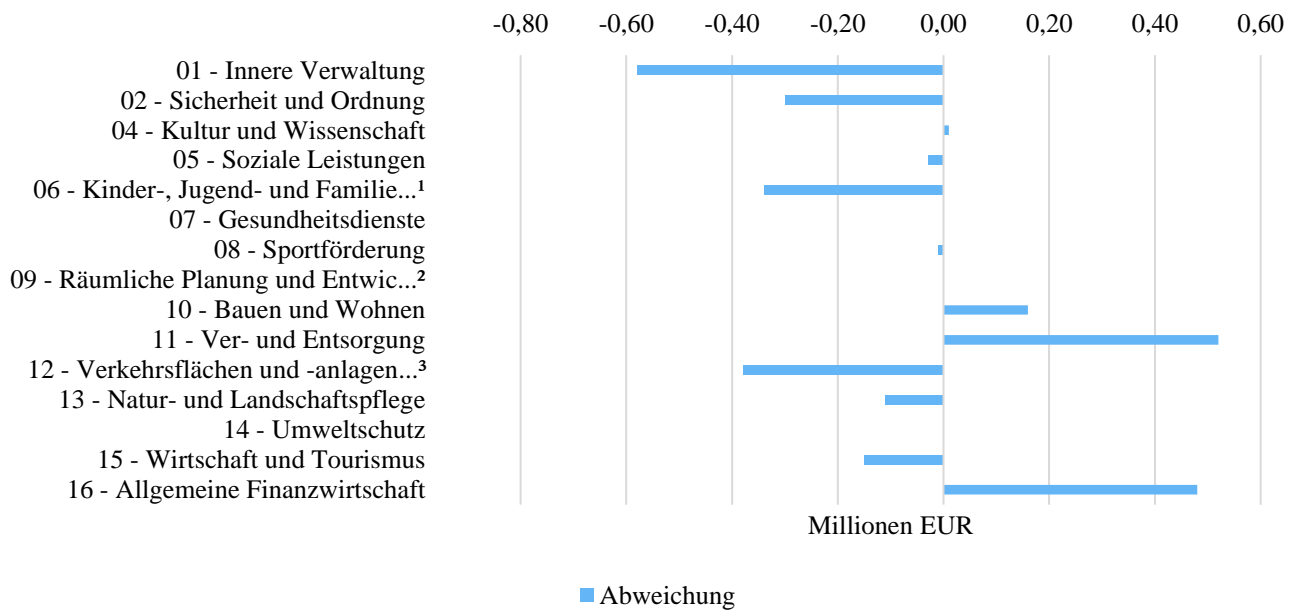
Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das Finanzergebnis (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser 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 12.868,65 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres (Überschuss von 730.592,45 €) beträgt die Veränderung 717.723,80 €. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 683.063,65 €.

Entwicklung der Verwaltungsergebnisse



Veränderung auf Teilhaushalten in 2023 im Vergleich zum Vorjahr

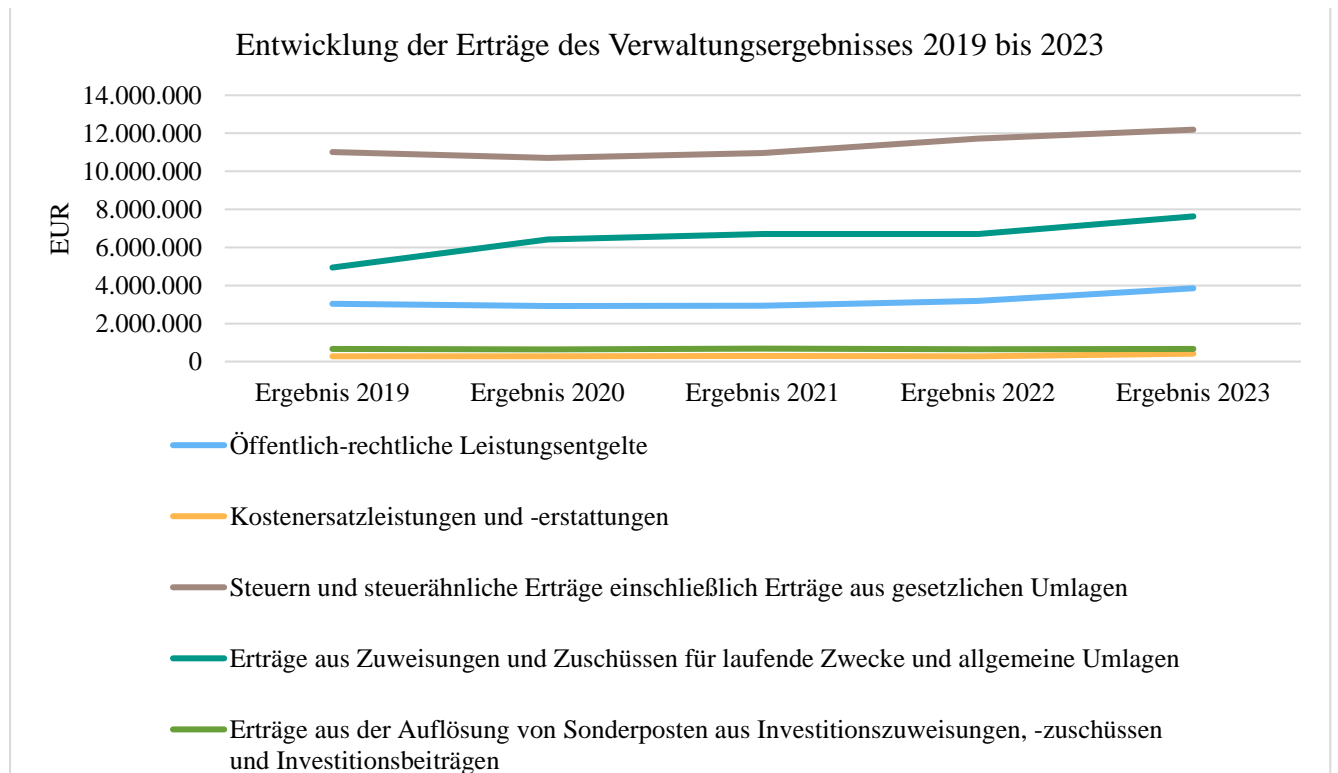


06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe¹
 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...²
 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV³

Erträge des Verwaltungsergebnisses

Die Entwicklung der Ertragsgruppen des Verwaltungsergebnisses gestaltet sich folgendermaßen:

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Privatrechtliche Leistungsentgelte	244.699,67	262.066,70	199.374,06	218.736,46	371.574,75
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.031.696,20	2.920.412,76	2.926.977,07	3.194.154,87	3.852.568,46
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	280.083,55	279.468,45	292.531,17	272.739,73	413.801,03
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	10.445,78	66.742,09	26.502,40	32.664,54	23.160,14
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	11.022.515,15	10.707.541,42	10.956.604,99	11.726.620,00	12.192.332,26
Erträge aus Transferleistungen	432.025,19	432.025,21	446.100,21	460.150,61	474.201,00
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.942.679,27	6.414.828,83	6.709.976,69	6.702.693,20	7.632.277,60
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	656.661,45	637.115,52	680.041,00	641.610,96	657.359,00
Sonstige ordentliche Erträge	316.978,24	309.558,49	321.644,41	408.976,99	352.888,03
Ordentliche Erträge	20.937.784,50	22.029.759,47	22.559.752,00	23.658.347,36	25.970.162,27



Erläuterungen zu den Erträgen des Verwaltungsergebnisses

Die ordentlichen Erträge haben sich 2023 gegenüber dem Jahr 2022 um 2.311.814,91 € erhöht; und liegen mit 524.322,27 € über dem geplanten Ansatz. Den größten Anteil hat die Position „Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen“. Das Ergebnis fiel um 454.332,26 € höher aus als geplant. Bei der Position „Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen“ liegen die Einnahmen mit 139.627,60 € über dem Planansatz. Hierunter sind unter anderem die „Zuweisungen von Gebührenaufschlägen der Kindergärten und die Betriebskostenförderung Kindergärten“. Das Ergebnis bei der Position „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ hat sich gegenüber dem Ergebnis aus dem Vorjahr um 658.413,59 € erhöht. Diese Mehreinnahmen resultieren u. a. aus der am 01.01.2023 in Kraft getretenen neuen „Wasserversorgungssatzung“ sowie „Entwässerungssatzung“ mit einhergehenden Gebührenerhöhungen. Allerdings liegen diese mit 203.761,54 € unter dem Planansatz. Ebenso fielen die Einnahmen in der Position „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ mit 88.394,75 € höher aus als im Planansatz. 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.

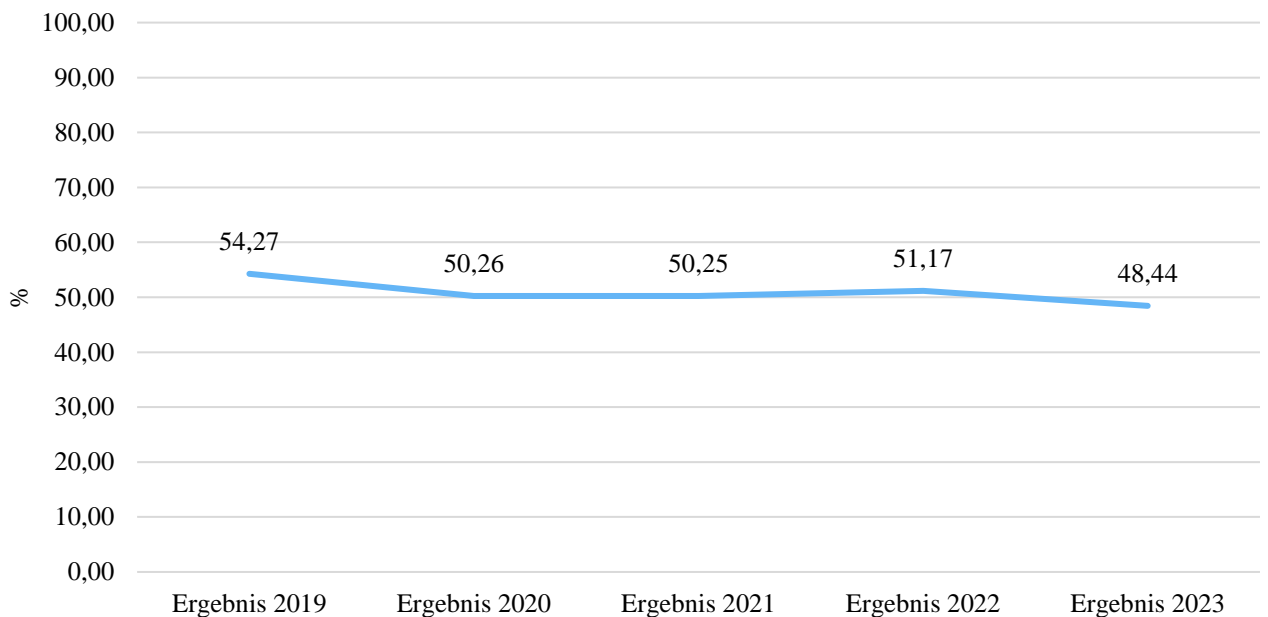
Kennzahlen Steuern

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.

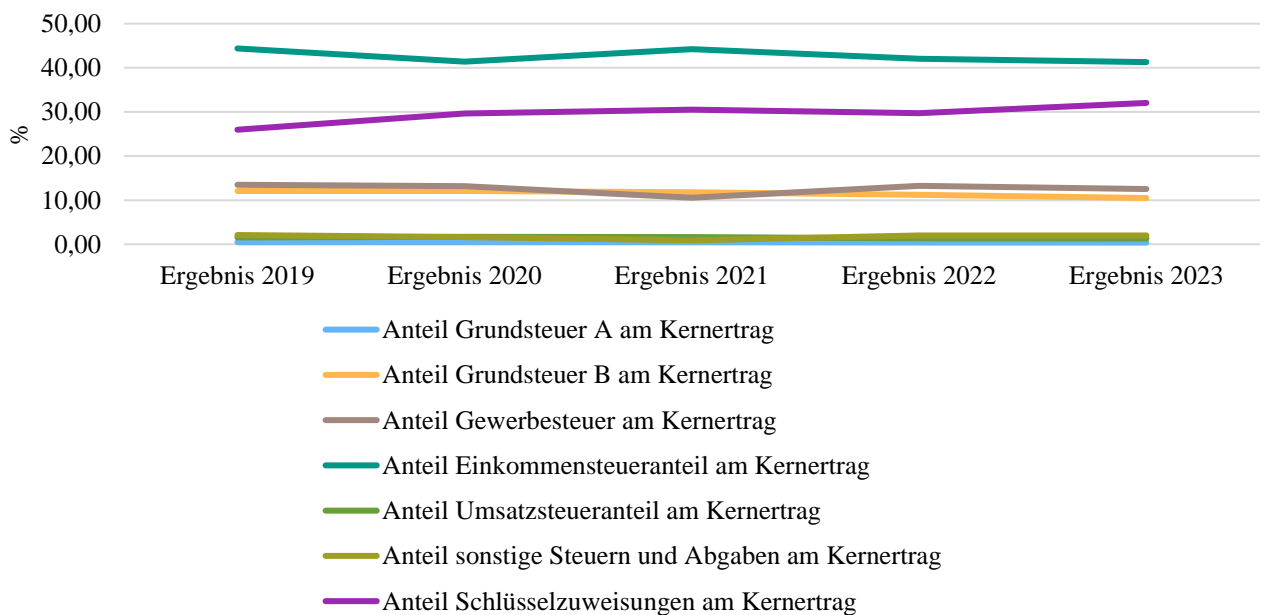
Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. von Finanzausgleichsmitteln), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mitgedacht werden muss. Prinzipiell sollte bei der Steuerquote immer auch die perspektivische Entwicklung 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).

