



Haushaltsplan 2023

der

Stadt Hofgeismar



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	
Vormerkungen	
Vorbericht	A1 – A20
Folgekosten	A21
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	B1
Übersicht über den Stand der Rücklagen	C1
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben	C2
Deckungsgrundsätze und Übertragbarkeit	D1 – D18
Graphische Darstellungen und Statistiken	E1 – E11
Kennzahlen zur allgemeinen Finanzlage	F1 – F5
Stichwortverzeichnis	
Ergebnishaushalt und Teilergebnishaushalte	1 – 64
Finanzhaushalt und Teilfinanzhaushalte	65 – 112
Ergebnis- und Finanzplanung mit Investitionsprogramm	113 – 222
Stellenplan	
Übersicht Stand der Jahresabschlüsse	
Finanzstatusbericht	

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserwerk 2023

Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserwerk 2020

Haushaltssatzung der Stadt/Gemeinde Stadt Hofgeismar für das Haushaltsjahr 2023

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915), hat die Stadtverordnetenversammlung am 12.12.2022 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	39.517.591 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	40.728.601 EUR
mit einem Saldo von	-1.211.010 EUR

im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR

mit einem Fehlbedarf von	1.211.010 EUR
--------------------------	---------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	554.378 EUR
-----------------------------------------------------------------------------------------------	-------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.241.000 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	7.130.600 EUR
mit einem Saldo von	-3.889.600 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.850.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	229.100 EUR
mit einem Saldo von	2.620.900 EUR

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	714.322 EUR
-----------------------------------------------------------	-------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 2.850.000 EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2023 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 500.000 EUR festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.000.000 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

- | | |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe
(Grundsteuer A) auf | 350 v. H. |
| b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 350 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 380 v. H. |

Die Steuersätze sind von der Stadtverordnetenversammlung durch eine gesonderte Hebesatzsatzung nach § 25 Abs. 2 Grundsteuergesetz bzw. § 16 Abs. 2 Gewerbesteuergesetz am 16.09.2013 durch Beschluss festgesetzt.

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Haushaltsplans am 12.12.2022 beschlossene Stellenplan.

Hofgeismar, den 13.12.2022

**Der Magistrat der Stadt
Hofgeismar**


.....
(T. Busse)
Bürgermeister

Vorbemerkungen

Der Vorbericht soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre sowie einen Ausblick auf zukünftige Veränderungen geben. Er ist dem doppischen Haushaltsplan gemäß § 1 Abs. 5 Ziffer 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) als Anlage beizufügen.

Neben den Planwerten für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 enthält der Vorbericht auch Informationen zum (noch nicht geprüften) Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2021 auf der Grundlage des Aufstellungsbeschlusses vom 23. Mai 2022. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2021 sind diesem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Da der Landkreis Kassel noch keinen Haushalt für das Jahr 2023 beschlossen hat, wurden bei der Haushaltsplanaufstellung die Hebesätze der Kreis- und Schulumlage gem. der „Vorläufigen Festsetzung 2022“ vom 29. März 2022 berücksichtigt. Bei der Kreisumlage wurde somit ein Hebesatz vom 30,20 % und bei der Schulumlage ein Hebesatz von 20,80 % angesetzt.

Eine Übersicht (Muster 6 zu § 1 Abs. 5 Nr. 7 GemHVO) über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 Hess. Gemeindeordnung (HGO) zur Verfügung gestellten Mitteln entfällt. Gemäß § 4 Abs. 1 der Entschädigungssatzung der Stadt Hofgeismar erhalten ehrenamtlich Tätige – mit Ausnahme der Mitglieder der Ortsbeiräte – für die Teilnahme an Fraktionssitzungen Ersatz des Verdienstaufschlags und der Fahrtkosten gemäß §§ 1 und 2 der Entschädigungssatzung. Den Fraktionen werden keine zusätzlichen sächlichen sowie personellen Aufwendungen gewährt. Die Fraktionen können jedoch die Räumlichkeiten der Stadt für ihre Sitzungen nutzen.

Neue Anforderungen des Gesetzgebers an die Haushaltswirtschaft

Die Anforderungen des Gesetzgebers, die die hessischen Kommunen im Rahmen der Aufstellung ihrer Haushalte zu erfüllen haben, wurden in den zurückliegenden Jahren Zug um Zug verändert. Übergeordnetes Ziel ist es, die dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten zukünftig zu vermeiden.

Durch die Einführung des neuen Haushalts- und Rechnungswesens ab 2020 wurde auch die Verbindung zwischen Haushaltssatzung und der Vorlage des aufgestellten Jahresabschlusses (vgl. Ziffer 5 der Hinweise zu § 112 HGO) neu überarbeitet.

Gemäß § 97 Abs. 4 HGO soll die Haushaltssatzung spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden.

Zur Vorlage der Haushaltssatzung gibt es folgende Varianten:

- Wird die Haushaltssatzung vor dem 30.11. des Vorjahres (Soll-Vorgabe § 97 Abs. 4 HGO) vorgelegt, reicht die Vorlage des aufgestellten Jahresabschlusses des Vorjahres (z. B. 2021 für 2023).
- Wird die Haushaltssatzung nach dem 30.11. des Vorjahres (entgegen der Soll-Vorgabe nach § 97 Abs. 4 HGO) vorgelegt, aber vor Ablauf der Aufstellungsfrist (30.04.) für den Jahresabschluss des Vorjahres (§ 112 Abs. 9 HGO), reicht ebenfalls die Vorlage des aufgestellten Jahresabschlusses des Vorjahres (z. B. 2021 für 2023).
- Wird die Haushaltssatzung nach dem 30.11. des Vorjahres (entgegen der Soll-Vorgabe nach § 97 Abs. 4 HGO) vorgelegt, aber nach Ablauf der Aufstellungsfrist (30.04.) für den Jahresabschluss des Vorjahres (§ 112 Abs. 9 HGO) ist zwingend die Vorlage des aufgestellten Jahresabschlusses des Vorjahres (z. B. 2022 für 2023) notwendig.

Ferner wurden durch die 2. Änderungsverordnung vom 30. Juli 2021 zur Änderung der GemHVO Hessen neue Anforderungen an den Vorbericht (§ 6 GemHVO i. V. m. Ziffer 1 der Hinweise zu § 6 GemHVO) bekannt gegeben.

Der Vorbericht enthält einen Ausblick insbesondere auf die wesentliche Veränderung der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung. Im Vorbericht ist darzustellen:

- **Darlegung** in welcher Höhe die Gemeinde im Haushalts**vorjahr** Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredite) in Anspruch nimmt,
- **Aussage**, ob bis zum Jahresende nicht zurückgeführte Liquiditätskredite zurückgeführt werden **sollen**,
- **Anzeige**, ob und inwieweit die **Verpflichtung** zum **Aufbau** der Liquiditätsreserve (§ 106 Abs. 1 S. 2 HGO) erfüllt werden kann,
- **Ausführung** in welchem Umfang flüssige Mittel für die **Inanspruchnahme** von Rückstellungen (Basis Rückstellungsübersicht Vorvorjahr) notwendig werden,
- **Aussage**, ob und inwieweit im Haushaltsjahr, insbesondere im Zusammenhang mit Förderprogrammen, Investitionskredite zur Finanzierung von Auszahlungen nach § 3 Abs. 1 Nr. 10 bis 17 GemHVO eingesetzt werden sollen.

Weitere Punkte der 2. Änderungsverordnung sind u. a.:

- Rückgriff auf die aus Überschüssen aus dem außerordentlichen Ergebnis gebildete Rücklage zum Haushaltsausgleich,
- Neuregelung zur Ergebnisverwendung,
- Abschaffung der indirekten Finanzrechnung (§ 3 GemHVO und § 47 GemHVO),
- Darstellung von Leistungszielen und Kennzahlen in den Teilhaushalten zur Messung der Zielerreichung. Jedoch nur in den nach den örtlichen Steuerungsbedürfnissen wesentlichen Produkten,
- Anpassung der Muster zur GemHVO.

Die Neuregelungen sind bereits weitestgehend bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 angewandt worden.

Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Hofgeismar für das Haushaltsjahr 2023

A . Haushaltsjahr 2021

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wurde am 14.06.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2021 wurde am 25.10.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

	Haushaltsplan einschl. Nachtrag EURO	Ergebnis des Jahresabschlusses (vorläufig)	Differenz EURO
<u>Ergebnishaushalt</u>			
Ordentliche Erträge	35.288.650	36.280.879,49	- 992.229,49
Ordentliche Aufwendungen	35.052.227	33.987.969,80	- 1.064.257,20
Ordentliches Jahresergebnis	236.423	2.292.909,69	- 2.056.486,69
Außerordentliche Erträge	900.000	1.198.712,13	- 298.712,13
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	38.967,36	38.967,36
Außerordentliches Jahresergebnis	900.000	1.159.744,77	- 259.744,77
<u>Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	32.325.552	31.773.574,07	551.977,93
Auszahlungen	30.946.792	28.427.708,44	- 2.519.083,56
Zahlungsmittelüberschuss	1.378.760	3.345.865,63	- 1.967.105,63
<u>Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit</u>			
Einzahlungen	6.908.589,00	4.739.243,23	2.169.345,77
Auszahlungen	9.021.666,40	6.123.948,17	2.897.718,23
Finanzmittelbedarf	- 2.113.077,40	- 1.384.708,94	- 728.372,46
<u>Finanzhaushalt aus Finanzierungstätigkeit</u>			
Einzahlungen	0	0,00	0,00
Auszahlungen	271.000,00	270.881,80	-118,20
Finanzmittelüberschuss	-1.005.317,40	1.690.278,89	-2.295.596,29
Finanzmittelbestand des Haushaltsjahres	9.986.102,60	12.622.216,24	-2.636.113,64

Der Schuldenstand (ohne Eigenbetrieb Wasserwerk) verringerte sich von Ende 2020 zum Ende 2021 von 3.939.388,35 € auf 3.668.506,54 €. Es handelt sich im Jahr 2021 um die planmäßige Tilgung von Darlehen. In dem Schuldenstand zum Ende 2021 sind 1.180.716,84 € Tilgungszuschüsse vom Land Hessen (Sonderinvestitionsprogramm / Konjunkturprogramm sowie Förderprogramm „KIP“) enthalten. Somit besteht für die Stadt eine Zahllast zur Tilgung der vorhandenen Darlehen in Höhe von 2.487.789,70 €.

