



# Haushaltsplan 2024

der

# Stadt Hofgeismar

---



Neubau Kindergarten „Am Reithagen“



# INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
Haushaltssatzung	
Genehmigung	
Vormerkungen	
Vorbericht	A1 – A29
Folgekosten	B1
Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	C1
Übersicht über den Stand der Rücklagen	C2
Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Ausgaben	C3 – C4
Deckungsgrundsätze und Übertragbarkeit	D1 – D19
Graphische Darstellungen und Statistiken	E1 – E11
Kennzahlen zur allgemeinen Finanzlage	F1 – F5
Stichwortverzeichnis	
Ergebnishaushalt und Teilergebnishaushalte	1 – 65
Finanzhaushalt und Teilfinanzhaushalte	66 – 114
Ergebnis- und Finanzplanung mit Investitionsprogramm	115 – 229
Stellenplan	
Übersicht Stand der Jahresabschlüsse	
Jahresabschluss Stadt Hofgeismar 2022	
Finanzstatusbericht	

Wirtschaftsplan Eigenbetrieb Wasserwerk 2024

Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserwerk 2022

## Haushaltssatzung der Stadt/Gemeinde Stadt Hofgeismar für das Haushaltsjahr 2024

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 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93), hat die Stadtverordnetenversammlung am 29.04.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	40.257.757 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	42.387.783 EUR
mit einem Saldo von	- 2.130.026 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	2.130.026 EUR
--------------------------	---------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	- 1.131.702 EUR
---	-----------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.495.032 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	15.843.300 EUR
mit einem Saldo von	- 9.348.268 EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	9.500.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	229.100 EUR
mit einem Saldo von	9.270.900 EUR

mit einem Zahlungsmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres von	1.209.070 EUR
---	---------------

festgesetzt.

## § 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2024 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 9.500.000 EUR festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2024 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 24.365.000 EUR festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2024 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 2.000.000 EUR festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer  |           |
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe<br>(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 29.04.2024 beschlossene Stellenplan.

Hofgeismar, den 30.04.2024

**Der Magistrat der Stadt  
Hofgeismar**

  
.....  
(T. Busse)  
Bürgermeister



## GENEHMIGUNG

### I.

Die Haushaltssatzung der Stadt Hofgeismar für das Haushaltsjahr 2024 bedarf der nachstehenden Genehmigungen der Aufsichtsbehörde.

Hiermit genehmige ich gemäß § 97a Hessische Gemeindeordnung (HGO)

1. die Abweichung von den Vorgaben zum Haushaltsausgleich nach § 92 Absatz 5 Nr. 2 HGO für den Finanzhaushalt.
2. in Verbindung mit § 102 Abs. 4 HGO den festgesetzten Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen (§ 3 der Haushaltssatzung) in Höhe von

**24.365.000 €**

**(in Worten: - vierundzwanzig Millionen dreihundertfünfundsechzigtausend -).**

3. in Verbindung mit § 103 Abs. 2 HGO den festgesetzten Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 2 der Haushaltssatzung) in Höhe von

**9.500.000 €**

**(in Worten: - neun Millionen fünfhunderttausend -).**

Davon steht ein Betrag i. H. v. **3.000.000 € (in Worten: - drei Millionen -)** unter der Auflage des Vorbehalts der Einzelgenehmigung.

4. in Verbindung mit § 105 Abs. 2 HGO den festgesetzten Höchstbetrag der Liquiditätskredite (§ 4 der Haushaltssatzung) in Höhe von

**2.000.000 €**

**(in Worten: - zwei Millionen -).**

unter der Auflage des Vorbehalts der Einzelgenehmigung.

## II.

Der Feststellungsvermerk zum Wirtschaftsplan der Stadtwerke Hofgeismar für das Wirtschaftsjahr 2024 bedarf ebenfalls der nachstehenden Genehmigungen der Aufsichtsbehörde.