Steuerquote 2019 bis 2023



Zusammensetzung Steuern und Schlüsselzuweisungen 2019 bis 2023

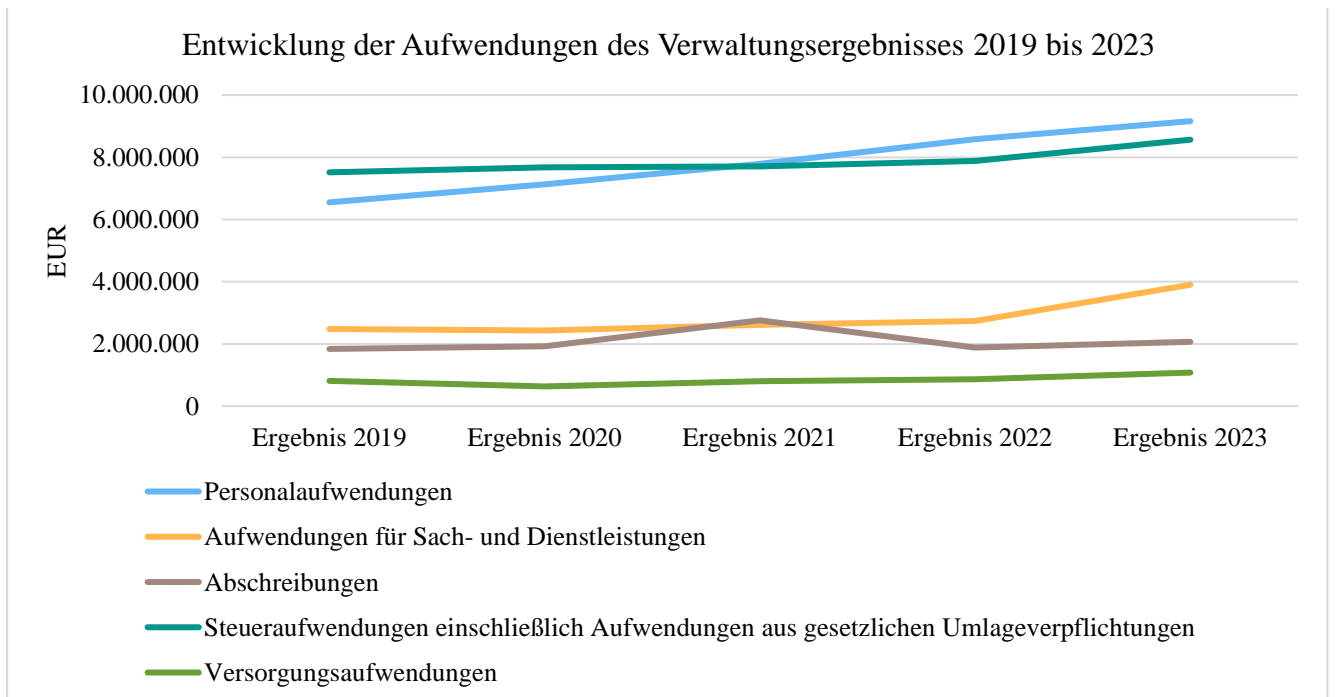


	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Schlüsselzuweisungen	3.863.740,00	4.511.904,00	4.803.270,00	4.949.433,00	5.744.724,00
Anteil Einkommensteuer	6.606.854,67	6.296.942,37	6.969.856,20	7.016.891,96	7.406.673,84
Anteil Umsatzsteuer	232.507,87	256.038,25	258.585,85	228.255,59	231.942,75
Grundsteuer A	68.489,43	67.863,55	72.485,87	67.785,22	69.822,58

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Grundsteuer B	1.796.668,43	1.834.924,21	1.853.465,01	1.871.262,86	1.879.265,00
Gewerbsteuer	2.006.379,02	2.006.421,96	1.662.192,31	2.207.356,67	2.247.648,76
Spielapparatesteuer	235.586,73	170.115,08	60.578,75	250.599,70	272.263,33
Hundesteuer	76.029,00	75.236,00	79.441,00	84.468,00	84.716,00
Erträge aus Steuern und Schlüsselzuweisungen	14.886.255,15	15.219.445,42	15.759.874,99	16.676.053,00	17.937.056,26

Entwicklung der Aufwandsgruppen des Verwaltungsergebnisses

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Personalaufwendungen	6.550.964,85	7.135.567,34	7.786.209,66	8.577.229,11	9.161.588,40
Versorgungsaufwendungen	810.655,52	634.229,87	801.296,69	865.684,46	1.079.549,48
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.479.241,16	2.432.343,58	2.610.786,72	2.732.275,03	3.901.926,13
Abschreibungen	1.839.287,41	1.926.930,16	2.758.348,99	1.878.962,04	2.070.694,49
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	742.374,68	685.320,84	797.935,06	973.749,72	1.163.652,02
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.515.898,78	7.671.483,80	7.704.496,21	7.881.819,89	8.565.265,79
Transferaufwendungen	--	--	--	--	--
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.017,31	9.866,12	15.639,58	18.034,66	14.617,31
Ordentliche Aufwendungen	19.948.439,71	20.495.741,71	22.474.712,91	22.927.754,91	25.957.293,62



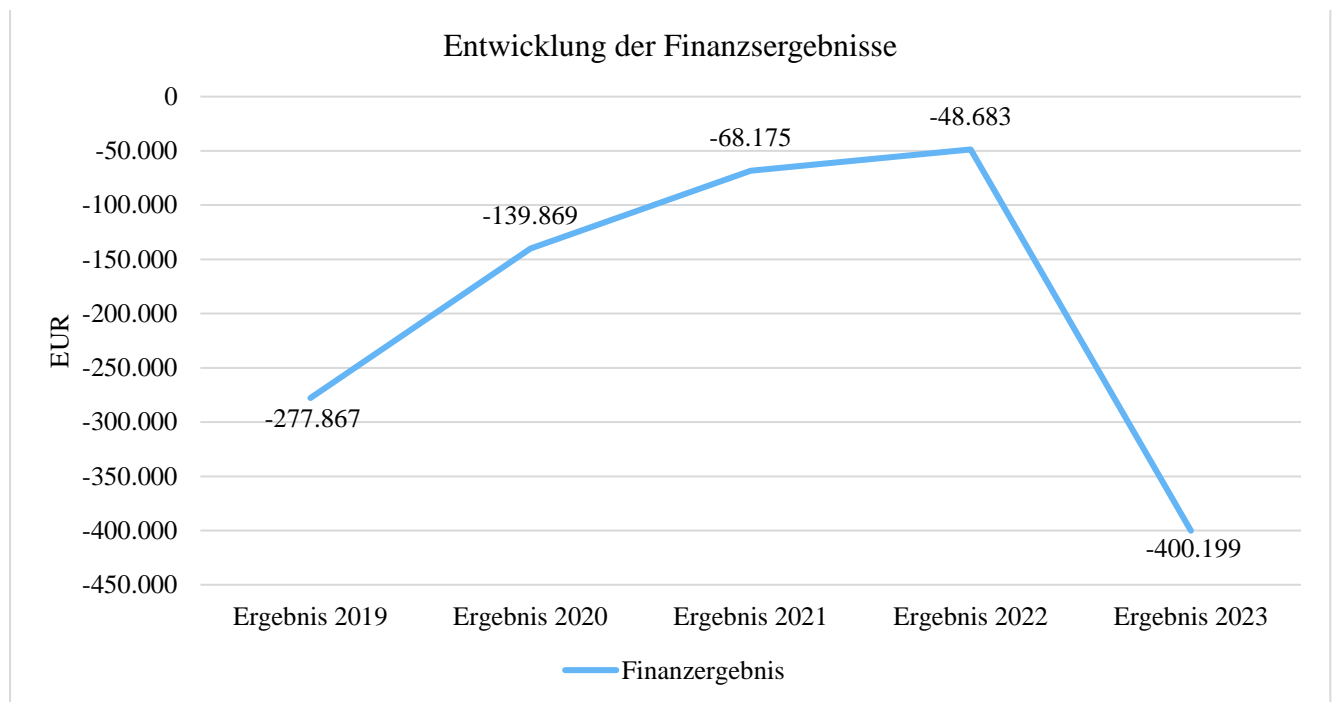
Erläuterungen zu den Aufwendungen des Verwaltungsergebnisses

Die ordentlichen Aufwendungen des Jahres 2023 sind gegenüber dem Vorjahr um 3.029.538,71 € gestiegen und liegen aber mit 158.741,38 € immer noch unter dem geplanten Ansatz.

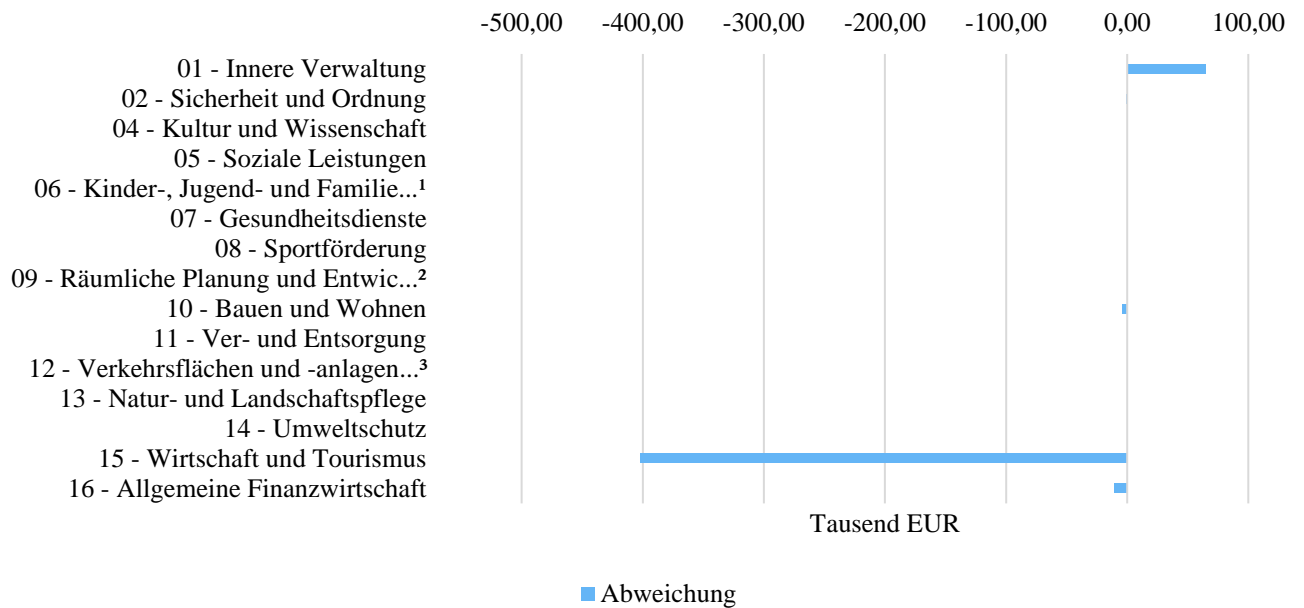
Dabei liegen die „Personalaufwendungen“ und die „Versorgungsaufwendungen“ über, die „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ und die „Steueraufwendungen einschl. Aufwand a. ges. Umlageverpflichtungen“ deutlich unter den geplanten Ansätzen.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis mit einem Fehlbetrag von 400.199,09 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis (Fehlbetrag von 48.682,51 €) um 351.516,58 € verschlechtert. Gegenüber dem Haushaltsplan mit einem geplanten Fehlbetrag von 11.120,00 € hat sich das Finanzergebnis um 389.079,09 € verschlechtert.



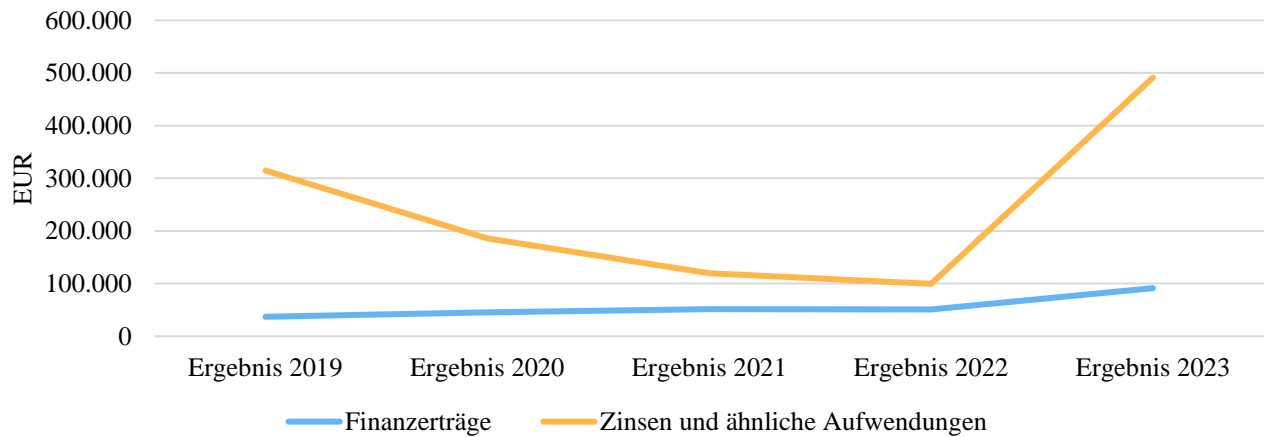
Veränderung auf Teilhaushalten in 2023 im Vergleich zum Vorjahr



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

Die Entwicklung des Finanzergebnisses gestaltet sich folgendermaßen:

Entwicklung des Finanzergebnisses 2019 bis 2023



	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Finanzerträge	37.010,53	45.691,51	51.291,58	50.875,29	91.324,28
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	314.877,05	185.560,78	119.466,49	99.557,80	491.523,37
Finanzergebnis	-277.866,52	-139.869,27	-68.174,91	-48.682,51	-400.199,09