B. Haushaltsjahr 2022

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wurde am 13.12.2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Der Haushaltsplan der Stadt Hofgeismar für das Haushaltsjahr 2022 schloss

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	35.456.714 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	35.438.028 EUR
mit einem Saldo von	18.686 EUR

im außerordentlichen Ergebnis

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

mit einem Überschuss von	18.686 EUR
--------------------------	------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.556.022 EUR
-----------------------------------------------------------------------------------------------	---------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.294.345 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	11.598.900 EUR
mit einem Saldo von	-5.304.555 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.250.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	255.300 EUR
mit einem Saldo von	2.994.700 EUR

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	753.833 EUR
--------------------------------------------------------	-------------

ab.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2022 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 3.250.000 EUR festgesetzt.

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2022 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde auf 500.000 EUR festgesetzt.

Liquiditätskredite wurden nicht beansprucht.

Die Hebesätze für Grundsteuer A und B betragen je 350 % und für Gewerbesteuer 380 %.

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

1. Nachtragshaushalt

Der Entwurf für den 1. Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2022 wurde am 17.10.2022 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt erhöht sich die Summe der ordentlichen Erträge von 35.456.714 € auf 36.531.175 € und die Summe der ordentlichen Aufwendungen von 35.438.028 € auf 35.982.592 €. Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 529.897 € von 18.686 € auf 548.583 €.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen:

1. Nachtragshaushaltsplan 2022 – Ergebnishaushalt

Produktsachkonto	Ansatz 2022 alt	Ansatz 2022 mit 1.NT	Veränderung Nachtrag	Begründung
Unterstützung und Betreuung der Gemeindeorgane, sonstige Organe, Städtepartnerschaften				
11104/68690000	38.0000 €	60.500 €	22.500 €	Mehrbedarf durch Willkommensgutscheine Flüchtlinge aus der Ukraine (21.000 €) und Kampagne Fairtrade-Town (1.500 €)
Zentraler Service einschl. Organisation und IT, Personalentwicklung und -service				
11107/54810000	0 €	10.000 €	10.000 €	Erstattungen für den Verdienstausschlag nach dem Infektionsschutzgesetz §56 Abs. 1 (Corona-Quarantäne)
11107/60520000	16.000 €	18.000 €	2.000 €	Mehraufwand Gas durch CO ² Abgabe
11107/60550000	4.000 €	5.000 €	1.000 €	Mehraufwand durch Erhöhung Treibstoffpreise

11107/60630000	4.000 €	5.500 €	1.500 €	Anpassung Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
11107/61610000	25.000 €	180.000 €	155.000 €	Sanierung der Fachwerkfassade Giebelhaus 1, Rathaus
11107/64600100	54.918 €	85.889 €	30.971 €	Anpassung ATZ-Rückstellung zum 31.12.2022
11107/67200000	58.000 €	59.200 €	1.200 €	Mehraufwand durch prozentuale Preisanpassung einiger Wartungsverträge
11107/67710000	7.000 €	16.000 €	9.000 €	Mehraufwand für Untersuchung und Beurteilung Fachwerkfassade Giebelhaus 1, Rathaus
11107/67790000	7.000 €	11.000 €	4.000 €	Mehraufwand aufgrund Gefährdungsbeurteilungen
11107/68610000	5.000 €	23.200 €	18.200 €	Mehrbedarf durch Einführung Dorf-App
11107/69090002	1.000 €	3.000 €	2.000 €	Anpassung Versicherungsgebühr Bikeleasing
11107/71720000	8.000 €	11.000 €	3.000 €	Mehraufwand durch Nachholbedarf E-Prüfungen in sämtlichen Einrichtungen
11107/71730000	27.000 €	30.000 €	3.000 €	Plattform für Online Zugangsgesetz OLAV
Bauhof und Fuhrpark				
11114/60520000	6.000 €	9.000 €	3.000 €	Mehraufwand Gas durch hohe Nachzahlung aus 2021
11114/60550000	60.000 €	68.500 €	8.500 €	Mehraufwand durch Erhöhung Treibstoffpreise
Ordnungsangelegenheiten, Straßenverkehrsbehörde, Hilfspolizist				
12201/51500000	80.000 €	90.000 €	10.000 €	Anpassung Bußgelder aufgrund neuem Bußgeldkatalog
Bürgerdienste, Personenstand und Staatsangehörigkeit				
12204/51000000	110.000 €	145.000 €	35.000 €	Mehrerträge für vermehrte Ausstellung von Ausweisdokumenten
12204/54820000	5.000 €	6.000 €	1.000 €	Mehrerträge wegen Umstellung auf Kartenführerschein
Brand- und Katastrophenschutz				
12601/51100000	40.000 €	55.000 €	15.000 €	Mehrerträge durch vermehrte Dienstleistungen für andere Kommunen
12601/60520000	21.000 €	23.000 €	2.000 €	Mehraufwand Flüssiggas für Feuerwehr Kelze

12601/60550000	13.000 €	15.000 €	2.000 €	Mehraufwand durch Erhöhung Treibstoffpreise
12601/61630000	8.000 €	9.000 €	1.000 €	Preissteigerung TÜV Atemluftflaschen
Stadtmuseum				
25201/54840000	0 €	2.600 €	2.600 €	Mehrerträge aus dem Aufwendungsausgleichsgesetz (AAG) für Mutterschutz und Beschäftigungsverbot
25201/60520000	10.500 €	12.500 €	2.000 €	Anpassung Gaskosten
Stadtbücherei				
27201/54210000	0 €	12.500 €	12.500 €	Förderung öffentlicher Bibliotheken 2022
27201/60000000	12.500 €	25.000 €	12.500 €	Mehrausgabe Bücherei, siehe Förderung Hess. Ministerium
27201/68800000	4.500 €	5.500 €	1.000 €	Mehraufwand für Workshop „Auf dem Weg zum Bibliothekskonzept“
Kultur- und Vereinsförderung (außer Sport), Heimatpflege				
28102/71280000	52.000 €	56.500 €	4.500 €	Mittel für Vorbereitung 750-Jahr-Feier Hombressen
Jugendarbeit				
36201/54840000	0 €	19.600 €	19.600 €	Guthaben 2021 gem. Abrechnung Kirchenkreisamt für das Jugendzentrum
36201/60550000	500 €	1.700 €	1.200 €	Mehraufwand durch Erhöhung Treibstoffpreise
36201/68320000	550 €	900 €	350 €	Neuer DSL-Anschluss Jugendraum Apothekenstraße
36201/69930000	2.500 €	4.000 €	1.500 €	Mehraufwand durch mehr Angebote der Jugendarbeit
Kindertagesstätten, Zuschüsse an freie Träger				
36503/51100000	130.000 €	100.000 €	- 30.000 €	Anpassung Benutzungsgebühren aufgrund Vorjahre
36503/54103000	0 €	16.000 €	16.000 €	Anpassung Zuweisung für Corona-Testungen der Kindergartenkinder
36503/54210000	1.250.000 €	1.330.000 €	80.000 €	Mehrerträge Landesförderung Betriebskosten
36503/54220000	300.000 €	380.000 €	80.000 €	Mehrerträge für Förderung Integrationskinder
36503/54820000	10.000 €	50.000 €	40.000 €	Anpassung Zuweisung Kostenausgleich gem. § 28 HKJGB

36503/54840000	15.000 €	334.000 €	319.000 €	Mehrerträge aus dem Aufwendungsausgleichsgesetz (AAG) für Mutterschutz und Beschäftigungsverbot (35.000 €) sowie Gutschriften Ev. Kita aus Vorjahr (284.000 €)
36503/60200000	800 €	1.500 €	700 €	Mehrverbrauch und Preissteigerung der Reinigungsmittel
36503/60520000	6.500 €	7.000 €	500 €	Mehraufwand durch Preissteigerung Gaskosten
36503/60530000	13.000 €	15.000 €	2.000 €	Preissteigerung der Fernwärme Kindergarten Hohes Feld
36503/60630000	8.000 €	8.500 €	500 €	Mehraufwand wegen neuer DSL Anschlüssen in den Kindergärten
36503/61390000	6.600 €	3.000 €	- 3.600 €	Anpassung aufgrund Wegfall Buskosten Kindergarten Schöneberg
36503/61610000	10.000 €	18.000 €	8.000 €	Mehraufwand durch Wasserrohrbruch Kita Adolf-Häger-Straße sowie Preissteigerung bei dem Sand – Sandaustausch auf Spielplätzen der Kitas
36503/62000000	2.340.000 €	2.362.500 €	22.500 €	Höhere Entgelte gem. Tarifeinigung vom 18.05.2022 für die Beschäftigten im Sozial- und Erziehungsdienst
36503/64000000	479.000 €	483.600 €	4.600 €	Höhere AG-Anteile Sozialversicherung gem. Tarifeinigung vom 18.05.2022
36503/64700000	169.000 €	170.600 €	1.600 €	Höhere ZVK gem. Tarifeinigung vom 18.05.2022
36503/67200000	2.600 €	9.000 €	6.400 €	Mehrkosten aufgrund Einführung Kita-Info-App und Programm WebKita
36503/68500000	900 €	3.400 €	2.500 €	Mehraufwand durch Besuch Fachmesse didacta in Köln
36503/68800000	4.000 €	6.500 €	2.500 €	Mehraufwand Fortbildungen für Stellvertretung Kindergartenleitung
36503/69930000	1.000 €	33.120 €	32.120 €	Kosten für Corona-Testangebot in der Kindertagesbetreuung

36503/71240000	1.258.000 €	1.285.000 €	27.000 €	Mehraufwand für Zuweisungen an kirchliche Kindergärten
36503/71280000	0 €	6.000 €	6.000 €	Förderung Kindertagespflege
Bäder				
42401/60200000	15.000 €	17.000 €	2.000 €	Anpassung aufgrund Preissteigerung für Chlorgas, etc.
42401/61610000	50.000 €	65.000 €	15.000 €	Mängelbeseitigung an der Wasserleitung lt. Trinkwasserverordnung
Sportstätten und Sportanlagen				
42402/61610000	8.000 €	23.000 €	15.000 €	Austausch Trennwand Sporthalle Manteuffel-Anlage
Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				
51103/61200000	50.000 €	6.440	- 43.560 €	Einsparung für Mehrkosten Fassadenanstrich DGH Hombressen sowie „Zukunft Innenstadt“
Bauen und Wohnen – Bauverwaltung – Denkmalschutz – Förderung des Wohnungsbaus				
52101/54210010	80.000 €	107.261 €	27.261 €	Anpassung Förderung (90%) für Altstadtmanagement
52101/54810000	10.000 €	0 €	- 10.000 €	Erstattungen Verdienstauffälle nach Infektionsschutzgesetz §56. Abs. 1 bei Produkt 11107 vereinnahmt
52101/62000000	503.000 €	497.700 €	- 5.300 €	Einsparung für den Aufwand für die Klimaschutzkoordination
52101/67790000	0 €	5.300 €	5.300 €	Beantragung einer gemeinsamen Klimaschutzkoordination für die Städte und Gemeinden
52101/69930010	100.000 €	130.290 €	30.290 €	Vergabe Altstadtmanagement gem. Beschluss vom 25.04.2022
Abfallbeseitigung				
53701/69930000	3.000 €	4.500 €	1.500 €	Anschaffung von Spenderboxen für Hundekotbeutel
Abwasserbeseitigung und Kläranlagen				
53801/51100000	2.402.000 €	2.100.000 €	- 302.000 €	Anpassung Abwassergebühren gem. tatsächlicher Veranlagung