Hiermit genehmige ich gemäß § 115 Abs. 3 Hessische Gemeindeordnung (HGO)

1. in Verbindung mit § 102 Abs. 4 HGO den festgesetzten Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen (§ 3 des Feststellungsvermerkes) in Höhe von

**370.000 €**

**(in Worten: - dreihundertsiebzigttausend -).**

2. in Verbindung mit § 103 Abs. 2 HGO den festgesetzten Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 2 des Feststellungsvermerkes) in Höhe von

**4.500.000 €**

**(in Worten: - vier Millionen fünfhunderttausend -).**

3. in Verbindung mit § 105 Abs. 2 HGO den festgesetzten Höchstbetrag der Liquiditätskredite (§ 4 des Feststellungsvermerkes) in Höhe von

**2.000.000 €**

**(in Worten: - zwei Millionen -).**

Kassel, 12.08.2024

Der Landrat des Landkreises Kassel

Im Auftrag

Booch



## **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 2023 und 2024 enthält der Vorbericht auch Informationen zum geprüften Jahresergebnis für das Abschlussjahr 2022 auf der Grundlage des Entlastungsbeschlusses vom 09. Oktober 2023. Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung für das Jahr 2022 sind diesem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Der Landkreis Kassel hat noch keinen Haushalt für das Jahr 2024 beschlossen. Im Rahmen einer Bürgermeisterdienstversammlung am 08.11.2023 wurde den Kommunen empfohlen, in ihren Planungen für das Jahr 2024 mit einem Anstieg der Kreisumlage um vier Prozentpunkte (anstatt zwei Prozentpunkte) und der Schulumlage um einen Prozentpunkt, zusammen fünf Prozentpunkte, zu rechnen. Bei der Kreisumlage wurde somit ein Hebesatz von 34,20 % und bei der Schulumlage ein Hebesatz von 21,80 % 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 Verdienstauffalls 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. 2022 für 2024).
- 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. 2022 für 2024).
- 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. 2023 für 2024) 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 bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2024 angewandt worden.

## Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Hofgeismar für das Haushaltsjahr 2024

### A . Haushaltsjahr 2022

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

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung 2022 wurde am 17.10.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

	Haushaltsplan einschl. Nachtrag EURO	Ergebnis des Jahresabschlusses (vorläufig)	Differenz EURO
<b><u>Ergebnishaushalt</u></b>			
Ordentliche Erträge	36.531.175	37.302.062,18	- 770.887,18
Ordentliche Aufwendungen	35.980.342	34.993.488,84	- 986.853,16
Ordentliches Jahresergebnis	550.833	2.308.573,34	- 1.757.740,34
Außerordentliche Erträge	0	309.268,96	- 309.268,96
Außerordentliche Aufwendungen	0	3.122,55	3.122,55
Außerordentliches Jahresergebnis	0	306.146,41	- 306.146,41
<b><u>Finanzhaushalt aus Verwaltungstätigkeit</u></b>			
Einzahlungen	34.067.596	34.267.629,57	- 200.033,57
Auszahlungen	31.936.706	30.926.939,75	- 1.009.766,25
Zahlungsmittelüberschuss	2.130.890	3.340.689,82	- 1.209.799,82
<b><u>Finanzhaushalt aus Investitionstätigkeit</u></b>			
Einzahlungen	6.770.980	4.562.154,03	2.208.825,97
Auszahlungen	14.099.150	8.305.001,38	- 5.794.148,62
Finanzmittelbedarf	-7.328.170	- 3.742.847,35	- 3.585.322,65
<b><u>Finanzhaushalt aus Finanzierungstätigkeit</u></b>			
Einzahlungen	4.700.000	0,00	4.700.000,00
Auszahlungen	255.300	255.078,22	- 221,78
Finanzmittelüberschuss	4.444.700	- 255.078,22	4.699.778,22
Finanzmittelbestand des Haushaltsjahres	11.869.486	11.928.714,42	- 59.228,42

Der Schuldenstand (ohne Eigenbetrieb Wasserwerk) verringerte sich von Ende 2021 zum Ende 2022 von 3.668.506,80 € auf 3.413.428,58 €. Es handelt sich im Jahr 2022 um die planmäßige Tilgung von Darlehen. In dem Schuldenstand zum Ende 2022 sind 1.127.094,34 € 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 2.286.334,24 €.

## **B. Haushaltsjahr 2023**

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 wurde am 12.12.2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Der Haushaltsplan der Stadt Hofgeismar für das Haushaltsjahr 2023 schloss

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
--	-------------

ab.

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

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

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

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 2023 wurde am 08.05.2023 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

### *Ergebnishaushalt*

Im Ergebnishaushalt erhöht sich die Summe der ordentlichen Erträge von 39.517.591 € auf 40.014.591 € und die Summe der ordentlichen Aufwendungen von 40.728.601 € auf 41.228.601 €. Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um 3.000 € von 1.211.010 € auf 1.214.010 €.