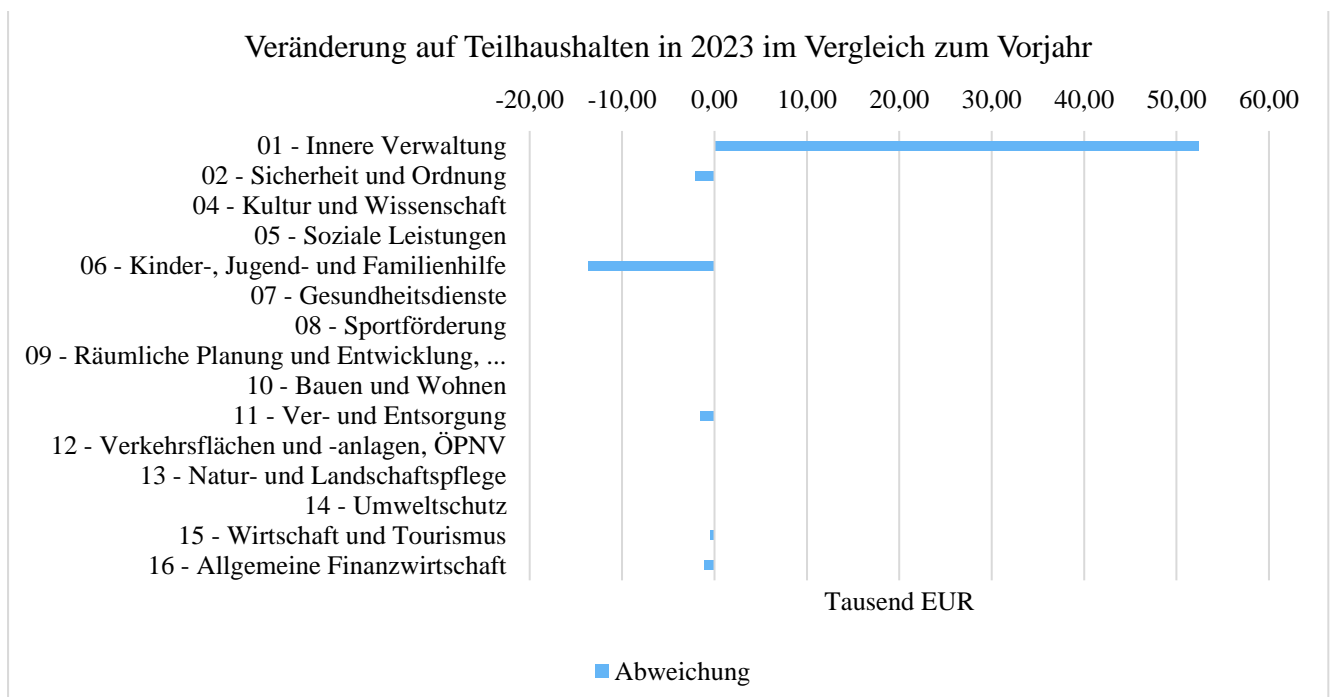
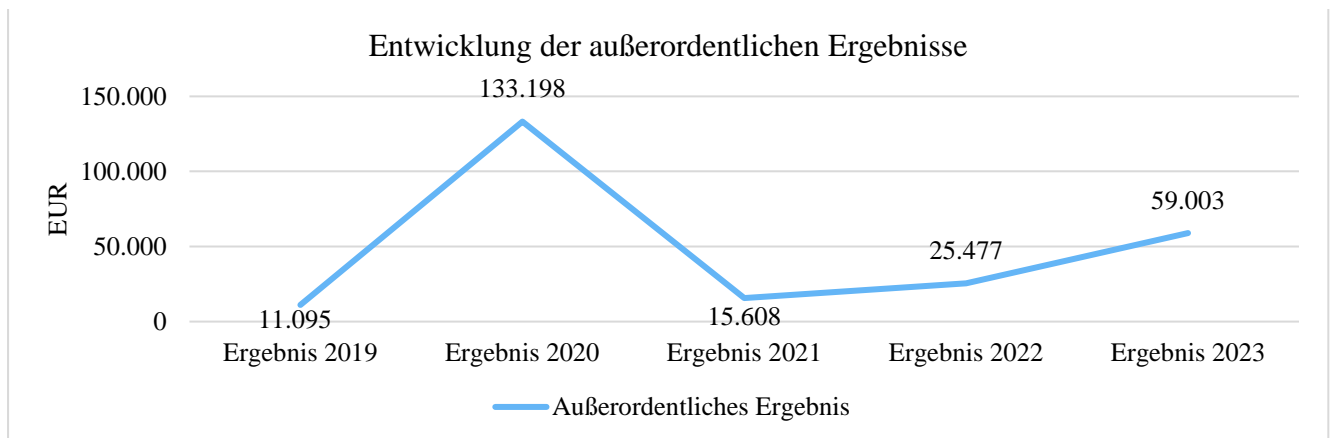
Erläuterungen zu den Positionen des Finanzergebnisses

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, Verwahrentgelte und Entgeltabrechnungen der Banken und Erstattungs zinsen für die Gewerbesteuer.

Außerordentliches Ergebnis

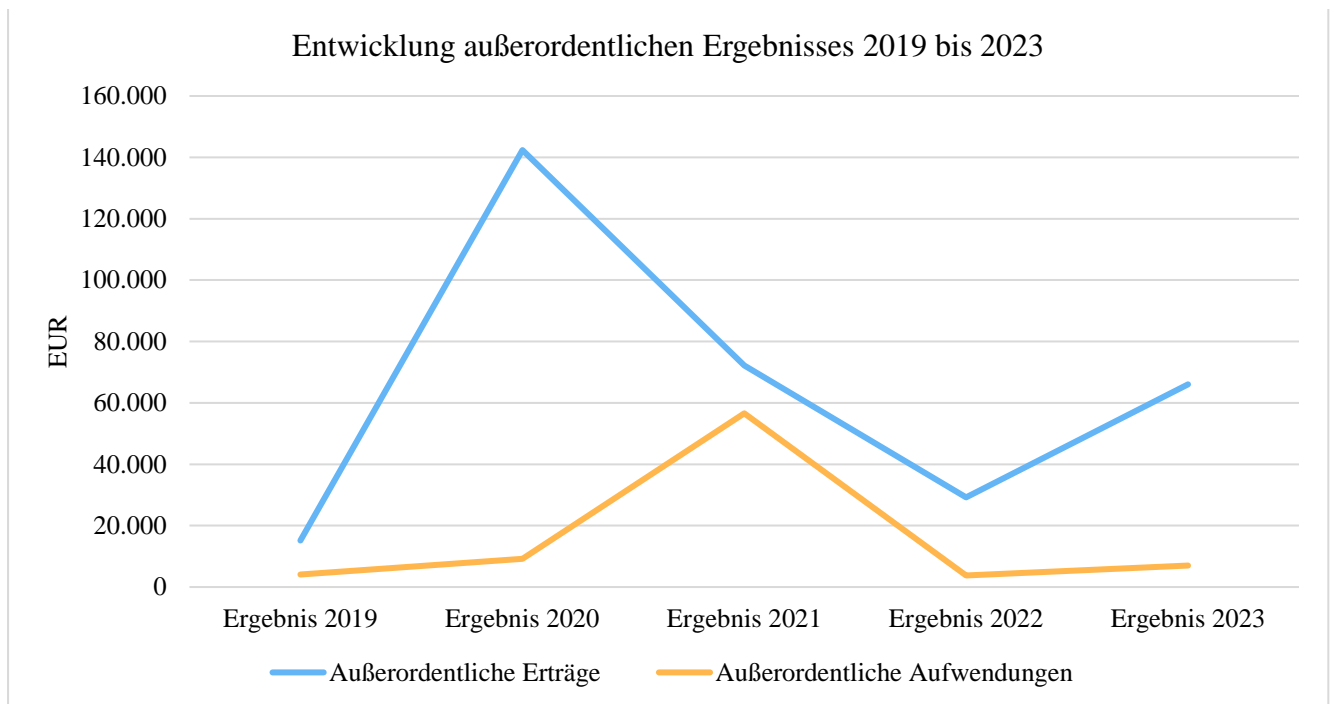
Im außerordentlichen Ergebnis werden gem. § 58 Nr. 5 GemHVO Aufwendungen und Erträge gebucht, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, selten oder unregelmäßig anfallen und aus Vermögensveräußerungen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen bzw. unterschreiten.

Im Jahresergebnis des Jahres 2023 ist ein außerordentlicher Überschuss von 59.003,25 € enthalten. Das außerordentliche Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis (Überschuss von 25.477,13 €) um 33.526,12 € und gegenüber dem Haushaltsplan (Überschuss von 10.000,00 €) um 49.003,25 € verändert.



Die Entwicklung des außerordentlichen Ergebnisses gestaltet sich folgendermaßen:

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
Außerordentliche Erträge	15.162,63	142.379,33	72.216,56	29.253,42	66.003,25
Außerordentliche Aufwendungen	4.067,86	9.180,88	56.608,98	3.776,29	7.000,00
Außerordentliches Ergebnis	11.094,77	133.198,45	15.607,58	25.477,13	59.003,25



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 außerordentliche Erträge abgebildet. Die größten Positionen in 2023 sind außerordentliche Erträge aus Fahrzeugverkäufen.

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.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Allgemeine Entwicklung

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

	Ergebnis 2022	Plan fortgeschrieben 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	22.824.434,49	24.817.365,00	25.724.230,89	906.865,89
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	20.700.530,34	24.243.225,00	23.294.129,96	-949.095,04
19 - Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	2.123.904,15	574.140,00	2.430.100,93	1.855.960,93
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	542.064,35	940.200,00	1.404.921,95	464.721,95
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	2.727.350,03	7.338.065,40	1.882.790,30	-5.455.275,10
29 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-2.185.285,68	-6.397.865,40	-477.868,35	5.919.997,05
30 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	-61.381,53	-5.823.725,40	1.952.232,58	7.775.957,98
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	13.020,99	2.625.850,00	81.301,52	-2.544.548,48
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	610.523,39	612.600,00	549.865,55	-62.734,45
33 - Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-597.502,40	2.013.250,00	-468.564,03	-2.481.814,03
37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-142.920,24	--	1.469,74	1.469,74
39 - Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-801.804,17	-3.810.475,40	1.485.138,29	5.295.613,69
40 - Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	3.464.280,54	-346.194,86	4.949.418,83	5.295.613,69

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. Diese wird zum 31.12.2023 mit einem Wert von 4.949.418,83 € ausgewiesen. Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (3.464.280,54 €) hat sich der Wert um 1.485.138,29 € erhöht.

Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt mit einem Überschuss von 2.430.100,93 € ab. Wesentliche Mehreinnahmen sind bei den Einzahlungen aus Steuern zu verzeichnen. Die Reduzierung von Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, Personal- und Versorgungsauszahlungen und Umlagen trugen ebenfalls zu dem positiven Ergebnis bei.

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit schließt mit einem Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 477.868,35 € ab.

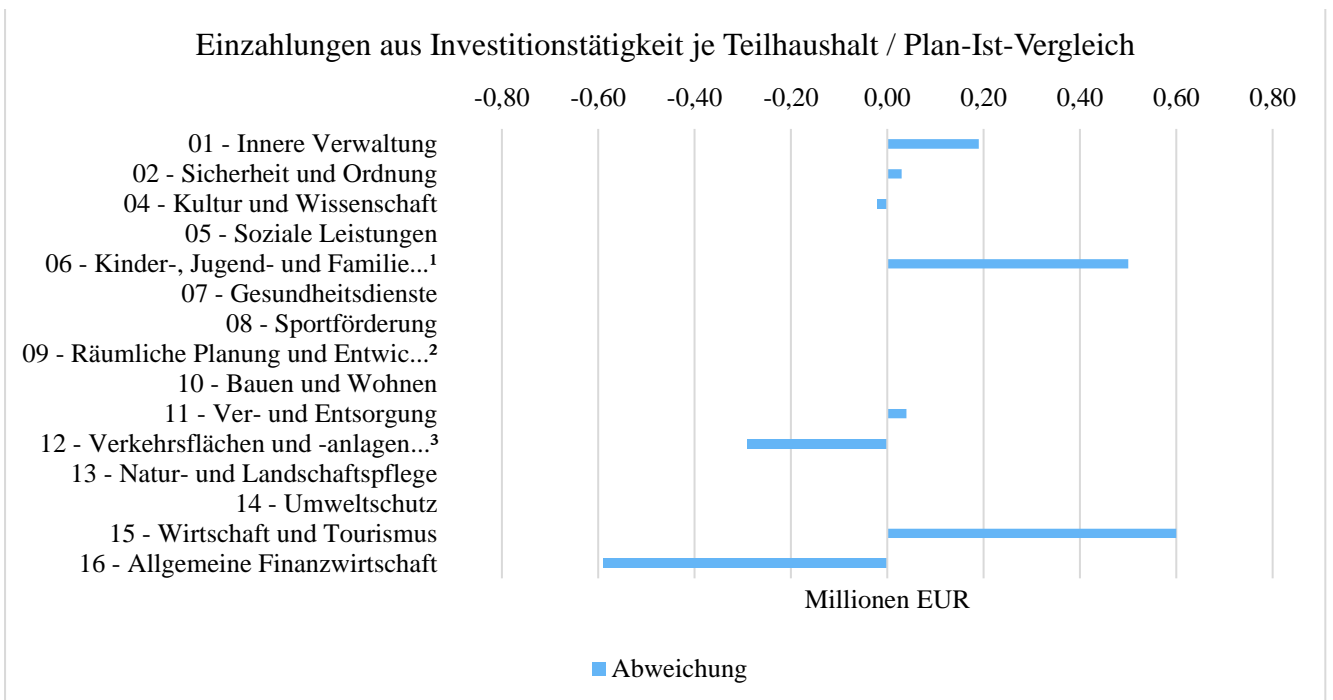
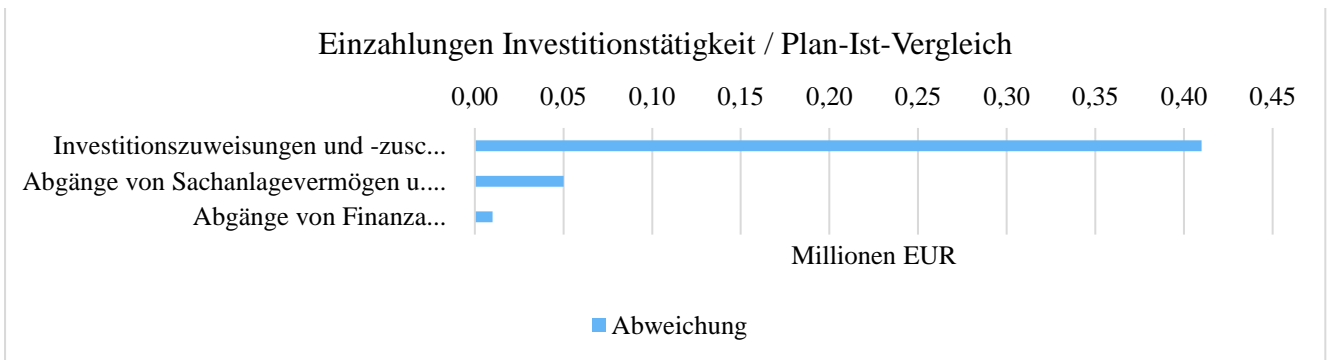
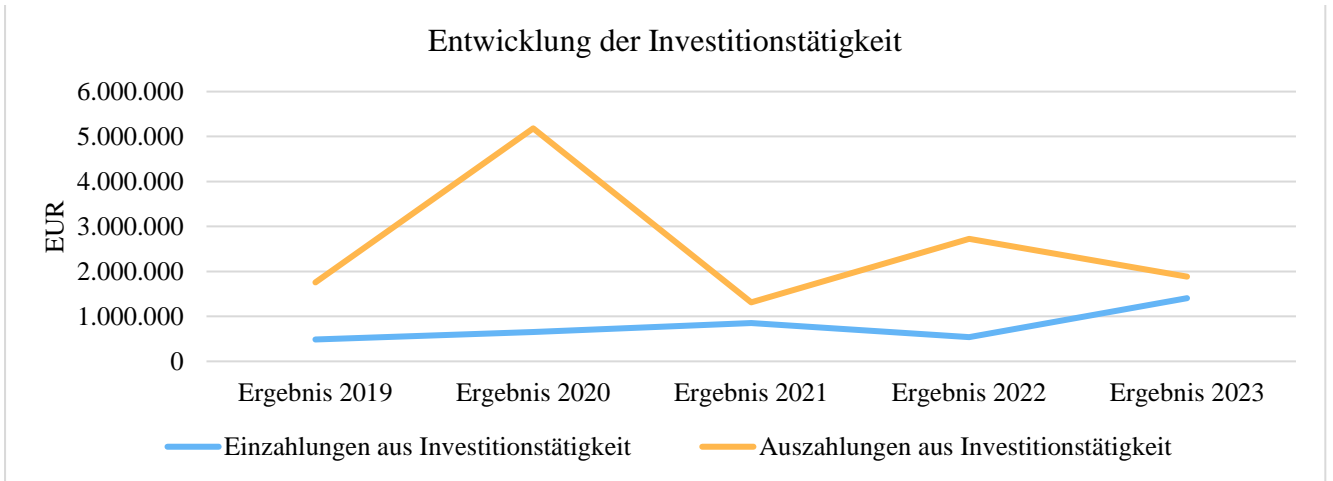
Hier stehen den Positionen Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen und Einzahlungen aus Vermögensverkäufen den Auszahlungen für Baumaßnahmen und Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen gegenüber.