53801/54820000	90.000 €	55.000 €	- 35.000 €	Anpassung Abwasserumlage Gebenstein aufgrund Gebührensenkung
53801/61610000	100.000 €	20.000 €	- 80.000 €	Weniger Aufwand, da die Instandsetzung Kläranlage Hofgeismar aktuell nicht realisierbar ist
53801/61620000	130.000 €	60.000 €	- 70.000 €	Einsparung bei der Überholung der Rechenanlage Kläranlage Hofgeismar und Verschiebung einer Maßnahme
53801/67790000	6.000 €	16.000 €	10.000 €	Mehraufwand aufgrund Stellenbeschreibungen/- bewertungen durch ein externes Beratungsunternehmen
Verkehrsflächen- und anlagen				
54101/54210000	0 €	180.000 €	180.000 €	Zuweisung Land – Hessenkasse für Sanierung Gehweganlagen
54101/60200000	15.000 €	25.000 €	10.000 €	Mehraufwand aufgrund Preiserhöhung für Streusalz
54101/616500002	20.000 €	30.000 €	10.000 €	Höhere Kosten für JZV Straßenbeleuchtung gem. Angebot
Straßenreinigung				
54501/60550000	17.500 €	23.500 €	6.000 €	Mehraufwand durch Erhöhung Treibstoffpreise
Öffentlicher Personennahverkehr				
54701/61610000	5.000 €	15.000 €	10.000 €	Mehraufwand durch Austausch der Türen am Aufzug Bahnhof Hofgeismar
54701/61730000	3.000 €	8.500 €	5.500 €	Mehraufwand durch externe Reinigung der Buswarteallen
54701/71720000	140.000 €	149.000 €	9.000 €	Mehraufwand für Linienbündel Esse-Diemel
54701/71740000	1.000 €	2.630 €	1.630 €	Mehraufwand gem. Abrechnung Haltestellenmaterialien siehe Beschluss 21.02.2022
Öffentliches Grün und Wasserläufe				
55101/60000000	20.000 €	35.000 €	15.000 €	Anpassung Ansatz „Aktion 200 Bäume“
Friedhofswesen				
55301/54810000	5.750 €	18.750 €	13.000 €	Erstattung Pflegebedarf für Verwüstung jüdischer Friedhöfe

A10

55301/61650000	1.000 €	14.000 €	13.000 €	Pflegebedarf für Verwüstung jüdischer Friedhöfe
55301/61730000	0 €	2.500 €	2.500 €	Externe Reinigung der Friedhofshallen
55301/67000000	1.800 €	2.100 €	300 €	Anpassung aufgrund Kostensteigerung
55301/71240000	0 €	11.750 €	11.750 €	Zuweisung Defizit Friedhof Hofgeismar
Stadtwald				
55501/54210000	3.100 €	22.000 €	18.900 €	Förderung B2 Waldumbau 2020/2021 und B3 Jungbestandspflege 2022
55501/71710000	25.000 €	19.000 €	- 6.000 €	Änderung Holzvermarktung
55501/71770000	0 €	6.000 €	6.000 €	Holzvermarktung durch Forstwirtschaftliche Vereinigung Nordhessen GmbH
Tourismus und Wirtschaftsförderung				
57101/62000000	100.000 €	118.000 €	18.000 €	Mehraufwand bei den Entgelten durch Nachbesetzung Stelle T-Info aufgrund Freistellungsphase
57101/64000000	24.500 €	28.500 €	4.000 €	Mehraufwand bei dem AG-Anteil zur Sozial-Vers. Stelle T-Info
57101/64700000	10.000 €	11.000 €	1.000 €	Mehraufwand ZVK durch Nachbesetzung Stelle T-Info
57101/68610000	28.000 €	46.200 €	18.200 €	APP – Deutsche Märchenstraße – AR Dornröschen (17.200 €) Kosten Projekt „Stadtradeln“ (1.000€)
Stadthalle, Dorfgemeinschaftshäuser, Mehrzweckhallen, Schutzhütten, Grillstationen etc.				
57301/60530000	0 €	800 €	800 €	Umstellung Dorftreff Schöneberg auf Fernwärme
57301/60540000	5.000 €	7.500 €	2.500 €	Mehraufwand Heizöl für DGH Kelze und Carlsdorf
57301/60630000	2.000 €	3.000 €	1.000 €	Kosten Router für Liegenschaften
57301/61610000	25.000 €	66.530 €	41.530 €	Fassadenanstrich DGH Hombressen gem. Beschluss vom 24.01.2022 + 09.05.2022

57301/68320000	2.200 €	3.400 €	1.200 €	Gebühren für Glasfaseranschlüsse Dorfgemeinschaftshäuser
Allgemeine Finanzwirtschaft				
61101/53091000	420.000 €	454.800 €	34.800 €	Mehrertrag bei der Konzessionsabgabe Strom und Gas
61101/53910000	0 €	11.800 €	11.800 €	Erstattung Umsatzsteuer 2020 vom Finanzamt
61101/55530000	4.150.000 €	4.600.000 €	450.000 €	Erhöhung Gewerbesteuer gem. aktueller Veranlagung
61101/55591200	60.000 €	130.000 €	70.000 €	Anpassung Spielapparatesteuer an aktueller Veranlagung
61101/55592000	83.000 €	88.000 €	5.000 €	Anpassung Hundesteuer an aktueller Veranlagung
61101/67720000	40.000 €	45.000 €	5.000 €	Mehraufwand für Beratungsdienstleistung im Zusammenhang mit der Neubeurteilung § 2b UStG
61101/69100000	520 €	3.500 €	2.980 €	Mitgliedsbeitrag EKEM
61101/73532000	237.533 €	263.289 €	25.756 €	Anpassung Heimatumlage an erhöhte Gewerbesteuer
61101/73801000	382.237 €	423.684 €	41.447 €	Anpassung Gewerbesteuerumlage an erhöhte Gewerbesteuer

Finanzhaushalt

Der ursprünglich geplante Finanzmittelbedarf des laufenden Haushaltsjahres in Höhe von 753.833 € verschlechtert sich um einen Betrag von 10.497 €. Daraus resultiert schlussendlich ein geplanter Zahlungsmittelbedarf von 764.330 €.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen:

1. Nachtragshaushaltsplan 2022 – Finanzhaushalt

Produktsachkonto	Ansatz 2022 alt	Ansatz 2022 mit 1.NT	Veränderung Nachtrag	Begründung
Zentraler Service einschl. Organisation und IT, Personalentwicklung und -service				
11107/08105000- 03-Beschaf	0 €	30.000 €	30.000 €	Anschaffung eines Fahrzeugs für den Fuhrpark Rathaus
11107/08600000- 03-Beschaf	3.000 €	15.000 €	12.000 €	Möbel EDV-Büro, Trau- zimmer und Kämmerei

Bauhof und Fuhrpark				
11114/36010200-051-Fuhrp.	0 €	102.000 €	102.000 €	Anpassung Zuweisung Hessenkasse für Anschaffung Unimog (2.600 €) und Mobilbagger (99.400 €)
11114/09530000-052-PVBauh	0 €	0 €	VE 63.300 €	Photovoltaikanlage Bauhof
Übergemeindlicher Gefahrgutbezirk				
12202/08900000-06-Gefahr	300 €	1.200 €	900 €	Anschaffung Laptop, Tasche etc. für Gefahrgutbeauftragte
Brand- und Katastrophenschutz				
12601/36010000-07-Feuerw.	0 €	81.800 €	81.800 €	Zuweisung für Sirenen und für MLF Feuerwehr Kelze
12601/08102000-07-Feuerw	0 €	77.000 €	77.000 €	Anpassung Auftragssumme Staffellöschfahrzeug Feuerwehr Hofgeismar
12601/36010200-076-Kelze	600.000 €	131.000 €	-469.000 €	Anpassung Zuweisung Hessenkasse für neues Feuerwehrgerätehaus Kelze gem. aktueller Förderliste
12601/09510000-076-Kelze	1.000.000 €	1.460.000 €	460.000 €	Feuerwehrgerätehaus Kelze: Anpassung gem. aktueller Kostenschätzung (Gesamtausgabebedarf: 1.660.000 €)
12601/09530000-074a-PVHog	0 €	0 €	VE 49.200 €	Photovoltaikanlage Feuerwehrstützpunkt Hofgeismar
12601/09530000-076a-PVKel	0 €	28.900 €	28.900 €	Photovoltaikanlage Feuerwehrgerätehaus Kelze
Stadtmuseum				
25201/08400000-10-Museum	1.500 €	3.000 €	1.500 €	Erneuerung Arbeitsplatz Stadtmuseum
Kultur- und Vereinsförderung (außer Sport), Heimatpflege				
28102/36010000-112-Feste	0 €	58.800 €	58.800 €	Zuweisung Beschaffung von Gastronomie-Großschirmen gem. Beschluss vom 21.03.2022
28102/08400000-112-Fest	0 €	58.800 €	58.800 €	Neubeschaffung Gastronomie-Großschirmen gem. Beschluss vom 21.03.2022
Kindergärten, Zuschüsse an freie Träger				
36503/03540000-17-Ki.Kiga	35.750 €	120.750 €	85.000 €	Sofortmaßnahmen Ev. Kindergarten Hofgeismar