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.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen:

### **1. Nachtragshaushaltsplan 2023 – Ergebnishaushalt**

Produktsachkonto	Ansatz 2023 alt	Ansatz 2023 mit 1.NT	Veränderung Nachtrag	Begründung
Jugendarbeit				
36201/54840000	0 €	27.000 €	27.000 €	Guthaben 2022 gem. Abrechnung Kirchenkreisamt für das Jugendzentrum

Kindertagesstätten, Zuschüsse an freie Träger				
36503/53300000	0 €	470.000 €	470.000 €	Erstattung Versicherung für Wasserschaden Kindergarten Am Anger
36503/67000000	0 €	10.000 €	10.000 €	Mehrkosten Miete Container aufgrund Wasserschaden Kindergarten Am Anger
36503/69930000	1.000 €	491.000 €	490.000 €	Kosten für Instandsetzung Kindergarten Am Anger aufgrund Wasserschaden

### Finanzhaushalt

Der ursprünglich geplante Finanzmittelbedarf des laufenden Haushaltsjahres in Höhe von 714.322 € verschlechtert sich um einen Betrag von 13.000 €. Daraus resultiert schlussendlich ein geplanter Zahlungsmittelbedarf von 727.322 €.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen:

### 1. Nachtragshaushaltsplan 2023 – Finanzhaushalt

Produktsachkonto	Ansatz 2023 alt	Ansatz 2023 mit 1.NT	Veränderung Nachtrag	Begründung
Kindertagesstätten, Zuschüsse an freie Träger				
36503/03540000-17-Ki.Kiga	40.000 €	390.000 €	350.000 €	Zuschuss für Herrichtung Liegenschaft für Umzug Ev. Kindergarten Hofgeismar (Investitionsübersicht 2024 für Sanierung Ev. Kiga Hofg. = 1.500.000 € - Anteil Stadt 50%)
36503/09510000-154-Hümme	0 €	100.000 €	100.000 €	Anpassung Kosten Herrichtung Liegenschaft für Unterbringung Kindergarten Hümme (Gesamtausgabebedarf für Umbau und Umzug: 1.650.000 €)
Bäder				
42401/09510000-27-BaP	0 €	750.000 €	750.000 €	Umstellung der Wärmeversorgung im Bad am Park
Bauen und Wohnen – Bauverwaltung – Denkmalschutz – Förderung des Wohnungsbaus				
52101/09530000-310-Dorf	0 €	90.000 €	90.000 €	Anpassung Kosten für Willkommensplätze (Gesamtausgabebedarf: 940.000 €)

Friedhofswesen				
55301/03540000-71-Friedh.	40.000 €	60.000 €	20.000 €	Anpassung Investitionszuschuss Bagger Friedhof Hofgeismar (Gesamtausgabebedarf: 80.000 €) – Rest finanziert aus HAR
Allgemeine Finanzwirtschaft				
61101/42073000-90-Kredite	2.850.000 €	4.150.000 €	1.300.000 €	Anpassung Kreditermächtigung zur Finanzierung Investitionen

### Stellenplan

Der Stellenplan wird nicht geändert

## 2. Nachtragshaushalt

Der Entwurf für den 2. Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2023 wurde am 13.11.2023 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

### Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt erhöht sich die Summe der ordentlichen Erträge von 40.014.591 € auf 40.920.163 € und die Summe der ordentlichen Aufwendungen von 41.228.601 € auf 42.383.655 €. Das ordentliche Ergebnis verschlechtert sich um 249.482 € von 1.214.010 € auf 1.463.492 €.

Die außerordentlichen Aufwendungen erhöhen sich um 180.000 €, so dass sich dadurch das Jahresergebnis um 429.482 € von 1.214.010 € auf 1.643.492 € verschlechtert.