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Aufnahme von Krediten und Auszahlungen für die Tilgung von Krediten. Der Bereich schließt mit Mehrauszahlungen in Höhe von 468.564,03 € ab. Der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen schließt mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.469,74 € ab. Hierbei handelt es sich um durchlaufende oder im laufenden Jahr nicht zuordenbare Gelder, die sich jahresübergreifend in künftigen Jahren ausgleichen. (Beispiele sind Umsatzsteuern, Kauti-
onen, Sicherheitseinbehalte).

Investitionstätigkeit

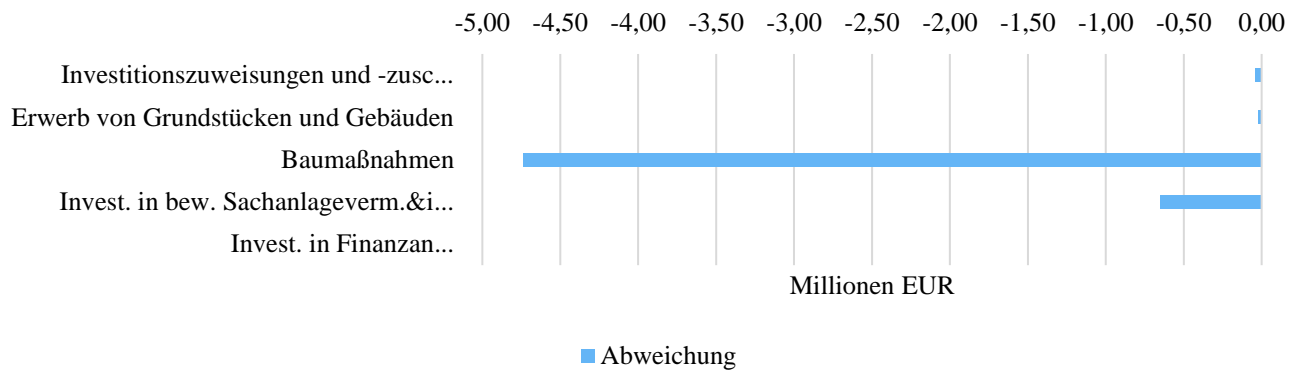
Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

	Ergebnis 2022	Plan fortge- schrieben 2023	Ergebnis 2023	Abweichung 2023
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	501.142,27	919.200,00	1.329.622,84	410.422,84 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	14.880,00	21.000,00	66.195,00	45.195,00 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	26.042,08	--	9.104,11	9.104,11 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	542.064,35	940.200,00	1.404.921,95	464.721,95 ↗
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	318.920,45	609.740,41	586.292,63	-23.447,78 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.828.420,00	5.513.324,33	773.563,15	-4.739.761,18 ↘
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	561.743,46	1.193.950,86	504.477,18	-689.473,68 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	18.266,12	21.049,80	18.457,34	-2.592,46 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.727.350,03	7.338.065,40	1.882.790,30	-5.455.275,10 ↘
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-2.185.285,68	-6.397.865,40	-477.868,35	5.919.997,05 ↗

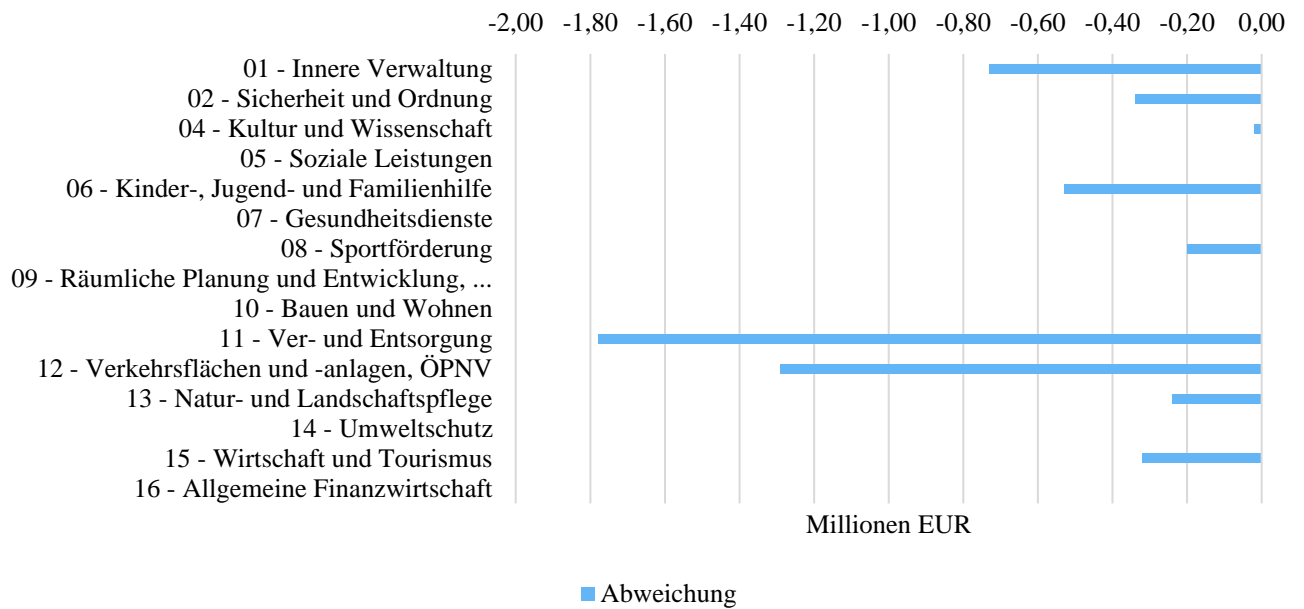


06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe¹
 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, ...²
 12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV³

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit / Plan-Ist-Vergleich



Auszahlungen aus Investitionstätigkeit je Teilhaushalt / Plan-Ist-Vergleich



Anlagen zum Anhang

Forderungsspiegel nach § 52 Abs. 4 GemHVO

Forderungsspiegel 2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Wertberichtigungen	Abschreibungen	Ergebnis 2023	Abweichung
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.977.559,35	1.056.408,88	67,49	547.563,11	1.472,56	768.816,43	1.604.039,48	-373.519,87 ↘
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	597.396,64	24.068,67	0,00	547.563,11	11,04	484,00	571.631,78	-25.764,86 ↘
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	943.732,36	504.220,60	67,49	0,00	478,35	62.426,98	504.288,09	-439.444,27 ↘
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	423.427,78	516.318,53	0,00	0,00	983,17	705.905,45	516.318,53	92.890,75 ↗
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	336,87	343,75	0,00	0,00	0,00	0,00	343,75	6,88 ↗
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	12.665,70	11.457,33	0,00	0,00	0,00	0,00	11.457,33	-1.208,37 ↘

Verbindlichkeitsspiegel nach § 52 Abs. 2 GemHVO

Verbindlichkeitsspiegel 2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Ergebnis 2023	Abweichung
4.1	Anleihen	0,00	--	--	--	0,00	0,00 →
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.985.694,80	536.803,10	1.767.388,38	3.177.840,90	5.482.032,38	-468.564,03 ↘
4.2.1	davon Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.817.153,21	501.198,61	1.699.775,51	3.177.840,90	5.378.815,02	-438.338,19 ↘
4.2.2	davon Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	128.064,55	30.225,84	67.612,87	0,00	97.838,71	-30.225,84 ↘
4.2.3	davon Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	40.477,04	5.378,65	0,00	0,00	5.378,65	-35.098,39 ↘
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 Beiträgen	222.413,79	70.603,53	--	--	70.603,53	-151.810,26 ↘
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	296.560,08	271.091,47	38.480,76	17.494,08	327.066,31	30.506,23 ↗
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	174.708,85	243.800,81	0,00	0,00	243.800,81	69.091,96 ↗
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	--	--	0,00	0,00 →
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	256.711,61	315.961,59	--	--	315.961,59	59.249,98 ↗

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 2023 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	31.12.2022	Auflösung und Zuführung	31.12.2023
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.718.093,85	356.378,84 ↗	4.074.472,69
3700100 - Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	2.261.299,00	587.075,00 ↗	2.848.374,00
3701000 - Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	71.972,00	6.406,00 ↗	78.378,00
3703000 - Verpflichtungen aus Versorgungsrücklage	576.432,00	-406.694,00 ↘	169.738,00
3710000 - Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.	230.238,30	133.659,39 ↗	363.897,69
3710100 - Verpflichtungen für Lebensarbeitszeitkonto	7.116,55	-7.116,55 ↘	0,00
3720000 - Beihilfeverpflichtungen gegenü Versorgungsempfäng	431.409,00	147.156,00 ↗	578.565,00
3730000 - Beihilfeverpfl.geg.Beamten u. Arbeitnehmern	139.627,00	-104.107,00 ↘	35.520,00
Sonstige Rückstellungen	803.818,26	724.137,73 ↗	1.527.955,99
3901000 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	171.242,32	8.757,68 ↗	180.000,00
3990100 - Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben	336.409,00	-5.123,00 ↘	331.286,00
3994000 - Rückstellungen für Rechts- u. Beratungskosten	81.144,56	77.736,30 ↗	158.880,86
3994200 - Rückst Rechts- u Beratungskosten BgA Beteiligungen	1.680,00	-60,00 ↘	1.620,00
3994300 - Rückst. Rechts- u Beratungskost BgA Versorgungsbetr.	26.800,00	-1.000,00 ↘	25.800,00
3995000 - Rückstellungen für Strom- und Gaslieferungen	22.900,00	-13.100,00 ↘	9.800,00
3997000 - Rückstellungen des Rechnungseingangsbuches	0,00	22.778,73 ↗	22.778,73
3999000 - andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	41.765,00	66.956,47 ↗	108.721,47
3999100 - Rückstellungen Bodenbevorratung HLG	70.877,38	567.191,55 ↗	638.068,93
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 (Ifd. HHJ)	Abgänge AK/HK (Ifd. HHJ)	Umbuch. AK/HK (Ifd. HHJ)	Gesamte AK/HK (Ende HHJ)	Kum. AFA Vorjahr	Zuschreibung (Ifd. HHJ)	Abschreibung (Ifd. HHJ)	Abgang AFA (Ifd. HHJ)	Umbuchungen (Afa) (Ifd. 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	218.299,54	19.021,41	0,00	0,00	237.320,95	-208.690,54	0,00	-11.991,00	0,00	0,00	-220.681,54	16.639,41	9.609,00
A1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	200.862,25	0,00	0,00	0,00	200.862,25	-182.979,25	0,00	-2.865,00	0,00	0,00	-185.844,25	15.018,00	17.883,00
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:	419.161,79	19.021,41	0,00	0,00	438.183,20	-391.669,79	0,00	-14.856,00	0,00	0,00	-406.525,79	31.657,41	27.492,00
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	3.998.071,19	4.329,50	-191,75	0,00	4.002.208,94	-1,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,13	4.002.207,81	3.998.070,06
A2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	26.313.067,14	484.737,52	0,00	32.416,19	26.830.220,85	-12.744.065,14	0,00	-598.292,00	0,00	0,00	-13.342.357,14	13.487.863,71	13.569.002,00
A2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	48.479.958,46	380.688,74	0,00	41.488,26	48.902.135,46	-29.756.039,46	0,00	-998.902,00	0,00	0,00	-30.754.941,46	18.147.194,00	18.723.919,00
A2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.432.044,71	12.593,05	0,00	0,00	1.444.637,76	-997.026,71	0,00	-58.637,00	0,00	0,00	-1.055.663,71	388.974,05	435.018,00
A2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.650.262,33	220.555,68	-170.356,83	225.897,59	5.926.358,77	-3.791.013,29	0,00	-337.549,00	170.356,83	0,00	-3.958.205,46	1.968.153,31	1.859.249,04
A2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	554.454,76	992.098,82	0,00	-299.802,04	1.246.751,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.246.751,54	554.454,76
Summe Sachanlagevermögen:	86.427.858,59	2.095.003,31	-170.548,58	0,00	88.352.313,32	-47.288.145,73	0,00	-1.993.380,00	170.356,83	0,00	-49.111.168,90	39.241.144,42	39.139.712,86
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	2.343.758,20	7.789,80	0,00	0,00	2.351.548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.351.548,00	2.343.758,20
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	1.644.135,79	10.667,54	0,00	0,00	1.654.803,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654.803,33	1.644.135,79
A3.6 sonstige Finanzanlagen	132.165,61	146.126,64	-102.807,11	0,00	175.485,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.485,14	132.165,61
Summe Finanzanlagevermögen:	4.120.059,60	164.583,98	-102.807,11	0,00	4.181.836,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.181.836,47	4.120.059,60
Gesamtsumme Anlagevermögen:	90.967.079,98	2.278.608,70	-273.355,69	0,00	92.972.332,99	-47.679.815,52	0,00	-2.008.236,00	170.356,83	0,00	-49.517.694,69	43.454.638,30	43.287.264,46