36503/36010200-154-Hümme	645.595 €	242.000 €	-403.595 €	Anpassung Zuweisung Hessenkasse für Sanierung Kindergarten Hümme gem. aktueller Förderliste
36503/36180000-154-Hümme	0 €	65.000 €	65.000 €	Beteiligung Ev. Kirche an den Ausstattungskosten für den Kindergarten Hümme (50%)
36503/0840000-154-Hümme	0 €	130.000 €	130.000 €	Ausstattungskosten für Kindergarten Hümme
36503/09510000-154-Hümme	1.230.000 €	1.350.000 €	120.000 €	Mehrkosten für Umbau Kindergarten Hümme (Gesamtausgabebedarf: 1.550.000 €)
36503/36010200-159-Neubau	0 €	270.000 €	270.000 €	Anpassung Zuweisung Hessenkasse für Neubau Kindergarten Hofgeismar gem. aktueller Förderliste
36503/09510000-159-Neubau	150.000 €	576.000 €	426.000 €	Neubau Kiga „Am Reithagen“ Mehrkosten durch Preissteigerung der Baukosten (Gesamtausgabebedarf: 3.176.000 €)
36503/09530000-150a-PVAng	0 €	0 €	VE 55.400 €	Photovoltaikanlage Kindergarten Am Anger
36503/09530000-151a-PVHäg	0 €	0 €	VE 21.300 €	Erweiterung Photovoltaikanlage Kindergarten Adolf Häger
36503/09530000-152a-PVHoF	0 €	0 €	VE 39.300 €	Photovoltaikanlage Kindergarten Hohes Feld
36503/09530000-154a-PVHüm	0 €	21.300 €	21.300 €	Photovoltaikanlage Kindergarten Hümme
Kinderspielplätze				
36601/09530000-22-Renneb.	0 €	25.000 €	25.000 €	Mehrkosten aufgrund Preissteigerung für Spielgeräte, Zaunanlage und Fremdleistung Spielplatz „Auf dem Rennebaum“ (Gesamtausgabebedarf: 125.000 €)
Förderung des Sports (Vereinsförderung)				
42101/03580000-25-Sportf.	0 €	12.600 €	12.600 €	Zuschuss Baumaßnahme Umbau Reitanlage – Rasenplatz in Sandplatz mit Beregnungsanlage

Bäder				
42401/36010000-28-WSBKelze	890.000 €	1.046.530 €	156.530 €	Anpassung gem. Zuwendungsbescheid Dorfentwicklung ländlicher Raum für Waldschwimmbad Kelze
42401/08400000-27-BaP	50.000 €	65.000 €	15.000 €	Austausch von abgängigen Inventar im Bad am Park
Sportstätten und Sportanlagen				
42402/36010200-254-Hombr.	0 €	45.400 €	45.400 €	Zuweisung Hessenkasse für die Sanierung Spielfeld Sportplatz Hombressen
42402/08400000-25-Sportf.	18.000 €	22.000 €	4.000 €	Mehrkosten aufgrund Preissteigerung für Beschaffung Mähroboter Sportplatz Hümme
42402/09510000-252-Jahnsp	0 €	50.000 €	50.000 €	Mehrkosten aufgrund Preissteigerung/aktueller Marktlage (Gesamtausgabebedarf: 496.000 €)
42402/09530000-251a-PVAng	0 €	0 €	VE 57.000 €	Photovoltaikanlage Angerstadion
42402/09530000-268-PVSpHü	0 €	0 €	VE 33.500 €	Photovoltaikanlage Sportlerheim Hümme
Bau- und Grundstücksordnung, Liegenschaften				
52103/0500000-33-Grund.	50.000 €	200.000 €	150.000 €	Anpassung Ansatz für Ankauf von Grundstücken
52103/09530000-335-PVWBaP	0 €	0 €	VE 13.900 €	Photovoltaikanlage Wohnhaus Bad am Park
Abwasserbeseitigung und Kläranlagen				
53801/09520000-043-Flöten	0 €	65.000 €	65.000 €	Mehrkosten aufgrund Preissteigerung für Düker Flötenlinder Weg (Gesamtausgabebedarf: 449.734,89 €)
53801/09520000-611-Indust	0 €	230.000 €	230.000 €	Dringender Sanierungsbedarf Staukanal Industriestraße

A15

53801/09520000-631-2BAFuß.	280.000 €	395.000 €	115.000 €	Mehrkosten aufgrund Preissteigerung und zusätzliche Kosten für Inliner Kanal Marktstraße (Gesamtausgabebedarf: rd. 558.000 €)
53801/09530000-632-Fernwi	20.000 €	40.000 €	20.000 €	Zusätzliche Arbeiten für Fernwirktechnik (Gesamtausgabebedarf: 160.000 €)
53801/36600000-351-Hofg.	0 €	23.000 €	23.000 €	Anpassung Ansatz Abwasserbeiträge Baugebiet „Auf dem Rennebaum“
53801/36601000-60-Kanal	10.000 €	25.000 €	15.000 €	Anpassung Ansatz Kanalanschlusskosten
Verkehrsflächen und –anlagen				
54101/36010200-428-AmWipp	0 €	251.200 €	251.200 €	Anpassung Zuweisung Hessenkasse für Grundhafte Sanierung Straße „Am Wippeteich“ Hofgeismar gem. aktueller Förderliste
54101/36010200-453-Buchen	0 €	210.500 €	210.500 €	Anpassung Zuweisung Hessenkasse für Grundhafte Sanierung Straße „Buchenweg“ Hombressen gem. aktueller Förderliste
54101/36600000-35-Baugeb.	0 €	70.000 €	70.000 €	Anpassung Ansatz Straßenbeiträge Baugebiet „Auf dem Rennebaum“
54101/09520000-043-Flöten	0 €	50.000 €	50.000 €	Mehrkosten aufgrund Preissteigerung für Bauleistungen und Baustoffen, sowie Erweiterung des Gehwegausbaus und Umbau Bushaltestelle (Gesamtausgabebedarf: 120.000 €)
Friedhofswesen				
55301/03540000-71-Friedh.	45.000 €	105.000 €	60.000 €	Anpassung Investitionszuschuss für Wasserleitung und Bagger Friedhof Hofgeismar

Tourismus und Wirtschaftsförderung und Campingplatz				
57101/08500000-03-Beschaf	2.000 €	10.000 €	8.000 €	Neue EDV-Technik nach Umbau „Markt 5“
57101/08600000-03-Beschaf	0 €	75.000 €	75.000 €	Kosten für Ausstattung Tourismusbüro „Markt 5“
57101/09510000-886-Markt5	0 €	91.000 €	91.000 €	Mehrkosten aufgrund Preissteigerung bei Putz- & Trockenbau-, sowie Fliesenarbeiten „Markt 5“ (Gesamtausgabebedarf: 3.607.000 €)
57101/09530000-885-Wohnmo	0 €	30.000 €	30.000 €	Stromsäulen für Wohnmobilstellplatz „Sälber Tor“
Stadthalle, Dorfgemeinschaftshäuser, Mehrzweckhallen, Schutzhütten, Grillstationen etc.				
57301/09510000-888-Dorftr	0 €	50.000 €	50.000 €	Mehrkosten aufgrund Anpassung Planung und Projekterweiterung Dorftreff Schöneberg (Gesamtausgabebedarf: 170.000 €)
Allgemeine Finanzwirtschaft				
61101/42073000-90-Kredite	3.250.000 €	4.700.000 €	1.450.000 €	Anpassung Kreditermächtigung zur Finanzierung

Stellenplan

Der Stellenplan 2022 wird bei den Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes verändert.

11107 / Presse- u. Öffentlichkeitsarbeit + 0,64 Stelle von E6 nach E8

11114/ Bauamt/Bauhof + 1 Stelle E9b (Nachfolge Bauhofleitung)

57101/ Tourismus + 1 Stelle E8 (Altersteilzeit)

Die Stellen im Bereich Bauhof und Tourismus sind mit einem kw-Vermerk versehen.

C. Haushaltsjahr 2023

Ausblick auf das Haushaltsjahr 2023

Die Ansätze des Ergebnis- und Finanzhaushaltes basieren im Wesentlichen auf Berechnungen bzw. Einschätzungen der Verwaltung unter Einbeziehung der Empfehlungen des Finanzplanungserlasses des Landes Hessen. Einnahmepositionen des Ergebnishaushaltes wurden unter Anwendung des „Vorsichtsprinzip“ und Berücksichtigung der doppischen Buchführung gemäß der Gemeindehaushaltsverordnung geplant.

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt weist einen Fehlbedarf in Höhe von 1.211.010 Euro im ordentlichen Ergebnis aus. Ein außerordentliches Ergebnis liegt nicht vor, so dass auch das geplante Jahresergebnis -1.211.010 Euro ausweist.

Der Fehlbedarf in Höhe von 1.211.010 Euro resultiert aus ordentlichen Erträgen in Höhe von 39.517.591 Euro abzüglich der Aufwendungen mit einem Gesamtbetrag von 40.728.601 Euro.

Gemäß § 92 Abs. 5 Ziffer 1 HGO ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung der Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen ist oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann. Der veranschlagte Fehlbedarf im Ergebnishaushalt wird daher bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 aus den Mitteln der aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklagen entnommen. Ebenso wird mit dem veranschlagten Fehlbedarf 2024 und 2025 verfahren.

Der Fehlbedarf resultiert hauptsächlich aus der Anpassung der Energiekosten für Strom und Gas aufgrund der aktuellen Marktsituation.

Bei der Haushaltsplanung für das Jahr 2023 mussten die Aufwendungen auf das absolut notwendige Maß reduziert werden.

Mehraufwand ergibt sich aus den Tarifierhöhungen bei den Personalkosten, die mit 10.842.600 Euro (Vorjahr: 9.997.550 Euro) sowie den Versorgungsaufwendungen, die mit 1.608.300 Euro (Vorjahr: 1.595.656 Euro) veranschlagt sind. Gemäß Rundschreiben des Kommunalen Arbeitgeberverbandes beträgt die Forderung für die Tarifrunde 2023 eine prozentuale Steigerung von rund 15 %. Bei den Tarifbeschäftigten sowie bei den Beamten wurde jedoch nur eine Erhöhung von 5 % eingeplant, da so auch die anderen Kommunen im Landkreis verfahren.

Im vorliegenden Haushalt wird bei der Berechnung der Kreis- und Schulumlage von den vom Landkreis Kassel im Kreishaushalt veranschlagten Umlagesätzen von 30,20 % Kreis- und 20,80 % Schulumlage ausgegangen. Diese basieren auf der Festsetzung 2022, da der Landkreis Kassel noch keine neuen Hebesätze bekanntgegeben hat. Für die Kreisumlage werden somit 8.407.466 Euro (Vorjahr: 7.338.977 Euro) und für die Schulumlage 5.790.573 Euro (Vorjahr: 5.054.660 Euro) im Haushalt 2023 eingestellt.

Die Zinsdienstumlage nach § 55 des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) wurde für das Jahr 2023 noch nicht festgesetzt, so dass auch hier der Vorjahreswert in Höhe von 5.400 Euro veranschlagt wurde.

Der Familienleistungsausgleich wurde bereits ab 2020 wegen der Neuordnung der Bundesländer-Finanzbeziehungen und der Reform des Finanzausgleichs auf eine neue Grundlage gestellt. Die Gemeinden erhalten dadurch einen Festbetrag. Die Regel des § 62 HFAG soll erst wieder ab 2025 Anwendung finden. Die Ausgleichsleistungen für Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs für die Jahre 2023 und 2024 ergeben sich nach § 70 Abs. 6 HFAG.