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

	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Verwahrungen	21.346,36	19.214,47	-2.131,89 ↘
4860000 - Verwahrungen	3.071,77	5.177,17	2.105,40 ↗
4860300 - Kautionen Standrohre	6.500,00	3.000,00	-3.500,00 ↘
4860400 - Sonstige Kautionen	500,00	500,00	0,00 →
4860600 - Kautionen öffentl. Einrichtungen	410,00	2.715,00	2.305,00 ↗
4861000 - Durchlaufende Gelder	7.037,90	558,83	-6.479,07 ↘
4862000 - Abwicklung Abfallgebühren (Landkreis)	3.826,69	7.263,47	3.436,78 ↗

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 2023 nach 2024

Investitionsnummer	HH-Ansatz 2023	ÜPL, APL und MMV 2023	HH-Sperre 2023	HH-Rest 2022	Buchungen 2023	Verfügbar 2023	HH-Reste für 2024
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	-79.500	-281.925,57	--	-466.275,89	3.894,02	-823.807,44	-655.488,88
A010000000 - EDV-Hard- und Software	-35.000	13.667,65	--	--	15.332,35	-6.000,00	-6.000,00
A010000002 - Erwerb von Büroausstattung Rathaus	-4.500	-57.300,00	--	-320,00	2.801,75	-59.318,25	-59.300,00
A010000012 - Neuanschaffung von Fahrzeugen Bauhof	-40.000	-138.000,00	--	--	--	-178.000,00	-48.391,00
A010000015 - Umrüstung Telefonanlage	--	--	--	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-1.200,00
A010000030 - HK - Sanierung und Erweiterung Baubetriebshof	--	--	--	-362.349,24	-18.880,08	-381.229,32	-416.338,01
A010000038 - Neuordnung Grundstück Hoof Fl. 3 FISSt. 63/1	--	--	--	-13.755,45	--	-13.755,45	-13.755,45
A010000047 - Anschaffung Software Lohnbuchhaltung	--	--	--	-14.851,20	4.640,00	-10.211,20	-10.211,20
A010000048 - Ankauf Grundstück Breitenbach Fl. 14 FISSt. 71/6	--	-16.225,20	--	--	--	-16.225,20	-16.225,20
A010000049 - Anschaffung Software Gebührenkalkulation	--	-7.000,00	--	--	--	-7.000,00	-7.000,00
A010000051 - Anschaffung Software Onlinezahlungen	--	-1.280,00	--	--	--	-1.280,00	-1.280,00
A010000053 - Anschaffung Software Dokumentenmanagement System	--	-25.000,00	--	--	--	-25.000,00	-25.000,00
A010000057 - Aufbau Website "www.gemeinde-schauenburg.de"	--	-23.722,41	--	--	--	-23.722,41	-23.722,41
A010000059 - Notstromaggregat EDV	--	-10.265,61	--	--	--	-10.265,61	-10.265,61
A010000060 - Anschaffung Infoma Verfahrensakte	--	-16.800,00	--	--	--	-16.800,00	-16.800,00
<i>02 - Sicherheit und Ordnung</i>	-33.000	-83.613,60	--	-88.492,40	8.450,78	-196.655,22	-174.369,82

Investitionsnummer	HH-Ansatz 2023	ÜPL, APL und MMV 2023	HH-Sperre 2023	HH-Rest 2022	Buchungen 2023	Verfügbar 2023	HH-Reste für 2024
A021100008 - Anschaffung Verfahrensakte	--	-3.713,60	--	--	2.234,38	-1.479,22	-550,00
A021300000 - EDV-Hard- und Software Feuerwehr	-5.000	--	--	--	--	-5.000,00	-3.599,16
A021300034 - Atemschutzgeräte-Pool für Feuerwehren	--	--	--	-67.037,06	6.216,40	-60.820,66	-60.820,66
A021300035 - Erwerb Notstromaggregat Feuerwehr	-14.000	--	--	-21.455,34	--	-35.455,34	-16.500,00
A021300037 - Erwerb Tragkraftspritze Feuerwehr	-14.000	-4.500,00	--	--	--	-18.500,00	-18.000,00
A021300045 - Beschaffung Rettungszylinder FW	--	-15.500,00	--	--	--	-15.500,00	-15.000,00
A021300046 - Sommerbekleidung Feuerwehr	--	-59.900,00	--	--	--	-59.900,00	-59.900,00
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	<i>-20.000</i>	<i>-25.000,00</i>	<i>--</i>	<i>-998.560,86</i>	<i>511.503,77</i>	<i>-532.057,09</i>	<i>-502.914,61</i>
A064600035 - Baumaßnahme Kita OT Hoof II	--	--	--	-12.579,38	5.614,57	-6.964,81	-1.000,00
A064600039 - Anschaffung Software Kitaverwaltung	--	--	--	-11.141,80	7.340,81	-3.800,99	-3.000,00
A064600040 - Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.	--	--	--	-900.750,81	498.548,39	-402.202,42	-401.381,32
A064600046 - Anschaffung Sonnenmarkise Kita Hirzsteinzwerge	--	-25.000,00	--	--	--	-25.000,00	-25.000,00
A064700008 - HK - Instandhaltung Spielplätze OT alle	--	--	--	-74.088,87	--	-74.088,87	-52.533,29
A064700009 - Anschaffung mobile Skaterrampe OT alle	-20.000	--	--	--	--	-20.000,00	-20.000,00
<i>08 - Sportförderung</i>	<i>-133.500</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>-29.216,05</i>	<i>4.405,34</i>	<i>-158.310,71</i>	<i>-167.566,10</i>
A085600004 - HK - Sanierung Schauenburghalle (Anteil Sport)	--	--	--	-29.216,05	649,95	-28.566,10	-28.566,10
A085600010 - Sportstättenanierung, OT alle	-95.000	--	--	--	--	-95.000,00	-95.000,00
A085600012 - Zuschuss Ener. Flutlichtanlage auf LED OT Elg.	-28.500	--	--	--	--	-28.500,00	-28.500,00
A085600013 - Erneuerung Zaunanlage Sportplatz OT Hoof	-10.000	--	--	--	3.731,59	-6.268,41	-4.500,00
A085600014 - Neubau Pumptrack-Anlage OT Hoof	--	--	--	--	23,80	23,80	-11.000,00
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	<i>-910.000</i>	<i>209.132,31</i>	<i>--</i>	<i>-300.000,00</i>	<i>92.830,26</i>	<i>-908.037,43</i>	<i>-365.238,67</i>
A118100043 - Neubau Hochbehälter OT Hoof	-700.000	401.950,45	--	-300.000,00	30.626,83	-567.422,72	-180.000,00
A118100081 - Ern. W-Anschlussleitung Grüner Weg, Brt.	--	-3.473,14	--	--	1.856,82	-1.616,32	-1.061,78
A118100084 - Ern. W-Versorgungsanlage Lange Baunastr.	0	-80.000,00	--	--	33.613,45	-46.386,55	-46.386,55
A118200014 - Ern. Sammelleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	-210.000	--	--	--	178,50	-209.821,50	-55.000,00
A118200071 - Ern. Sandwäscher Kläranlage OT Brt.	--	-29.345,00	--	--	--	-29.345,00	-29.345,00
A118200072 - Ern. Ablaufmessung Kläranlage OT Brt.	--	-80.000,00	--	--	26.554,66	-53.445,34	-53.445,34

Investitionsnummer	HH-Ansatz 2023	ÜPL, APL und MMV 2023	HH-Sperre 2023	HH-Rest 2022	Buchungen 2023	Verfügbar 2023	HH-Reste für 2024
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	-365.000	-188.100,00	--	-345.000,00	40.250,24	-857.849,76	-584.028,27
A126300007 - Ern. Raiffeisenstr. OT Hoof	-315.000	25.000,00	--	--	--	-290.000,00	-85.000,00
A126300012 - Ern. Straßen alle OT	-50.000	-25.000,00	--	--	6.287,20	-68.712,80	-15.000,00
A126300034 - Ern. Brückenbauwerk Weidenweg OT Brt.	--	--	--	-100.000,00	28.066,59	-71.933,41	-71.933,41
A126300057 - HK - Sanierung Deckschicht "Firnsbachtal"	--	--	--	-195.000,00	3.451,00	-191.549,00	-166.240,31
A126300058 - HK - Sanierung Fußweg Goerdelerstraße OT Hoof	--	--	--	-50.000,00	2.445,45	-47.554,55	-57.754,55
A126300059 - Erw. Straßenbeleuchtung Habichtswaldstr./Im Tal	--	-8.800,00	--	--	--	-8.800,00	-8.800,00
A126300060 - Erw. Straßenbeleuchtung Mühlwiesenstr./Baunaweg	--	-7.800,00	--	--	--	-7.800,00	-7.800,00
A126300069 - Herstellung Parkplatz Falkensteinstr. OT Elm.	--	-171.500,00	--	--	--	-171.500,00	-171.500,00
<i>13 - Natur- und Landschaftspflege</i>	-1.100	-68.000,00	--	-182.000,00	16.640,12	-234.459,88	-234.459,88
A137500003 - HK - Sanierung Friedhofshallen OT alle	--	--	--	-150.000,00	16.640,12	-133.359,88	-133.359,88
A137500004 - Anschaffung Software Friedhofsverwaltung	-1.100	--	--	--	--	-1.100,00	-1.100,00
A137500008 - Ern. Lautsprecheranlagen OT alle	--	--	--	-32.000,00	--	-32.000,00	-32.000,00
A137500009 - Neuanlage Weg zum Grabfeld "T" OT Hoof	--	-18.000,00	--	--	--	-18.000,00	-18.000,00
A137500010 - Neuanlage Weg zum Rasenurnenreihengrabfeld OT Mrt.	--	-50.000,00	--	--	--	-50.000,00	-50.000,00
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	-4.500	-500,00	--	-917.812,45	606.328,45	-316.484,00	-318.039,58
A157600021 - HK - Sanierung Schauenburghalle (Anteil DGH)	--	--	--	-886.746,29	580.827,94	-305.918,35	-305.918,35
A157600027 - HK - Veranstaltungstechnik Elgerhaus	--	--	--	-31.066,16	25.500,51	-5.565,65	-7.121,23
A157600028 - Anschaffung Software Öffentliche Einrichtungen	-4.500	-500,00	--	--	--	-5.000,00	-5.000,00
Gesamthaushalt	-1.546.600	-438.006,86	--	-3.347.357,65	1.488.672,71	-3.843.291,80	-3.002.105,81

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	2.765.210,00	-283.370,14	-647,36		2.481.192,50
01002006 - EDV - Administration	140.320,00	-6.252,14	--		134.067,86
01002007 - Rathaus	253.295,00	105.700,00	--		358.995,00
01003001 - Personalamt	378.685,00	-246.718,00	-647,36		131.319,64
01004001 - Kämmerei	335.120,00	-8.000,00	--		327.120,00
01004092 - Software Onlinezahlungen	--	900,00	--		900,00
01004093 - Software Gebührenkalkulation	--	2.000,00	--		2.000,00
01006003 - Zentraler Reinigungsservice	226.325,00	-67.500,00	--		158.825,00
01007001 - Baubetriebshof	1.371.005,00	-60.000,00	--		1.311.005,00
01007101 - Fuhrpark Baubetriebshof I	48.460,00	1.500,00	--		49.960,00
01008001 - Städtepartnerschaften	12.000,00	-5.000,00	--		7.000,00
02 - Sicherheit und Ordnung	906.070,00	72.613,04	647,36		979.330,40
02111001 - Ordnungsamt	287.850,00	28.960,90	--		316.810,90
02111002 - Verkehrsüberwachung (feste Messanlagen)	28.950,00	--	647,36		29.597,36
02111003 - Verkehrsüberwachung (mobile Messanlagen)	11.935,00	2.500,00	--		14.435,00
02111004 - Bürgerbüro	253.500,00	-8.000,00	--		245.500,00