Durch den Wegfall der erhöhten Gewerbesteuerumlage ab 2020 für die Finanzierung des Fonds „Deutsche Einheit“ bleiben die Vervielfältiger für die Gewerbesteuerumlage in den nächsten Jahren gem. Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Jahre 2023 bis 2026 konstant bei 35%.

Nach dem verabschiedeten Gesetz „Starke Heimat Hessen“ wurde bereits ab 2020 für die hessischen Kommunen eine neue Umlage bei der Gewerbesteuer eingeführt. Der Vervielfältiger für die Heimatumlage beträgt 21,75%. Das Aufkommen dieser Umlage soll – im Gegensatz zur bisherigen erhöhten Gewerbesteuerumlage, die allein in den Landeshaushalt geflossen ist – im vollem Umfang den hessischen Kommunen zu Gute kommen.

Für die Gewerbesteuerumlage wird ein Betrag i. H. v. 451.316 Euro (Vervielfältiger 35 %) und für die Heimatumlage ein Betrag i. H. v. 280.461 Euro (Vervielfältiger 21,75 %) veranschlagt.

Die wichtigsten Einnahmen der Stadt Hofgeismar haben sich in den Haushaltsjahren 2020 bis 2023 wie folgt entwickelt bzw. werden erwartet:

	2020	2021	2022	2023
Anteil an der Einkommensteuer	6.680.237,64 €	7.308.368,26 €	7.505.712 €	8.106.169 €
Gewerbesteuer	3.891.505,00 €	4.640.083,73 €	4.600.000 €	4.900.000 €
Schlüsselzuweisung	10.269.203,00 €	9.810.760,00 €	10.754.731 €	12.736.662 €

Der aktuellen Steuerschätzung liegt wie üblich die Wirtschaftsprognose auf Basis der Frühjahrsprojektion des BMWK zugrunde. Danach ist die deutsche Wirtschaft derzeit von gegenläufigen konjunkturellen Bewegungen geprägt, die allesamt preistreibend wirken.

Ungeachtet der enormen Unsicherheiten kommt die aktuelle Steuerschätzung zu überraschend hohen Mehreinnahmen gegenüber der letzten Schätzung im November 2021. Dies liegt einerseits daran, dass die Stärke der wirtschaftlichen Erholung deutlich unterschätzt wurde und andererseits führt die stark gestiegene Inflationsrate zu überproportional steigenden Steuereinnahmen.

Im Gegensatz zur Steuerschätzung sind in den hessischen Ergebnissen bereits die steuerlichen Entlastungsmaßnahmen des Jahres 2022 berücksichtigt, die zum Zeitpunkt der Steuerschätzung zwar schon weitgehend bekannt waren, aber noch nicht endgültig Rechtswirksamkeit erlangt hatten. Hierbei handelt es sich insbesondere um das Steuerentlastungsgesetz 2022 und das Vierte Corona-Steuerhilfegesetz, die zusammen mit einigen weiteren geplanten steuerlichen Maßnahmen die erwarteten Steuereinnahmen bis zum Ende des Planungshorizonts 2026 mindern.

Finanzhaushalt

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit betragen 7.130.600 Euro, die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) betragen 229.100 Euro, zusammen 7.359.700 Euro. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 3.241.000 Euro und aus Finanzierungstätigkeit 2.850.000 Euro, zusammen 6.091.000 Euro.

Der Schuldenstand zum Jahresende 2023 ohne Kreditaufnahme verringert sich auf 3.184.333,82 Euro (Vorjahr: 3.413.428,58 Euro). Darin enthalten sind Tilgungszuschüsse i. H. v. 1.073.426,94 Euro, was in Summe eine Netto-Tilgungslast von 2.110.906,88 Euro zum Stand 31.12.2023 bedeutet.

Um die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2023 zu finanzieren, wurde die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 2.850.000 Euro veranschlagt.

Dadurch würde sich dann der Schuldenstand zum Jahresende 2023 auf 6.034.333,82 Euro erhöhen, abzüglich der Tilgungszuschüsse i. H. v. 1.073.426,94 Euro, verbleibt eine Netto-Tilgungslast von 4.960.906,88 Euro.

Eine Übersicht über die Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ist vor dem Finanzhaushalt zu finden.

Allgemeines

Aus laufender Verwaltungstätigkeit kann ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 554.378 Euro erzielt werden. Die geplante Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres 2023 verringert sich um eine Summe in Höhe von 714.322 Euro.

Der Forderung des § 3 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), dass die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein soll, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung (229.100 Euro) von Krediten, sowie an das Sondervermögen Hessenkasse gewährleistet werden können, kann nachgekommen werden.

Sofern die Gebührensenkung aus 2022 (Schmutzwasser auf 1,76 €/m³ und Niederschlagswassergebühr auf 0,51 €/m²) beibehalten wird, werden auch in 2023 die Überdeckungen aus der Schmutz- und Niederschlagswassergebühr der vergangenen Jahre in Höhe von insgesamt 788.052 Euro an die Gebührenzahler zurückgeführt. Die Rückführung erfolgt aus der vorhandenen Liquidität.

Im Haushaltsvorjahr (2022) wurden keine Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredite) in Anspruch genommen. Somit entfällt auch die Aussage über eine mögliche Rückführung von Liquiditätskrediten zum Jahresende gemäß § 6 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO.

Gemäß § 106 Abs. 1 HGO hat die Stadt ihre stetige Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit soll sich der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel in der Regel auf mindestens 2 Prozent der Summe der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen.

Berechnung Liquiditätspuffer:

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr....	Betrag in €
2020 (Ist)	27.992.293,42 €
2021 (Ist)	28.427.708,44 €
2022 (fortgeschriebener Planansatz)	31.950.706,00 €
Zwischensumme 2020 - 2022	88.370.707,86 €
Durchschnittswert der Jahre 2020 - 2022	29.456.902,62 €
2 % des Durchschnittswerts = Mindestgröße	589.138,05 €
Liquidität zum 01.01.2023	11.857.886,00 €

Der Liquiditätspuffer wird somit vorgehalten.

Für die Inanspruchnahme von Rückstellungen aus 2021 ist es nicht notwendig, flüssige Mittel einzusetzen.

Ebenfalls werden für die Finanzierung von Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit gem. § 3 Abs. 1 Nr. 10 – 17 GemHVO (Personalauszahlungen, Versorgungsauszahlungen, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, Auszahlungen für Transferleistungen, Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen, Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Zinsen und ähnliche Auszahlungen, sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben) keine Investitionskredite eingesetzt.

Nachweis der Folgekosten gemäß § 12 Abs. 2 GemHVO

Um eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung gem. § 92 Abs. 2 der Hess. Gemeindeordnung zu gewährleisten, hat die Gemeinde gem. § 12 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung für die Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung neben den Anschaffungs- und Herstellungskosten auch die Folgekosten nachzuweisen.

Nachstehend sind die Investitionen die im Haushalt 2023 veranschlagt sind und wesentliche Folgekosten haben werden aufgelistet.

<i>Maßnahme</i>	<i>Gesamtkosten</i>	<i>Folgekosten p. a.</i>
Verwaltung - EDV - Lizenzen, Finanzwesen-Software, Server, etc.	99.500 €	34.400 €
Bauhof - Fuhrpark - Pitschenwagen, Containeranhänger, Rasenmäher, Rechner, Laubbläser, etc.	129.000 €	16.000 €
Bauhof - Photovoltaikanlage	63.300 €	4.000 €
Feuerwehren - Telefonanlage, Notstromaggregat, Rollwagen GW-L, Steckleiter, etc.	44.300 €	5.000 €
Hauptstützpunktfeuerwehr - Photovoltaikanlage	49.200 €	3.100 €
Heimatspflege - Dorfscheune Hümme - Dorfentwicklung	120.000 €	5.500 €
Kindergärten - Spielgeräte, Sonnenschutz, Markisen, Reinigungswagen, Büroausstattung, etc.	95.400 €	10.700 €
Neubau 3-gruppiger Kindergarten - Baupreisanpassung	769.000 €	30.000 €
Kindergärten - Photovoltaikanlagen	116.000 €	7.300 €
Bad am Park - Server KassenPC, Einrichtung Bistro Aqua, etc.	38.000 €	4.300 €
Waldschwimmbad Kelze - Mehrkosten für Komplettsanierung und Betriebsausstattung	60.000 €	5.700 €
Angerstadion - Umrüstung Flutlicht auf LED	120.000 €	7.500 €
Sportplätze - Photovoltaikanlage Stadion/Sportplatz Hümme	90.500 €	5.700 €
Stadtentwicklungsmaßnahmen - Einzelmaßnahmen	200.000 €	2.200 €
Stadtentwicklungsmaßnahmen - Umfeld Stadthalle	250.000 €	3.200 €
Bau- und Grundstücksordnung - Ordnungsmaßnahmen "Am Platz" und "Talstraße"	250.000 €	9.400 €
Kläranlage Hofgeismar - Gebläse, Zentrifuge, Fällmittelstation, etc.	145.000 €	10.100 €
Stadtentwässerung - Mehrkosten Druckleitung Hümme	330.000 €	12.400 €
Stadtentwässerung - Inliner "Industriestraße", "Magazinstraße", "Fußgängerzone"	230.000 €	8.600 €
Stadtentwässerung - Planung Kanal Baugebiet "Sudheimer Feld"	100.000 €	1.900 €
Stadtentwässerung - Anpassung Kosten Rohrbrücken	345.000 €	12.900 €
Kläranlage Hofgeismar - Fernwirktechnik	75.000 €	5.900 €
Kläranlage Hofgeismar - Photovoltaikanlage	80.000 €	5.000 €
Straßenbau "Baugebiet Sudheimer Feld", "Bahnhofstraße", "Alzer Weg" und Gehweg "Zum Hahnenberg"	310.000 €	6.000 €
Straßenbau Ausbau Fußgängerzone "Marktstraße"	200.000 €	2.600 €
Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED	80.000 €	6.300 €
ÖPNV - Barrierefreie WC-Anlage und Bushaltestellen	1.050.000 €	15.100 €
Stadthalle Hofgeismar -AKB Planungskosten	800.000 €	7.300 €

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2023
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten von			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land	1.858	1.712	1.635
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt	1.811	1.701	1.549 (+2.850)*
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			* = Ermächtigung zur Aufnahme in 2023-2024
Summe	3.669	3.413	6.034
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen			
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	0	0	0
4.2 Sonstige			
Summe	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u>			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 Aus Krediten	21	4.000	3.800 (+6.500)*
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			* = Ermächtigung zur Aufnahme in 2023-2024
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden			
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1000 EUR -**

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2023
1	2022	2023	2023
1	2	3	4
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	14.498	16.791	15.993
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.722	3.882	3.882
1.3 Sonderrücklagen	0	0	0
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
... ..			
Summe der Rücklagen	17.220	20.673	19.875
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG v. 12.09.2018 gedeckt)	7.359	7.271	7.148
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	1.712	1.635	1.642
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	32	86	103
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	0	0	0
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0	0
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem FAG und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0	0	0
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0	0	0
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10 Sonstige Rückstellungen	300	300	300
... ..			
Summe der Rückstellungen	9.403	9.292	9.193

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: ¹⁾	Voraussichtlich fällige Ausgaben ^{2) 3)}				
	- in 1000 EURO -				
	2024	2025	2026	2027	2028
1	2	3	4	5	6
2022	500.000*	---	---	---	---
2021	---	---	---	---	---
2020	---	---	---	---	---
2019	---	---	---	---	---
2018	---	---	---	---	---
Summe	500.000	---	---	---	---
Nachrichtlich In der Ergebnis- und Finanzplanung vor- gesehene Kreditauf- nahmen	0	0	0	0	0

- * 200.000 € 54101/09520000 – 351-CaSTR Verkehrsflächen- und Anlagen
Baugebiet Carlsdorfer Straße
- * 300.000 € 54501/08107000 – 03-Beschaf Straßenreinigung-
Kauf einer neuen Kehrmachine

500.000 €

¹⁾ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Ausgaben fällig werden.

²⁾ In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 6 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.

³⁾ Werden Ausgaben aus Verpflichtungsermächtigungen in Jahren fällig, auf die sich die Ergebnis- und Finanzplanung noch nicht erstreckt, sind die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren nach § 1 Abs. 4 Nr. 4 zweiter Halbsatz GemHVO zu übernehmen. Erforderlichenfalls sind weitere Kopfspalten hinzuzufügen.

Deckungsgrundsätze und Übertragbarkeit von Ausgabeansätzen

Deckungsgrundsätze

Gemäß § 18 GemHVO dienen die Erträge des Ergebnishaushalts insgesamt zur Deckung der Aufwendungen des Ergebnishaushalts und die Einzahlungen des Finanzhaushalts insgesamt zur Deckung der Auszahlungen des Finanzhaushalts.

Gemäß § 19 (1) GemHVO sind Erträge, die zu Einzahlungen führen, auf die Verwendung für bestimmte Aufwendungen zu beschränken, wenn sich dies aus der Herkunft oder Natur der Erträge ergibt oder wenn ein sachlicher Zusammenhang dies erfordert und durch die Zweckbindung die Bewirtschaftung der Mittel erleichtert wird.

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Gemäß §20 (1) GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.

Nach § 20 (2) GemHVO können Ansätze für zahlungswirksame Aufwendungen, die in einem Budget veranschlagt sind, mit Ansätzen für zahlungswirksame Aufwendungen eines anderen Budgets für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt werden, wenn ein sachlicher Zusammenhang besteht. Dies gilt auch für zahlungsunwirksame Aufwendungen entsprechend.

Die Absätze 1 und 2 gelten auch für die veranschlagten Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen.

Übertragbarkeit

Die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets können nach § 21 (1) für übertragbar erklärt werden, längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres.

Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. § 21 (2) GemHVO.

Verzeichnis der deckungsfähigen Produktsachkonten des Ergebnis- und Finanzhaushaltes

1. GD (Deckungsfähigkeit gem. § 20 Abs. 1 + 2 GemHVO)

Personalkosten [1]

11104.6131 - Aufwandsentschädigung für ehrenamtl. Tätige
bis 61101.6590 übrige sonstige Personalaufwendungen
sowie 11107.6740 Leiharbeitskräfte IT-Abteilung
und 42401.6740 Leiharbeitskräfte Bad am Park

Aufwendungen für Berufskleidung [2]

11107.6070 Schutzkleidung Rathaus
57301.6070 Schutzkleidung Stadthalle

Reisekosten [4]

11104.6850 Reisekosten
bis 61101.6850

Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung [19]

11104.6880 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung
bis 61101.6880

Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche und sonstigen öffentlichen Bereich [17]

11104.7128 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche
35101.7124 Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich
36201.7124 Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich
36201.7128 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche
54101.7128 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung

11104.6010 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und
bis 57101.6010 ähnl. Einrichtungen

Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung u. ähnl. Einrichtungen

11104.6810 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und
bis 53801.6810 ähnlicher Einrichtungen

Aufwendungen für Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel

11107.60302000 Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel
bis 57301.60302000

Energiekosten [10]

11107.6051 Strom (6051), Gas (6052), Fernwärme (6053), Heizöl (6054), Wasser
(6056), Abwasser (6057), Sonstige Energiekosten (6058)
bis 57301.6058

Zentraler Service einschließlich Organisation [7]

11107.6055	Treibstoffe
11107.6164	Instandhaltung von Kfz
11107.6710	Leasing
11107.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
11107.7030	Kfz-Steuer

Zentraler Service einschließlich Organisation und IT [29]

11107.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
11107.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
11107.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
11107.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen

Reinigungsmittel [11]

11107.6081	Reinigungsmaterial
bis 57301.6089	Übriger sonstiger Materialaufwand

IT (EDV) [22]

11104.6720	Leasing städt. Gremien
11107.6166	Wartungskosten
11107.6720	Lizenzen und Konzessionen
11107.6831	Datenübertragungskosten
11107.7173	sonstige Erstattungen an Zweckverbände
12201.6720	Leasing Ordnungsamt
12204.6720	Leasing Standesamt und EWO

Grundsteuer, Vers., Abgaben [12]

11107.6171	Aufwendungen für Fremdensorgung (6171), Fremdreinigung (6173),
bis 57301.7020	Beiträge für Gebäudebezogene Versicherungen (6900), Grundsteuer (7020)

Telefonkosten und Datenübertragungskosten [15]

11104.6832	Telefonkosten
bis 57301.6832	Telefonkosten
und 12601.6831	Datenübertragungskosten
52103.6831	Datenübertragungskosten

Öffentliche Bekanntmachungen [13]

11107.6840	Amtliche Bekanntmachungen
11107.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit

Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen [16]

11107.6910	Zentraler Service einschl. Organisation, IT, Personalentw. und -service
12201.6910	Ordnungsangelegenheiten, Straßenverkehrsbehörde, Hilfspolizei
12204.6910	Bürgerdienste, Personenstand, Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
12601.6910	Brand- und Katastrophenschutz
25201.6910	Stadtmuseum
27201.6910	Stadtbücherei
28102.6910	Kulturelle Angelegenheiten, Theater, Musikpflege, Allgemeine Heimatpflege, Geschirrmobil und fahrbare Veranstaltungsbühne

35101.6910	Sozialhilfe und soziale Einrichtungen, Förderung der Wohlfahrtspflege, Gesundheitspflege
36503.6910	Kindertagesstätten, Zuschüsse freie Träger
52101.6910	Bauen und Wohnen –Bauverwaltung –Denkmalschutz –Förderung des Wohnungsbaus
57101.6910	Campingplatz, Tourismusbüro und Werbung, Wirtschaftsförderung
61101.6910	Allgemeine Finanzwirtschaft

Beratungsleistungen & Gerichtskosten [28]

11107.6771-6779	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskost.
bis	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung
61101.6771-6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen

Aufwendungen für Porto und Versandkosten

11107.6820	Porto und Versandkosten
bis 57101.6820	

Bauhof und Fuhrpark [71]

11114.6020	Hilfsstoffe
11114.603020	Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel
11114.6055	Treibstoffe
11114.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
11114.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
11114.6070	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.
11114.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
11114.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
11114.6164	Instandhaltung von Kfz
11114.6710	Leasing
11114.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
11114.7030	Kfz-Steuer

Wahlen [26]

12102.6010	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen
12102.6720	Lizenzen und Konzessionen
12102.6820	Porto- und Versandkosten
12102.6869	sonstige Aufwendungen für Repräsentationen
12102.7173	sonstige Erstattungen an Zweckverbände

Ordnungsangelegenheiten

12201.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen
12201.7172	sonstige Erstattungen an Gemeinden

Ordnungsangelegenheiten und Bürgerdienste (Führungszeugnisse) [32]

12201.7170	sonstige Erstattungen an Bund
12204.7170	sonstige Erstattungen an Bund
12204.6100	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen

Übergemeindlicher Gefahrgutbezirk [23]

12202.6010	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen
12202.6055	Treibstoffe
12202.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
12202.6070	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel, u. ä.
12202.6164	Instandhaltung von Kfz
12202.6710	Leasing Gefahrgutfahrzeug
12202.6720	Lizenzen und Konzessionen
12202.6810	Aufwendungen für Zeitungen, Fachliteratur der Verwaltung etc.
12202.6820	Porto- und Versandkosten
12202.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
12202.6993	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen
12202.7030	Kfz-Steuer

Personenstand [36]

12204.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile
12204.6010	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnliche Einrichtungen
12204.6750	Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs u. d. Kapitalbeschaffung

Brand- und Katastrophenschutz [24]

12601.6010	Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen
12601.6011	Lehr- und Unterrichtsmittel
12601.6020	Hilfsstoffe
12601.60302	Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel
12601.6055	Treibstoffe
12601.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
12601.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
12601.6070	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel, u.ä.
12601.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
12601.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
12601.6164	Instandhaltung von Kfz
12601.6166	Wartungskosten
12601.6700	Mieten., Pachten, Erbbauzinsen
12601.6720	Lizenzen und Konzessionen
12601.6810	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen
12601.6880	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung
12601.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
12601.6993	Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen
12601.7030	Kfz-Steuer
12601.7128	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche
12601.7177	Sonstige Erstattungen an private Unternehmen

Stadtmuseum [14]

25201.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
25201.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
25201.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)

25201.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
25201.6166	Wartungskosten
25201.6720	Lizenzen und Konzessionen

Stadtbücherei [27]

27201.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile – Ankauf von Medien
27201.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen – Veranstaltungen
27201.69934	Onleihe Stadtbücherei

Stadtbücherei [18]

27201.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
27201.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
27201.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
27201.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen

Kultur- und Vereinsförderung, Heimatpflege [25]

28102.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
28102.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
28102.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
28102.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen

Geschirrmobil und fahrbare Veranstaltungsbühne [38]

28102.6164	Instandhaltung von Kfz
28102.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
28102.7030	Kfz-Steuer

Kulturveranstaltungen [21]

28102.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen – Veranstaltungen
28102.7128	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Jugendarbeit, Jugendhilfe [33]