Budget	Ansatz	Überplanmässig	Außerplanmässig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
02111096 - Software Meldewesen	17.350,00	2.652,14	--		20.002,14
02132006 - Brand- und Katastrophenschutz	306.485,00	46.500,00	--		352.985,00
06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.972.225,00	-41.500,00	--		1.930.725,00
06451001 - Jugendpflege	215.600,00	-45.000,00	--		170.600,00
06461007 - Kindertagesstätte Elgershausen - Udo-Fischer-Str. 2	1.730.140,00	7.500,00	--		1.737.640,00
06472003 - Kinderspielplätze OT Elmshagen	2.640,00	-583,20	--		2.056,80
06472004 - Kinderspielplätze OT Hoof	8.620,00	-1.500,08	--		7.119,92
06472005 - Kinderspielplätze OT Martinhagen	15.225,00	-1.916,72	--		13.308,28
08 - Sportförderung	100.125,00	--	11.400,00		111.525,00
08551001 - Förderung von Vereinen (Sportvereine)	100.125,00	--	11.400,00		111.525,00
10 - Bauen und Wohnen	647.960,00	-48.708,23	--		599.251,77
10601001 - Bauamt	647.960,00	-48.708,23	--		599.251,77
11 - Ver- und Entsorgung	131.805,00	150.000,00	--		281.805,00
11823099 - Abwasseranlagen Gesamt	131.805,00	150.000,00	--		281.805,00
12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	721.945,00	105.208,23	--		827.153,23
12631001 - Gemeindestraßen OT Breitenbach	163.720,00	50.000,00	--		213.720,00
12631002 - Gemeindestraßen OT Elgershausen	412.975,00	47.208,23	--		460.183,23
12791006 - Förderung ÖPNV	145.250,00	8.000,00	--		153.250,00
13 - Natur- und Landschaftspflege	238.510,00	7.940,54	--		246.450,54
13581001 - Unterhaltung Grünanlagen	12.650,00	-59,46	--		12.590,54
13753002 - Friedhofsanlagen alle OT	225.860,00	8.000,00	--		233.860,00
14 - Umweltschutz	700,00	98,56	--		798,56
14111002 - Aktion "Saubere Landschaft"	700,00	98,56	--		798,56
15 - Wirtschaft und Tourismus	421.350,00	37.718,00	--		459.068,00

Budget	Ansatz	Überplanmässig	Außerplanmässig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
15741001 - Förderung des Fremdenverkehrs	76.315,00	5.000,00	--		81.315,00
15741002 - Herbstausstellung	1.500,00	-1.500,00	--		0,00
15761003 - DGH Elmshagen	15.680,00	-3.000,00	--		12.680,00
15761004 - Schauenburghalle	262.605,00	7.000,00	--		269.605,00
15791002 - Beteiligung ZRK	65.250,00	30.218,00	--		95.468,00
Summe: GH - Gesamthaushalt	7.905.900,00	-0,00	11.400,00		7.917.300,00

Mittelveränderungen im Finanzhaushalt

	Ansatz	Überplanmässig	Außerplanmässig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
Gesamthaushalt	-485.400,00	-0,00	0,00		-485.400,00
<i>01 - Innere Verwaltung</i>	<i>-214.600,00</i>	<i>-177.886,40</i>	<i>3.402,04</i>		<i>-389.084,36</i>
A010000000 - EDV-Hard- und Software	-35.000,00	10.265,61	3.402,04		-21.332,35
A010000002 - Erwerb von Büroausstattung Rathaus	-4.500,00	-57.300,00	--		-61.800,00
A010000004 - Einkauf von bebauten Grundstücken	-1.000,00	--	350,00		-650,00
A010000007 - Neuanschaffung von Geräten und Maschinen Bauhof	-10.000,00	--	--		-10.000,00
A010000012 - Neuanschaffung von Fahrzeugen Bauhof	-40.000,00	-138.000,00	--		-178.000,00
A010000013 - Einkauf von unbebauten Grundstücken	-17.000,00	--	16.225,20		-774,80
A010000020 - Versorgungsrücklage Bürgermeister(in)	-5.300,00	5.300,00	--		0,00
A010000021 - Versorgungsrücklage Hauptamt	-1.700,00	1.700,00	--		0,00
A010000022 - Versorgungsrücklage Verwaltungsregistratur/Archiv	-700,00	700,00	--		0,00
A010000023 - Versorgungsrücklage Öffentlichkeitsarbeit	-700,00	700,00	--		0,00

	Ansatz	Überplanmässig	Außerplanmässig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
A010000024 - Versorgungsrücklage Kämmerei	-2.300,00	2.300,00	--		0,00
A010000032 - Anschaffung Software Onlinezugangsgesetz	-100.000,00	80.516,01	--		-19.483,99
A010000043 - Anschaffung Software Inventarisierung	-7.400,00	--	--		-7.400,00
A010000046 - Ankauf Grundstück Hoof Fl. 8 FIST. 674/124	--	--	-350,00		-350,00
A010000048 - Ankauf Grundstück Breitenbach Fl. 14 FIST. 71/6	--	--	-16.225,20		-16.225,20
A010000049 - Anschaffung Software Gebührenkalkulation	--	-7.000,00	--		-7.000,00
A010000051 - Anschaffung Software Onlinezahlungen	--	-1.280,00	--		-1.280,00
A010000053 - Anschaffung Software Dokumentenmanagement System	--	-25.000,00	--		-25.000,00
A010000057 - Aufbau Website "www.gemeinde-schauenburg.de"	--	-23.722,41	--		-23.722,41
A010000059 - Notstromaggregat EDV	--	-10.265,61	--		-10.265,61
A010000060 - Anschaffung Infoma Verfahrensakte	--	-16.800,00	--		-16.800,00
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>-111.900,00</i>	<i>-6.213,60</i>	<i>-59.900,00</i>		<i>-178.013,60</i>
A021100000 - Erw. Verkehrszählgeräte/Geschwindigkeitsanzeigen	-3.000,00	--	--		-3.000,00
A021100008 - Anschaffung Verfahrensakte	--	-3.713,60	--		-3.713,60
A021100009 - Anschaffung Software Onlinevorgänge	--	-2.500,00	--		-2.500,00
A021300000 - EDV-Hard- und Software Feuerwehr	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A021300002 - Erwerb von Ausstattung Feuerwehr	-25.400,00	--	1.820,70		-23.579,30
A021300009 - Erwerb von Zweitalarmierung für die Feuerwehr	--	--	-1.820,70		-1.820,70
A021300011 - Rollwagen Feuerwehr	-9.000,00	--	--		-9.000,00
A021300026 - Erwerb Einsatzzelt Feuerwehr	-12.000,00	--	--		-12.000,00
A021300028 - Erwerb Sprungpolster Feuerwehr	-10.000,00	4.500,00	5.500,00		0,00
A021300035 - Erwerb Notstromaggregat Feuerwehr	-14.000,00	--	--		-14.000,00

	Ansatz	Überplan- mäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittel- verschiebung	Fortgeschriebe- ner Ansatz
A021300036 - Erwerb Löschsystem für E-Fahrzeuge Feuerwehr	-10.000,00	--	10.000,00		0,00
A021300037 - Erwerb Tragkraftspritze Feuerwehr	-14.000,00	-4.500,00	--		-18.500,00
A021300038 - Ern. Druckluftanlage OT Hoof	-8.000,00	--	--		-8.000,00
A021300039 - Erwerb Schwerlastregal Feuerwehr OT Hoof	-1.500,00	--	--		-1.500,00
A021300045 - Beschaffung Rettungszyylinder FW	--	--	-15.500,00		-15.500,00
A021300046 - Sommerbekleidung Feuerwehr	--	--	-59.900,00		-59.900,00
<i>04 - Kultur und Wissenschaft</i>	<i>-4.000,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>		<i>-4.000,00</i>
A043600003 - Maßnahmen Leader-Programm (allgemein)	-20.000,00	--	--		-20.000,00
S043600001 - Förderung LEADER-Programm (allgemein)	16.000,00	--	--		16.000,00
<i>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</i>	<i>-36.200,00</i>	<i>--</i>	<i>-40.471,81</i>		<i>-76.671,81</i>
A064500000 - Erwerb von Ausstattung Jugendpflege	-5.000,00	--	-2.208,10		-7.208,10
A064600019 - Ausstattung Kita Regenbogen	--	--	-1.173,00		-1.173,00
A064600020 - Ausstattung Kita Hirzsteinzwerge	--	--	-1.487,50		-1.487,50
A064600027 - Ausstattung Kita Sonnenschein	--	--	-8.653,98		-8.653,98
A064600028 - Ausstattung Kita Kleiner Bär	--	--	-3.122,23		-3.122,23
A064600046 - Anschaffung Sonnenmarkise Kita Hirzsteinzwerge	--	--	-25.000,00		-25.000,00
A064700004 - Erneuerung der Kinderspielgeräte alle OT	-14.000,00	--	1.173,00		-12.827,00
A064700009 - Anschaffung mobile Skaterrampe OT alle	-20.000,00	--	--		-20.000,00
S064500001 - Förderung LEADER-Programm Jugendpflege	2.800,00	--	--		2.800,00
<i>08 - Sportförderung</i>	<i>-143.500,00</i>	<i>--</i>	<i>--</i>		<i>-143.500,00</i>
A085600010 - Sportstättenanierung, OT alle	-95.000,00	--	--		-95.000,00
A085600011 - Baumaßnahme Goldberghalle OT Elg.	-10.000,00	--	--		-10.000,00
A085600012 - Zuschuss Ener. Flutlichtanlage auf LED OT Elg.	-28.500,00	--	--		-28.500,00
A085600013 - Erneuerung Zaunanlage Sportplatz OT Hoof	-10.000,00	--	--		-10.000,00

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
<i>10 - Bauen und Wohnen</i>	-1.000,00	--	--		-1.000,00
A106000000 - Versorgungsrücklage Bauamt	-1.000,00	--	--		-1.000,00
<i>11 - Ver- und Entsorgung</i>	-1.996.000,00	201.649,80	260.095,60		-1.534.254,60
A118100002 - Fortführung Kataster Wasserverteilung	-3.000,00	--	--		-3.000,00
A118100014 - Ern. W-Versorgungsanlage Raiffeisenstr. OT Hoof	-110.000,00	33.960,89	25.000,00		-51.039,11
A118100025 - Ern. W-Anschlussleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	-30.000,00	28.129,60	--		-1.870,40
A118100039 - Wasserleitungserneuerung aus GSP 2023	-200.000,00	57.300,00	--		-142.700,00
A118100040 - Wasserleitungserneuerung aus GSP 2024	-30.000,00	--	--		-30.000,00
A118100043 - Neubau Hochbehälter OT Hoof	-700.000,00	166.073,68	235.876,77		-298.049,55
A118100058 - Herst. W-Anschlussleitung Industriestr. OT Mrt.	--	-1.527,13	--		-1.527,13
A118100061 - Anschlussleitungen alle OT (allgemein)	-50.000,00		--	50.000,00	0,00
A118100065 - Herst. W-Anschlussleitung Korbacher Str.	--	-6.702,95	--		-6.702,95
A118100068 - Herst. W-Anschlussleitung Friedhofstraße OT Hoof	--	-4.673,91	-4.642,69		-9.316,60
A118100070 - Ern. W-Anschlussleitung Emserhofer Str., Brt.	--	--	-10.806,18		-10.806,18
A118100079 - Herst. W-Anschlussleitung Nordstr. OT Elg.	--	-11.747,96	--		-11.747,96
A118100080 - Ern. W-Versorgungsanlage Jakobstr. OT Elm.	--	--	-45.000,00		-45.000,00
A118100081 - Ern. W-Anschlussleitung Grüner Weg, Brt.	--	-3.473,14	--		-3.473,14
A118100082 - Ern. W-Anschlussleitung Lange Straße, Brt.	--	-5.766,64	--		-5.766,64
A118100083 - Ern. W-Versorgungsanlage Langenbergstr.	0,00	-2.326,55	--		-2.326,55
A118100084 - Ern. W-Versorgungsanlage Lange Baunastr.	0,00	-30.000,00	--	-50.000,00	-80.000,00
A118100085 - Ern. W-Anschlussleitung Habichtswaldstr., Hoof	--	-5.510,05	--		-5.510,05
A118100087 - Ern. W-Anschlussleitung Hainbuchenstr., Brt.	--	-3.960,89	--		-3.960,89
A118200001 - Kläranlage OT Brt.	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A118200002 - Fortführung Kataster Rohrnetz Elg./Hoof	-4.000,00	--	--		-4.000,00

	Ansatz	Überplanmässig	Außerplanmässig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
A118200014 - Ern. Sammelleitung Raiffeisenstr. OT Hoof	-210.000,00	--	--		-210.000,00
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.	--	--	-232,30		-232,30
A118200039 - Kanalerneuerung aus GSP 2023	-275.000,00		89.245,00	80.000,00	-105.755,00
A118200040 - Kanalerneuerung aus GSP 2024	-40.000,00	--	--		-40.000,00
A118200044 - Inlinersanierung aus GSP 2023	-250.000,00	--	--		-250.000,00
A118200060 - Sammel- und HA-Abwasserkanälen alle OT (allgemein)	-50.000,00	--	--		-50.000,00
A118200070 - Herst. A-Anschlussleitung Nordstr. OT Elg.	--	-4.848,27	--		-4.848,27
A118200071 - Ern. Sandwäscher Kläranlage OT Brt.	--	--	-29.345,00		-29.345,00
A118200072 - Ern. Ablaufmessung Kläranlage OT Brt.	--		--	-80.000,00	-80.000,00
A118200073 - Herst. A-Anschlussleit. Falkensteinstr.	--	-3.276,88	--		-3.276,88
<i>12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</i>	<i>-508.100,00</i>	<i>--</i>	<i>-166.687,67</i>		<i>-674.787,67</i>
A126300007 - Ern. Raiffeisenstr. OT Hoof	-315.000,00	--	25.000,00	45.000,00	-290.000,00
A126300012 - Ern. Straßen alle OT	-50.000,00	--	-25.000,00	-45.000,00	-75.000,00
A126300021 - Ern. Straßenbeleuchtung Raiffeisenstr. OT Hoof	-5.000,00	--	--		-5.000,00
A126300024 - Erw. Straßenbeleuchtung alle OT	-25.000,00	--	21.412,33		-3.587,67
A126300044 - Straßenerneuerung aus GSP 2023	-350.000,00	--	--		-350.000,00
A126300045 - Straßenerneuerung aus GSP 2024	-50.000,00	--	--		-50.000,00
A126300059 - Erw. Straßenbeleuchtung Habichtswaldstr./Im Tal	--	--	-8.800,00		-8.800,00
A126300060 - Erw. Straßenbeleuchtung Mühlwiesenstr./Baunaweg	--	--	-7.800,00		-7.800,00
A126300069 - Herstellung Parkplatz Falkensteinstr. OT Elm.	--	--	-171.500,00		-171.500,00
S126300010 - Straßenbeiträge Raiffeisenstr. OT Hoof	136.900,00	--	--		136.900,00
S126300027 - Straßenbeiträge aus GSP 2023	150.000,00	--	--		150.000,00
<i>13 - Natur- und Landschaftspflege</i>	<i>-74.100,00</i>	<i>0,00</i>	<i>--</i>		<i>-74.100,00</i>

	Ansatz	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittelverschiebung	Fortgeschriebener Ansatz
A137500001 - Friedhofserneuerung	-70.000,00	68.000,00	--		-2.000,00
A137500002 - Neuanschaffung von Geräten und Maschinen Friedhof	-3.000,00	--	--		-3.000,00
A137500004 - Anschaffung Software Friedhofsverwaltung	-1.100,00	--	--		-1.100,00
A137500009 - Neuanlage Weg zum Grabfeld "T" OT Hoof	--	-18.000,00	--		-18.000,00
A137500010 - Neuanlage Weg zum Rasenurnenreihengrabfeld OT Mrt.	--	-50.000,00	--		-50.000,00
<i>15 - Wirtschaft und Tourismus</i>	<i>-22.750,00</i>	<i>-6.849,80</i>	<i>3.561,84</i>		<i>-26.037,96</i>
A157600004 - Erwerb von Ausstattung Öffentliche Einrichtungen	-15.250,00	--	6.963,88		-8.286,12
A157600028 - Anschaffung Software Öffentliche Einrichtungen	-4.500,00	-500,00	--		-5.000,00
A157600030 - Herstellung Accesspoint Schauenburghalle	--	--	-3.402,04		-3.402,04
A157900000 - Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG	-2.000,00	--	--		-2.000,00
A157900003 - EAM Sammel+Vorschalt 5 GmbH	--	-6.349,80	--		-6.349,80
A157900005 - Erw. Beteiligungen	-1.000,00	--	--		-1.000,00
<i>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</i>	<i>2.626.750,00</i>	<i>-10.700,00</i>	<i>--</i>		<i>2.616.050,00</i>
A169100003 - Versorgungsrücklagen Pflichtzuführung	--	-10.700,00	--		-10.700,00
D169100000 - Darlehensaufnahmen zum Ausgleich (Globalaufnahmen)	2.488.650,00	--	--		2.488.650,00
D169100011 - Darlehensaufnahmen aus Investitionsprogrammen	137.200,00	--	--		137.200,00
D169100016 - Tilgung Darlehen Passiv Kreditinstitute	-411.700,00	--	--		-411.700,00
D169100017 - Tilgung Darlehen Hessenkasse	-3.500,00	--	--		-3.500,00
D169100018 - Tilgung Darlehen Hess. Investitionsfond B	-91.100,00	--	--		-91.100,00
D169100019 - Tilgung Darlehen Hess. SIP Land	-26.500,00	--	--		-26.500,00
D169100020 - Tilgung Darlehen KIP Bund	-8.200,00	--	--		-8.200,00
D169100021 - Tilgung Darlehen KIP Land	-8.700,00	--	--		-8.700,00
D169100022 - Tilgung Darlehen Sonderprogramm Abwasser	-62.900,00	--	--		-62.900,00
D169100023 - Tilgungszuschüsse Darlehen KIP Land	7.000,00	--	--		7.000,00

	Ansatz	Überplan- mäßig	Außerplanmäßig	Manuelle Mittel- verschiebung	Fortgeschriebe- ner Ansatz
D169100024 - Tilgungszuschüsse Darlehen Hess. SIP Land	21.500,00	--	--		21.500,00
S169100000 - Einzahlungen aus Investitionsprogrammen	585.000,00	--	--		585.000,00
Summe: GH - Gesamthaushalt	-728.100,00	-0,00		-0,00	-728.100,00

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 27.04.2017 hat die Gemeinde Schauenburg eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 108.251,13 € zugunsten der KRK (Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co KG) für ein Darlehen bei der Kasseler Sparkasse zur Besicherung des ihr zuzurechnenden Anteils am Windpark Stiftswald übernommen. Die Laufzeit dieser Bürgschaft ist bis zum 31.12.2037 begrenzt.

Mit Beschluss der Gemeindevertretung der Gemeinde Schauenburg vom 13.12.2018 hat die Gemeinde Schauenburg eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 101.114,47 € zugunsten der KRK (Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co KG) für ein Darlehen bei der Kasseler Sparkasse zur Besicherung des ihr zuzurechnenden Anteils am Windpark Kreuzstein übernommen. Die Laufzeit dieser Bürgschaft ist bis zum 31.12.2039 begrenzt.

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 € (Stand der von der Gemeinde verbürgten Forderungen per 31.12.2023: 1.685.951,54 €) 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 € (Stand der von der Gemeinde verbürgten Forderungen per 31.12.2023: 183.164,74 €).

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 § 9 der Haushaltssatzung der Gemeinde Schauenburg für das Jahr 2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 auf 1.065.752,80 €.
- Für den Bodenbevorratungsvertrag „Gewerbegebiet Elgershausen“ mit der Hessischen Landgesellschaft (HLG) wurden bis zum 31.12.2022 Rückstellungen von insgesamt 55.184,16 € gebildet. Nach aktueller Betrachtungsweise sind für die Verfahren, die voraussichtlich negativ abschließen, Rückstellungen in voller Höhe des Verwaltungsaufwandes zu bilden. Der Saldo für die Zwischenabrechnung zum 31.12.2023 weist ein Minus von 221.002,27 € aus. Dabei werden auf der Ausgabenseite Gebühren (Entgelte der HLG) in Höhe von 205.292,86 € und Zinsen 2005 – 2023 in Höhe von 410.838,58 € abgerechnet. Insgesamt sind per 31.12.2023 für dieses Verfahren Rückstellungen in Höhe von 616.131,44 € gebildet worden.
- Bei den Bodenbevorratungsverträgen „Hinterm Kirchhof“ und „Gewerbegebiet Hilschen II“ werden in den Zwischenabrechnungen zum 31.12.2023 lediglich Ausgaben dargestellt, die Salden weisen somit ein Minus in Summe von 409.763,55 € (316.012,30 € + 93.751,25 €) aus. Zurzeit ist nicht abschließend geklärt, ob und in welchem Umfang die geplanten Baugebiete umgesetzt werden, so dass dieses Minus zukünftig zu einer erheblichen finanziellen Verpflichtung für die Gemeinde führen könnte. Für die in dieser Zwischenabrechnung ausgewiesenen Zinsen in Höhe von 5.550,93 € (4.767,11 € + 783,82 €) sind per 31.12.2023 Rückstellungen gebildet worden. Darüber hinaus sind hierfür in 2022 nach alter Betrachtungsweise ermittelte Rückstellungen in Höhe von 14.858,47 € (11.586,88 € + 3.271,59 €) für HLG-Gebühren gebucht worden.

Drei weitere Verfahren der Bodenbevorratung („Hoof Schirne“, „Fiedelhof Süd“, „Fiedelhof II“) schließen nach heutiger Betrachtungsweise positiv ab und bedürfen keiner Rückstellung

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 2023:

	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.	Schäffer	Benedikt	SPD	17.04.2023 – 31.12.23 Fraktionswechsel von B90
16.	Gimmler	Ursula	CDU	
17.	Bröse	Joachim	CDU	
18.	Wille	Sven	CDU	
19.	Simon	Peter	CDU	
20.	Philippi	Holger	CDU	
21.	Leß	Gian Luca	CDU	
22.	Hellmuth	Kornelia	CDU	
23.	Bindbeutel	Sonja	CDU	
24.	Hansen	Torsten	CDU	
25.	Schaumburg	Gerhard	Offensive	
26.	Hofmann	Frank	Offensive	
27.	Schaumburg	Dominik	Offensive	
28.	Müller-Leibold	Kerstin	Offensive	
29.	Koch	Manfred	Offensive	
30.	Freudenstein	Rainer	Offensive	
31.	Bergermann	Carmen	Offensive	
32.	Heinemann	Hans-Jürgen	B90 GRÜNE	
33.	Anselm	Monika	B90 GRÜNE	
34.	Heinemann	Ulrike	B90 GRÜNE	
	Schäffer	Benedikt	B90 GRÜNE	01.01.2023 – 16.04.2023 Fraktions- wechsel zur SPD

35.	Fischer-Becker	Birgit	B90 GRÜNE	
36.	Bassetto	Antonio	DIE LINKE	
37.	Weispfennig	Roswitha	DIE LINKE	

Vorsitzender der Gemeindevertretung: Storch, Dr. Nico

Übersicht Gemeindevorstand

Mitglieder des Gemeindevorstandes im Jahr 2023:

	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	
6.	Saalscheider	Armin	CDU	Beigeordneter	
7.	Schaub	Horst	Offensive	Beigeordneter	
8.	Amma	Till	Offensive	Beigeordneter	
9.	Frieling	Rolf	B90- GRÜNE	Beigeordneter	
10.	Leise	Nico	DIE LINKE	Beigeordneter	

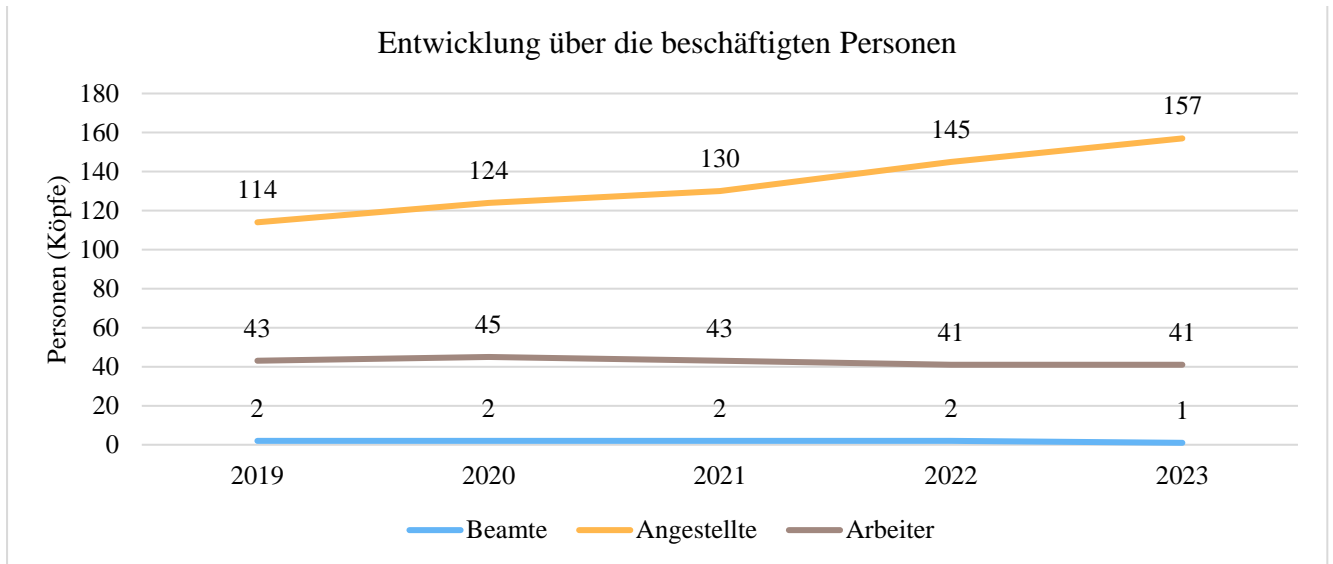
Übersicht Ortsbeiräte

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

Personalbestand

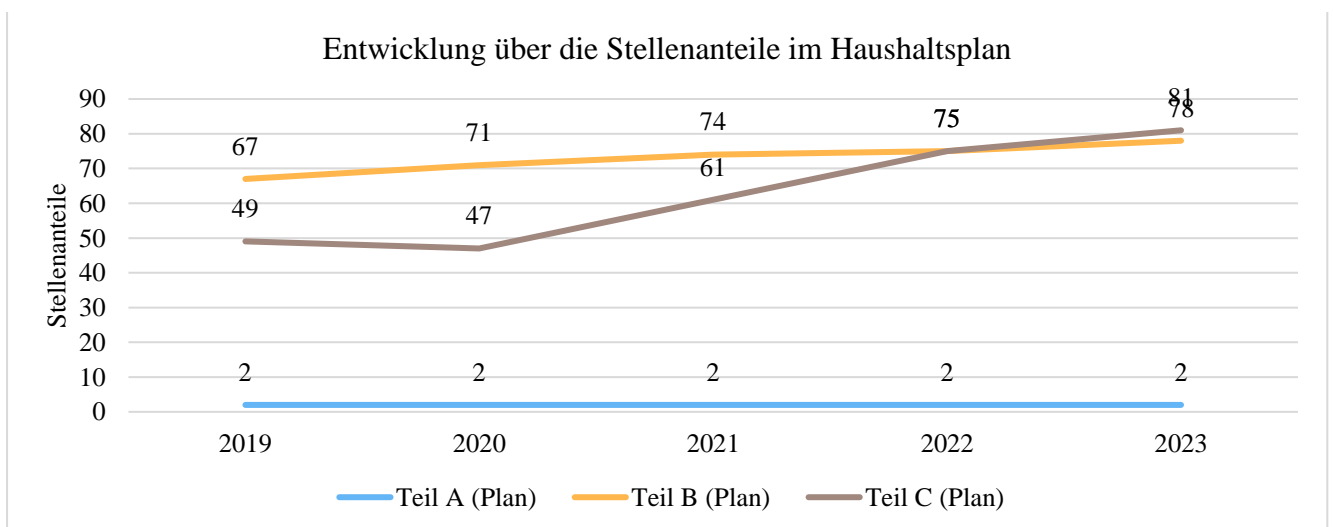
Am 31.12.2023 waren bei der Gemeinde Schauenburg 0 Bedienstete beschäftigt, davon:

- 1 Beamte
- 157 Angestellte
- 41 Arbeiter



Diese verteilen sich nach dem Stellenplan 2023 auf gesamt 161,82 Stellenanteile, davon:

- 2,00 Stellenanteile für Teil A: Beamte
- 78,41 Stellenanteile für Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes
- 81,41 Stellenanteile für Teil C: Arbeitnehmer des Sozial und Erziehungsdienstes



Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2023

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 31.12.2023 hat die Gemeinde Schauenburg ihren fünfzehnten doppischen Jahresabschluss erarbeitet.