36201.6055	Treibstoffe
36201.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
36201.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
36201.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
36201.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
36201.6164	Instandhaltung von Kfz
36201.6700	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen
36201.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
36201.7030	Kfz-Steuer

Kindertagesstätten, Zuschüsse freier Träger [35]

36503.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
36503.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
36503.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
36503.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen

Kindertagesstätten, Zuschüsse freier Träger [102]

36503.6166	Wartungskosten
36503.6720	Lizenzen und Konzessionen

Kindertagesstätten, Zuschüsse freier Träger [37]

36503.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten
36503.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen

Kinderspielplätze [41]

36601.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
36601.6165	Instandhaltung v. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.
36601.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen

Bad am Park (BaP) und Waldschwimmbad Kelze [48]

42401.6020	Hilfsstoffe
42401.603020	Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel
42401.6051	Strom
42401.6052	Gas
42401.6053	Fernwärme
42401.6056	Wasser
42401.6057	Abwasser
42401.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
42401.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
42401.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
42401.6070	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel, u.ä.
42401.6081	Reinigungsmittel
42401.6089	Übriger sonstiger Materialaufwand
42401.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
42401.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
42401.6165	Instandhaltung v. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.
42401.6166	Wartungskosten
42401.6171	Aufwendungen für Fremdensorgung
42401.6173	Fremdreinigung
42401.6720	Lizenzen und Konzessionen
42401.6750	Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung
42401.6760	Provisionen
42401.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten
42401.6772	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung
42401.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen
42401.6810	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung u. ähnl.
42401.6832	Telefonkosten
42401.6840	Amtliche Bekanntmachungen
42401.6850	Reisekosten
42401.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit
42401.6880	Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung
42401.6900	Aufwendungen für Gebäudebezogene Versicherungen
42401.6910	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, sonst. Vereinig.
42401.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

Sportstätten und Sportanlagen [42]

42402.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
42402.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
42402.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch,

42402.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
42402.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
42402.6165	Instandhaltung v. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.
42402.6166	Wartungskosten

Räumliche Planung u. Entwicklung; Geoinformation [43]

51103.6120	Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte
51103.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten

Aktive Kernbereiche [72]

51103.61200000 - bis 51103.61200005	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen – Projekte „Aktive Kernbereiche (AKB)“
51103.68610001	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit - AKB – Öffentlichkeitsarbeit
52101.69930010	Landesprogramm „Zukunft Innenstadt“
52101.71280001	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche
bis 52101.71280003	Projekte „Aktive Kernbereiche (AKB)“

Bauen und Wohnen – Bauverwaltung – Denkmalschutz – Förderung Wohnungsbau [45]

52101.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
52101.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm
52101.7128	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Bebaute Grundstücke [44]

52103.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
52103.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
52103.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
52103.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
52103.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
52103.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm
52103.61650003	Blühflächen / Bienenhotel
52103.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

Bebaute/Unbebaute Grundstücke und Abfallbeseitigung [20]

52103.6672	Einzelwertberichtigungen
53701.6620	Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen

Abwasserbeseitigung und Kläranlagen [58]

53801.6020	Hilfsstoffe
53801.603020	Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel
53801.6051	Strom
53801.6052	Gas
53801.6055	Treibstoffe
53801.6056	Wasser
53801.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
53801.6062	Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten
53801.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
53801.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
53801.6070	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsmittel u.ä.
53801.6081	Reinigungsmaterial

53801.6089	übriger sonstiger Materialaufwand
53801.6120	Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte
53801.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
53801.6162	Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten
53801.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
53801.6164	Instandhaltung von Kfz
53801.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturver.
53801.6166	Wartungskosten
53801.6171	Aufwendungen für Fremdensorgung
53801.6173	Fremdreinigung
53801.6710	Leasing
53801.6720	Lizenzen und Konzessionen
53801.6730	Gebühren
53801.67300002	Gebührenausgleich Abwasserbeseitigung
53801.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten
53801.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen
53801.6810	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung u. ähnl.
53801.6820	Porto und Versandkosten
53801.6831	Datenübertragungskosten
53801.6832	Telefonkosten
53801.6900	Beiträge für Gebäudebezogene Versicherungen
53801.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
53801.6910	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, sonst. Vereinig.
53801.6970	Einstellungen in sonstige Sonderposten
53801.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen
53801.7030	Kfz-Steuer
53801.736310	Abwasserabgabe

Verkehrsflächen und –anlagen und Parkhäuser [47]

54101.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
54101.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
54101.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
54101.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
54101.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
54101.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm
54101.61650006	Wirtschaftswege
54101.6166	Wartungskosten

Verkehrsflächen und –anlagen und Parkhäuser [49]

54101.61650001	Instandhaltung von Sachanlagen – Brückensanierung
54101.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten

Straßenreinigung [3]

54501.6055	Treibstoffe
54501.6164	Instandhaltung von Kfz
54501.6171	Aufwendungen für Fremdensorgung
54501.6710	Leasing
54501.6850	Reisekosten
54501.6880	Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung

54501.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
54501.7030	Instandhaltung von Sachanlagen – Brückensanierung

ÖPNV [50]

54701.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
54701.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
54701.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
54701.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
54701.6166	Wartungskosten
54701.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen
54701.7174	sonstige Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich

Öffentliches Grün und Wasserläufe [51]

55101.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
55101.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
55101.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
55101.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm
55101.61650004	Baumpflege
55101.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten

Friedhofswesen [53]

55301.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
55301.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
55301.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
55301.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
55301.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
55301.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm
55301.61650005	Schilder Stele Hümmel

Friedhofswesen [53]

55301.6710	Leasing
55301.7124	Zuweisung für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich

Stadtwald [77]

55501.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile
55501.6055	Treibstoffe
55501.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
55501.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
55501.6070	Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.
55501.6100	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen
55501.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
55501.6164	Instandhaltung von Kfz
55501.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.
55501.6171	Aufwendungen für Fremdentorgung
55501.6200	Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher od.)
55501.6400	Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige pers.
55501.6420	Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung
55501.6451	Aufwendungen an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte
55501.6470	Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich
55501.6491	Beihilfen Entgeltbereich

55501.6590	Übrige sonstige Personalaufwendungen
55501.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen
55501.6832	Telefonkosten
55501.6850	Reisekosten
55501.6880	Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung
55501.6901	Kfz-Versicherungsbeiträge
55501.6909	Beiträge für sonstige Versicherungen
55501.6910	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen, sonst. Vereinig.
55501.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen
55501.7020	Grundsteuer
55501.7030	Kfz-Steuer
55501.7171	Sonstige Erstattungen an das Land

Tourismusbüro [55]

57101.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
57101.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)

Tourismusbüro und Werbung [56]

57101.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
57101.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
57101.6720	Lizenzen und Konzessionen
57101.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit
57101.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

Stadthalle, DGH's , Bedürfnisanstalten, Schutzhütten und Grillstationen [59]

57301.6020	Hilfsstoffe
57301.6061	Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen
57301.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
57301.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
57301.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
57301.6166	Wartungskosten
57301.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten
57301.6772	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung
57301.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen
57301.6790	sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und ...
57301.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

Allgemeine Finanzwirtschaft [46]

61101.6750	Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u. d. Kapitalbeschaffung
61101.7720	Kredit- und Überziehungsprovisionen

Allgemeine Finanzwirtschaft [62]

61101.6771	Aufwendungen für Sachverständigen, Rechtsanwälte u. Gerichtskosten
61101.7172	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)

Allgemeine Finanzwirtschaft [61]

61101.73541	Kreisumlage
61101.73542	Schulumlage

2. UE (Übertragbare Ausgabenansätze gem. § 21 Abs. 1 GemHVO)

Ergebnishaushalt

11107.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen
11107.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit
12601.6880	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung
28102.6993	Heimatspflege - Kulturveranstaltungen
42101.71280005	Sport und Flüchtlinge
51103.6120	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
51103.61200001	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen –
bis 51103.61200005	Projekte „Aktive Kernbereiche (AKB)“
51103.68610001	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit - AKB – Öffentlichkeitsarbeit
51103.71240000	Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonst. öffentlichen Bereich
52101.6120	Betrachtung Stadtentwicklung hinsichtlich Klimaveränderung
52101.69930002	Nichtinvestive Maßnahmen „Dorfentwicklung“
52101.69930010	Landesprogramm „Zukunft Innenstadt“
52101.71280000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche
bis 52101.71280003	Projekte „Aktive Kernbereiche (AKB)“
52103.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
53801.6162	Stadtentwässerung - Instandhaltung von technischen Anlagen
53801.6165	Stadtentwässerung – Instandhaltung von Sachanlagen Gemeindegebrauch
53801.6771	Stadtentwässerung – Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten
53801.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen
54101.6065	Straßenunterhaltung - Materialaufwand Sachanlagen Gemeindegebrauch
54101.61650000	Straßenunterhaltung – Instandh. von Sachanlagen im Gemeindegebrauch
bis 54101.61650002	Instandhaltung von Sachanlagen – Straßenbeleuchtung
54101.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten
55101.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile
55101.61650004	Baumpflege
55101.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten
55301.7124	Zuweisungen für lfd. Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich
55501.6771	Aufwendungen für Sachverständige Rechtsanwälte und Gerichtskosten
57101.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit / Werbung
61101/6771	Aufwendungen für Sachverständige Rechtsanwälte und Gerichtskosten
61101/6772	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung

3. GD (Deckungsfähigkeit gem. § 20 Abs. 3 GemHVO)

Verwaltungsgebäude [1001]

11107.0240	03-Beschaf	Lizenzen, DV-Software
11107.08105	03-Beschaf	Fuhrpark Rathaus
11107.0840	03-Beschaf	Sonstige Betriebsausstattungen
11107.0850	03-Beschaf	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung
11107.0860	03-Beschaf	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände
11107.0890	03-Beschaf	Geringwertige Vermögensgegenstände
11107.0951	01-Rathaus	Anlagen im Bau - Verwaltungsgebäude

Bauhof und Fuhrpark [1009]

11114.08101	051-Fuhrp.	Fuhrpark Bauhof
11114.0840	05-Bauhof	Bauhof – sonstige Betriebsausstattung
11114.0890	05-Bauhof	Geringwertige Vermögensgegenstände

Brandschutz [1002]

12601.08102	07-Feuerw.	Fuhrpark Feuerwehr
12601.0850	07-Feuerw.	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung
12601.0860	07-Feuerw.	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände
12601.0880	07-Feuerw.	Geräte und Sonstiges
12601.0890	07-Feuerw.	Geringwertige Vermögensgegenstände

Brandschutz [1023]

12601.0860	076-Kelze	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände
12601.0951	076-Kelze	Neubau Feuerwehrgerätehaus Kelze