Für die Jahre 2021 und 2022 wurde ein sogenannter Doppelhaushalt gem. § 94 Abs. 3 HGO beschlossen.

Das Jahr 2023 brachte wieder einen Haushaltsplan für ein Haushaltsjahr. Auf Wunsch aller Fraktionen fand Ende Januar ein gemeinsamer Termin zur Vorstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes für das Jahr 2023 statt. Den Beschluss für den Haushalt 2023 gab es dann in der ersten Sitzung des Jahres, am 23.02.2023. In diesem Jahr gab es folglich eine lange Zeit der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 99 HGO. Neue Aufgaben durften nicht begonnen werden. Lange Zeit konnten nur Pflichtaufgaben erledigt werden. Die vorläufige Haushaltsführung endete erst am 26.04.2023.

In der Februarsitzung gab es außerdem Beschlüsse zur Abnahme der Energiemengen der KEAM in 2024 und 2025, für eine neue Satzung für die Freiwillige Feuerwehr Schauenburg und Empfehlungen zur weiteren Vorgehensweise in den Bereichen Kinder- und Jugendbeteiligung.

Im April 2023 nahm die Gemeindevertretung die Mittelbereitstellung durch den Gemeindevorstand für die Brücke im Weidenweg zur Kenntnis. Ferner wurde die Teilnahme am Energiesparmodell „Clever fürs Klima“ beschlossen. Es gab zum B-Plan 73 „Hilschen II“ einen Auslegungsbeschluss und für die Jahre 2024 und 2025 wurde erneut die Aufstellung eines Doppelhaushaltes beschlossen. Es wurde über die Gültigkeit der Bürgermeister-Direktwahl vom 12.02.2023 abgestimmt und zu guter Letzt wurde Bürgermeister Michael Plätzer förmlich in sein neues Amt eingeführt.

In der Sitzung im Juni wurde der Aufstellungsbeschluss zum Jahresabschluss 2021 gefasst und der Zwischenbericht zum 30.04.2023 zur Kenntnis genommen. Mit der Neufassung der Kostenbeitragssatzung zur Satzung über die Benutzung der Kindertagesstätten der Gemeinde Schauenburg erfolgte eine moderate Erhöhung der Elternbeiträge, die aufgrund der Corona-Pandemie mehrfach verschoben worden war. Außerdem wird bei der Beteiligung an der Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH & Co. KG ein Kapitalpuffer angespart. Die Rahmenplanung zum Neubaugebiet „Hinterm Kirchhof“ wird beschlossen und für den B-Plan 75 „Im Hahn West“ erfolgt der Aufstellungsbeschluss. Der Gemeindevorstand wird beauftragt, auf den Friedhöfen der Gemeinde eine Gedenkstätte für „Sternenkinder“ zu errichten.

Im August wird dem Gemeindevorstand für den Jahresabschluss 2020 Entlastung erteilt. Es wurden überplanmäßige Mittel für die Beschaffung eines Kleintraktors für den gemeindlichen Bauhof bereitgestellt und es wurden Mittelverschiebungen für das Investitionsprogramm zur Hessenkasse beschlossen. Ferner wurden Vertreter für das Netzwerk „Europa fängt in den Gemeinden an“ benannt, die Nachpflanzung von beschädigten oder entwurzelten Bäumen

soll erleichtert werden und der Rückbau und die Renaturierung des Endstückes der „Altenritter Straße“ in Elgershausen wurde beschlossen. Außerdem wurde der Gemeindevorstand beauftragt zu prüfen, ob die Besteuerung der Spielapparate künftig nicht mehr auf der Grundlage der Bruttokasse sondern auf der Grundlage des Spieleinsatzes erfolgen kann.

In der Sitzung im Oktober gab es eine Sachstandsinformation zu potentiellen Flächen zur Errichtung von Photovoltaik-Freiflächenanlagen und Zulässigkeitskriterien wurden beschlossen. Ferner soll eine Förderung für die kommunale Wärmeplanung beantragt werden und die Gemeinde bewirbt sich mit der Projektskizze für die Goldberghalle auf das Bundesförderprogramm „Sanierung kommunaler Einrichtungen in den Bereichen Sport, Jugend und Kultur“. Der Grunderwerb für den Neubau des Hochbehälters in Hoof und der Ausbau der Radwegeverbindung Martinhagen-Ehlen und Martinhagen-Istha wurde beschlossen. Die Rahmenplanung „Hinterm Kirchhof“ erhält einen neuen Zuschnitt und in Breitenbach sollen Fahrradboxen aufgestellt werden.

Im Dezember wurde dem Gemeindevorstand Entlastung für den Jahresabschluss 2021 erteilt und der Zwischenbericht zum 30.09.2023 wurde zur Kenntnis genommen. Außerdem stellte der Gemeindevorstand überplanmäßige Mittel für die Unterhaltung der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung zur Verfügung. Diesen Beschluss hat die Gemeindevertretung zur Kenntnis genommen.

Mit der Insolvenz der Greensill Bank wurde die Anlagenrichtlinie ausgesetzt. Der Beirat zur Überarbeitung der Anlagenrichtlinie hat seine Arbeit beendet und eine neue überarbeitete Anlagenrichtlinie zur Beschlussfassung vorgelegt. Es gab einen weiteren Beschluss zur Programmfortschreibung beim Investitionsprogramm der Hessenkasse und die Satzung über die Benutzung der Kindertagesstätten der Gemeinde Schauenburg wurde überarbeitet und an die Mustersatzung des Hessischen Städte- und Gemeindebundes angepasst. Ein weiterer Punkt war die Schlussabrechnung des Bodenbevorratungsverfahrens „Meierhof 2“ mit der Hessischen Landgesellschaft.

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 2023

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 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915), hat die Gemeindevertretung in ihrer Sitzung am 23.02.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023

im **Ergebnishaushalt**

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	25.508.365,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	26.169.680,00 EUR
mit einem Saldo von	-661.315,00 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	10.000,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	10.000,00 EUR

mit einem Fehlbedarf von	651.315,00 EUR
---------------------------------	-----------------------

im **Finanzhaushalt**

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf und dem Gesamtbetrag der	594.140,00 EUR
--	-----------------------

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	940.200,00 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.428.850,00 EUR
mit einem Saldo von	-2.488.650,00 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.625.850,00 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	612.600,00 EUR
mit einem Saldo von	2.013.250,00 EUR

mit einem Finanzmittelüberschuss von festgesetzt.	118.740,00 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 2023 50.065.327,42 € das sind 1.262.185,17 € mehr als zum Jahresabschluss 2022.

Das Anlagevermögen erhöht sich um 167.373,84 €, während das Umlaufvermögen sich um 1.116.413,17 € erhöht. Es lässt sich deutlich erkennen, dass zu wenig in das Anlagevermögen investiert wurde, da der Werteverzehr durch die jährlichen Abschreibungen nicht einmal annähernd ausgeglichen werden kann.

Die Erhöhung Umlaufvermögen ergibt sich ganz überwiegend aus den liquiden Mitteln.

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

Im Jahr 2023 sind folgende größere Investitionsmaßnahmen umgesetzt worden:

- Auf die Investitionsnummern „A010000012 Neuanschaffung von Fahrzeugen Bauhof“ wurden ca. 130.000,00 € verbucht und unter der Investitionsnummer „A010000040 – Ersatzbeschaffung Großrasenmäher“ rund 125.000,00 €. Unter der Investitionsnummer „A064600040 Erweiterung Kita Hirzsteinzwerge OT Elg.“ wurden weitere 500.000,00 € für den Anbau an die Kindertagesstätte ausgezahlt.
- Die Investitionsnummer „A157600021 HK – Sanierung Schauenburghalle“ aus dem Investitionsprogramm zur Hessenkasse weist Auszahlungen in Höhe von ca. 580.000,00 € auf.

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 2023:

Gemäß den fortgeschriebenen Ansätzen der Haushaltsplanung schließt der Ergebnishaushalt im Jahr 2023 mit einem Fehlbetrag Höhe von 671.315,00 €. Tatsächlich schließt die Ergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag in Höhe von nur 328.327,19 € ab.

Der Abschluss des Jahres liegt damit über dem Planwert. Das Jahr 2023 schließt damit positiver ab, als zu erwarten gewesen wäre.

Die Gemeinde Schauenburg unterlag bis Ende April 2023 den Vorgaben der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 99 HGO und war damit für lange Zeit nur eingeschränkt handlungsfähig.

Der Weg der gemeindlichen Konsolidierung wurde konsequent fortgeführt. Auch wenn Ende 2020 die Pflicht zur Erarbeitung eines Haushaltssicherungskonzeptes weggefallen ist, so 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:

- Seit 2017 sind die Hebesätze für die Grund- und Gewerbesteuer unverändert stabil. Die Erträge der Gewerbesteuer übertrafen den Ansatz um rund 150.000,00 €. Die Spielapparatesteuer lag ca. 110.000,00 € über dem Ansatz.
- Auch die Schlüsselzuweisung verbesserte das Ergebnis um ca. 195.000,00 € und der Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer um weitere 170.000,00 €.
- Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte blieben allerdings um mehr als 200.000,00 € hinter den Ansätzen zurück. Das betrifft überwiegend die Bußgelder und auch die Gebühren für die Kindertagesstätten.
- Die Gebührenerhöhung in den Bereichen Wasser und Abwasser trat zum 01.01.2023 in Kraft. Die Erträge in 2023 entsprechen den Erwartungen.
- Bei den Personalaufwendungen ergaben sich Verschlechterungen für das Ergebnis in Höhe von rund 260.000,00 € wohingegen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit rund 400.000,00 € unter dem Ansatz lagen. Höhere Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage verschlechtern das Ergebnis um rund 100.000,00 €.
- Das außerordentliche Ergebnis verbessert das Jahresdefizit um insgesamt rund 60.000,00 €.

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.

Gemäß den fortgeschriebenen Ansätzen der Haushaltsplanung schließt der Finanzhaushalt im Jahr 2023 mit einem Fehlbetrag in Höhe von 346.194,40 €. Tatsächlich schließt die Finanzrechnung allerdings mit einem Überschuss in Höhe von 4.949.418,83 €.

Der Zahlungsmittelüberschuss der laufenden Verwaltungstätigkeit betrug 2.430.100,93 € und ist damit deutlich höher als der fortgeschriebene Planansatz. Hier war ein Überschuss in Höhe von 574.140,00 € erwartet worden.

Der Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit ergab am Ende einen Fehlbetrag von nur 477.868,35 €. Geplant war hier ein Fehlbetrag in Höhe von 6.397.865,40 €.

Der Zahlungsfluss aus der Finanzierungstätigkeit schloss mit einem Zahlungsmittelfehlbetrag in Höhe von 458.564,03 € ab. In der Planung wurde ein Überschuss in Höhe von 2.013.250,00 € erwartet.

Aus haushaltsunwirksamen Vorgängen entsteht ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.469,74 €.

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 ist wieder ein stabiler Faktor im Haushalt der Gemeinde. 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 so weit wie möglich 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 die Entwicklungen in Amerika und die Kriege 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 bisher zuverlässig erbracht werden. Das ist für den Alltag der Bevölkerung in der Gemeinde extrem wichtig. Die Haushalte der Jahre 2024 und 2025 konnten 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.

Die Landkreise in Hessen haben zunehmend Finanzierungsprobleme, die in Form der Kreis- und Schulumlage direkt an die Gemeinden weitergegeben werden. Der Kommunale Finanzausgleich soll überarbeitet werden. Das ist dringend erforderlich, auch um den Auswirkungen der Grundsteuerreform Rechnung zu tragen.

Für die Jahre 2026 und 2027 ist erneut die Erarbeitung eines Doppelhaushaltes beschlossen worden. In den kommenden Jahren werden sich viele Rahmenbedingungen verändern, die bisher als gesetzt und zuverlässig galten. Das Jahr 2025 startet mit „Sondervermögen“ und

einer neuen Regierungsbildung auf Bundesebene. Auch aus dieser Richtung sind neue Chancen und Risiken in der Zukunft zu erwarten.

Ausblick:

Die Gemeinden in Hessen waren im Jahr 2009 erstmal 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 2022 schließen mit einem Überschuss. Leider kann der Jahresabschluss 2023 da nicht mehr mithalten. Erstmals seit Jahren weist die Gemeinde Schauenburg einen Fehlbetrag aus. Dieser kann durch die bestehende Rücklage ausgeglichen werden, allerdings geben die kommenden Jahre Anlass zur Sorge.

Die Corona-Pandemie scheint überwunden. Als Herausforderungen für ganz Europa erweisen sich die jüngsten Entwicklungen in den USA und die Kriege in der Ukraine und im Nahen Osten mit weitreichenden Auswirkungen auf die gesamte Weltwirtschaft. Der Weltfrieden scheint ernsthaft gefährdet. Europa muss sich kriegstüchtig machen.

Schon mit dem Doppelhaushalt 2024/2025 entstand ein bedrückender Ausblick auf die Zukunft. Bis Ende 2027 werden, trotz eingeplanter deutlicher Steuererhöhungen, Fehlbeträge ausgewiesen. Die Haushaltsplanung für die nächsten Jahre ist von zahlreichen Unsicherheiten begleitet. Die Bundesregierung und das Land Hessen sind in besonderer Weise aufgefordert, das 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. Das gelingt nur mit einer grundlegenden Reform der kommunalen Finanzausstattung und der Überarbeitung von vorgegebenen Standards einschließlich einer längst fälligen Entbürokratisierung.

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, dürfen, gerade in Zeiten mit solch neuen Herausforderungen, nicht nachlassen.

Der Blick muss in die Zukunft gerichtet bleiben. Dies gilt in besonderer Weise auch bei der Betrachtung des Anlagevermögens. Es liegen einige investitionsschwache Jahre hinter uns. 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 _____.2025

Plätzer, Bürgermeister für den Gemeindevorstand der Gemeinde Schauenburg