Stadtmuseen [1006]

25201.0840	10-Museum	Sonstige Betriebsausstattung
25201.0890	10-Museum	Geringwertige Vermögensgegenstände

Stadtbücherei [1014]

27201.0240	12-Bücher	Lizenzen, DV-Software
27201.0850	12-Bücher	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung
27201.0860	12-Bücher	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände
27201.0890	12-Bücher	Geringwertige Vermögensgegenstände
27201.0951	12-Bücher	Anlagen im Bau – Umbau Stadtbücherei

Jugendarbeit [1024]

36201.0850	03-Beschaf	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitung
36201.0860	03-Beschaf	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände
36201.0890	03-Beschaf	Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und

Kindertagesstätten [1011]

36503.0840	15-Kiga	Sonstige Betriebsausstattung – Städtische Kindergärten
36503.0860	15-Kiga	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände
36503.0890	15-Kiga	Geringwertige Vermögensgegenstände – Städt. Kindergärten
36503.0840	150-Anger	Sonstige Betriebsausstattung – Kindergarten Am Anger
36503.0951	150-Anger	Anlagen im Bau – Hochbau – Kindergarten Am Anger
36503.0951	153-Hombr.	Anlagen im Bau – Hochbau – Kindergarten Hombressen

36503.0840	154-Hümme	Sonstige Betriebsausstattung – Kindergarten Hümme
36503.0951	154-Hümme	Anlagen im Bau – Hochbau – Kindergarten Hümme
36503.0840	155a-Häger	Sonstige Betriebsausstattung – Kindergarten Adolf-Häger-Straße
36503.0890	156-HohesF	Geringwertige Vermögensgegenstände – Kindergarten HohesF
36503.0840	157-Schöne	Sonstige Betriebsausstattung – Kindergarten Schöneberg
36503.0951	157-Schöne	Anlagen im Bau – Hochbau – Kindergarten Schöneberg

Kindertagesstätten [1004]

36503.0840	159-Neubau	Sonstige Betriebsausstattung – Neubau 3-grupp. Kindergarten
36503.0951	159-Neubau	Anlagen im Bau – Hochbau – Neubau 3-gruppigen Kindergarten

Bad am Park und Waldschwimmbad Kelze [1005]

42401.0840	27-BaP	Sonstige Betriebsausstattungen
42401.0890	27-BaP	Geringwertige Vermögensgegenstände
42401.0951	27-BaP	Anlagen im Bau – Hochbau
42401.0840	28-WSB KE	Sonstige Betriebsausstattung
42401.0951	28-WSB KE	Anlagen im Bau – Hochbau

Sportstätten und Sportanlagen [1021]

42402.0951	265-CaFlut	Anlagen im Bau – Hochbau – Flutlichtanl. Sportplatz Carlsdorf
42402.0951	266-HüFlut	Anlagen im Bau – Hochbau – Flutlichtanl. Sportplatz Hümme

Bebaute und Unbebaute Grundstücke [1015]

52103.0500	33-Grund	Unbebaute Grundstücke
52103.0510	33-Grund	Bebaute Grundstücke

Abwasserbeseitigung und Kläranlagen [1008]

53801.08104 ff		Fuhrpark Kläranlage
bis 53801.0952 ff		Anlagen im Bau - Tiefbau betr. Stadtentwässerung, Regenrückhaltebecken, Kanalmaßnahmen Stadtteile und die Kläranlage Hofgeismar

Verkehrsflächen und –anlagen, Straßenbeleuchtung [1007]

54101.0952 ff		Anlagen im Bau – Tiefbau
bis 54101.0953 ff		Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen betr. Gemeindestraßenbau und Straßenbeleuchtung

Aktive Kernbereiche [1017]

51103.0354 ff		alle Projekte des Finanzhaushaltes mit Förderung aus der Städtebauförderung
bis		
57301.0953 ff		

Öffentlicher Personennahverkehr [2002]

54701.03540	894-RXX	Umbau zum Halt Rhein-Ruhr-Express – Anteil Planung
54701.03540	894a-RXX	Umbau Bahnsteig – Mittelbahnsteig – Anteil Baukosten

Stadthalle Hofgeismar [1016]

57301.0840	03-Beschaf	Sonstige Betriebsausstattung – Zentrale Beschaffungsstelle
57301.0840	81-Hofgei.	Sonstige Betriebsausstattung – Stadthalle Hofgeismar
57301.0890	03-Beschaf	Geringwertige Vermögensgegenstände – Zentr. Beschaffungsst.

57301.0890	81-Hofgei.	Geringwertige Vermögensgegenstände – Stadthalle Hofgeismar
57301.0951	81-Hofgei.	Anlagen im Bau – Hochbau – Stadthalle Hofgeismar

Dorfgemeinschaftshäuser [1010]

57301.0840	88-Schöneb.	Sonstige Betriebsausstattung DGH Schöneberg
57301.0890	88-Schöneb.	Geringwertige Vermögensgegenstände DGH Schöneberg
57301.0951	88-Schöneb.	Anlagen im Bau- Hochbau- DGH Schöneberg

Photovoltaikanlagen [1025]

11114.0953	052-PVBauh	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
12601.0953	074a-PVHog	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
12601.0953	076a-PVKel	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
36503.0953	150a-PVAng	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
36503.0953	151a-PVHäg	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
36503.0953	152a-PVHoF	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
36503.0953	154a-PVHüm	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
42402.0953	251a-PVAng	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
42402.0953	268-PVSpHü	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen
52103.0953	335-PVWBaP	Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen

4. UD (Deckungsfähigkeit gem. § 19 GemHVO)

Städtepartnerschaften [300]

11104.53099	andere sonstige Nebenerlöse
11104.6869	sonstige Aufwendungen für Repräsentation
11104.7128	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

Ordnungsangelegenheiten (Fischereischeine) [301]

12201.5100	öffentlich- rechtliche Verwaltungsgebühren
12201.7170	sonstige Erstattungen an den Bund

Ordnungsangelegenheiten (Verkehrsüberwachung) [321]

12201.5150	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen
12201.6139	sonstige weitere Fremdleistungen
12201.6820	Porto und Verpackung

Bürgerdienste (Personalausweise, Reisepässe und Führungszeugnisse) [302]

12204.5100	öffentlich- rechtliche Verwaltungsgebühren
12204.6100	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen
12204.7170	sonstige Erstattungen an den Bund

Brand- und Katastrophenschutz [303]

12601.5110	öffentlich- rechtliche Benutzungsgebühren
12601.7174	sonstige Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich
12601.7178	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich

Museen [322]

25201.5901	Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von übrigen Bereichen
25201.7990	Verwendung von Spenden

Stadtbücherei [323]

27201.5901	Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von übrigen Bereichen
27201.7990	Verwendung von Spenden

Stadtbücherei [304]

27201.5001	Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Vorräten, außer Handelsware
27201.5002	Eintrittsgelder
27201.5110	öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren
27201.5421	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
27201.5762	Mahngebühren
27201.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile
27201.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen
27201.69934	Onleihe Stadtbücherei

Kultur- und Vereinförderung, Heimatpflege [305]

28102.5002	Eintrittsgelder (Weihnachtskonzert, Kinosommer, Kultursommer)
28102.5003	Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen (Dorfscheune Hümme)
28102.5004	Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten (Standgelder Weihnachtsmarkt)
28102.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

Geschirrmobil [306]

28102.5090	sonstige Umsatzerlöse
28102.7178	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich

Jugendarbeit [312]

36201.5488	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen
36201.69931	Freizeiten

Jugendarbeit [315]

36201.5900	Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen v. privaten Unternehmen
36201.7990	Verwendung von Spenden

Kindergärten der Stadt Hofgeismar [314]

36503.5900	Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von privaten Unternehmen
36503.5901	Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von sonstigen Bereichen
36503.7990	Verwendung von Spenden

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen [325]

51103.5421	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
51103.7124	Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonst. öffentlichen Bereich

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

51103.5487	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen
51103.6120	Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte

Bauen und Wohnen, Bauverwaltung, Denkmalschutz, Förderung des Wohnungsbaus

52101.54210010	Zuweisung für laufende Zwecke vom Land – „Zukunft Innenstadt“
52101.69930010	Landesprogramm „Zukunft Innenstadt“

Bau- und Grundstücksordnung, Liegenschaften (Unbebaute Grundstücke) [307]

52103.5004	Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten
52103.73549	andere Umlagen

Bau- und Grundstücksordnung, Liegenschaften [500]

52103.0500	33-Grund.	Unbebaute Grundstücke- Bebaute und unbebaute Grundstücke
52103.0500	33-Grund.	Unbebaute Grundstücke- Bebaute und unbebaute Grundstücke

Abwasserbeseitigung und Kläranlagen (Stadtentwässerung) [308]

53801.5488	Kostenerstattung von übrigen Bereichen
53801.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten

Verkehrsflächen und –anlagen, Straßenreinigung [313]

54101.54103	sonstige Zuweisungen des Landes
54101.6165	Instandhaltung v. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.

Verkehrsflächen und –anlagen, Straßenreinigung

54101.5421	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
54101.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch, z.B. Straßen

Friedhofswesen [326]

55301.5481	Kostenerstattungen vom Land
55301.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch
55301.6165	Instandhaltung v. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.

Stadtwald [309]

55501.5001	Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Vorräten, außer Handelswaren
55501.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile
55501.6063	Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen
55501.6100	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen
55501.6163	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen
55501.6165	Instandhaltung v. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.

Tourismus [327]

57101.5002	Eintrittsgelder Kulturprogramm Sababurg
57101.6993	Aufwendungen für Kulturprogramm Sababurg

Tourismus [310]

57101.5482	Kostenerstattungen von Gemeinden
57101.5488	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen
57101.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit

Tourismus [320]

57101.5001	Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Vorräten, außer Handelswaren
57101.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile

Tourismus [330]

57101.5901 Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von übrigen Bereichen
57101.7990 Verwendung von Spenden

Allgemeine Finanzwirtschaft [311]

61101.5553 Gewerbesteuer
61101.73532 Heimatumlage
61101.73801 Gewerbesteuerumlage

Allgemeine Finanzwirtschaft [316]

61101.5763 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen
61101.7790 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Allgemeine Finanzwirtschaft [318]

61101.54103 sonstige Zuweisungen (für Flüchtlinge aus KFA)
61101.6993 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

Allgemeine Finanzwirtschaft [319]

61101.540101 Schlüsselzuweisungen
61101.73541 Kreisumlage
61101.73542 Schulumlage

Allgemeine Finanzwirtschaft [324]

61101.543010 Schuldendiensthilfen vom Land
61101.7710 Bankzinsen
61101.7710001 Zinsdienstumlage für Konjunkturprogramme