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 der Folgejahre verfahren.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen:

## 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 – Ergebnishaushalt

Produktsachkonto	Ansatz 2023 alt	Ansatz 2023 mit 2. NT	Veränderung Nachtrag	Begründung
<b>Unterstützung und Betreuung der Gemeindeorgane, sonstige Organe, Städtepartnerschaften</b>				
11104/53099000	500 €	2.860 €	2.360 €	Mehrertrag Eigenanteile Fahrt Pont-Aven
11104/54101000	0 €	3.000 €	3.000 €	Förderung aus dem deutsch-französischen Bürgerfond der EU – 50. Städtepartnerschaftsjubiläum mit Pont-Aven
11104/67200000	2.000 €	4.000 €	2.000 €	Mehraufwand digitaler Workflow, da neu hinzugekommen
<b>Zentraler Service einschl. Organisation und IT, Personalentwicklung und -service</b>				
11107/50040000	0 €	16.000 €	16.000 €	Einnahmen von Sponsoren- und Standgeldern anl. Job- und Ausbildungsbörse
11107/54810000	2.000 €	16.500 €	14.500 €	Erstattungen für den Verdienstausfall nach dem Infektionsschutzgesetz (IfSG) §56 Abs. 1
11107/54880000	500 €	6.600 €	6.100 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
11107/60510000	80.000 €	60.000 €	- 20.000 €	Geringerer Aufwand Strom aufgrund Entlastungsbeträge Preisbremse
11107/60520000	105.000 €	85.000 €	- 20.000 €	Geringerer Aufwand Gas aufgrund Entlastungsbeträge Preisbremse
11107/60700000	1.500 €	1.000 €	- 500 €	Einsparung für Anschaffung Warnschutzbekleidung Bauhof
11107/61610000	62.000 €	72.000 €	10.000 €	Mehraufwand für Verlegung Fußboden in der Kämmerei Rathaus
11107/62000000	884.000 €	892.600 €	8.000 €	Differenz Neueinstellung IT und Raumpflege Rathaus
11107/66450000	34.000 €	40.000 €	6.000 €	Mehraufwand Abschreibung durch Kauf neuer Hardware

11107/68610000	8.000 €	20.000 €	12.000 €	Aufwendungen im Zusammenhang mit der Ausrichtung der Job- und Ausbildungsbörse
11107/69090000	51.200 €	51.400 €	200 €	Erhöhung Beiträge für Versicherungen
11107/71230000	3.200 €	3.300 €	100 €	Erhöhung Verbandsumlage Hessischer Verwaltungsschulverband
<b>Bauhof und Fuhrpark</b>				
11114/53300000	0 €	800 €	800 €	Erstattung Versicherung Schaden Fahrzeug Bauhof
11114/54600000	53.200 €	55.600 €	2.400 €	Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten
11114/54880000	1.200 €	3.200 €	2.000 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
11114/60100000	750 €	350 €	- 400 €	Einsparung für Anschaffung Warnschutzbekleidung Bauhof
11114/60200000	1.400 €	2.000 €	600 €	Mehrbedarf bei den Hilfsstoffen wegen Preissteigerung
11114/60510000	10.000 €	7.900 €	- 2.100 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
11114/60520000	30.000 €	23.100 €	- 6.900 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
11114/60630000	16.500 €	20.000 €	3.500 €	Anschaffung von abgängigen Werkzeugen und Kleingeräten (unter 250 €)
11114/60700000	8.000 €	11.000 €	3.000 €	Anschaffung Warnschutzbekleidung für Mitarbeiter Bauhof
11114/61640000	77.000 €	80.000 €	3.000 €	Dringende Reparaturarbeiten Fuhrpark Bauhof
11114/62000000	1.357.000 €	1.363.000 €	6.000 €	Weiterbeschäftigung eines geringfügigen Beschäftigten auf dem Bauhof
<b>Wahlen</b>				
12102/60100000	1.000 €	500 €	- 500 €	Geringere Aufwendungen durch Wegfall Corona-Maßnahmen
<b>Ordnungsangelegenheiten, Straßenverkehrsbehörde, Hilfspolizist</b>				
12201/53099000	500 €	1.100 €	600 €	Mehrerlös durch Versteigerung Fundsachen

12201/53990000	0 €	800 €	800 €	Erstattung Kosten Sozialbestattung
12201/60650000	15.000 €	20.000 €	5.000 €	Beschaffung zusätzliches Beschilderungs- und Markierungsmaterial
12201/60700000	1.000 €	1.700 €	700 €	Empfohlene zusätzliche Arbeitsbekleidung Ordnungsamtspolizei
12201/67200000	900 €	2.100 €	1.300 €	Mehrbedarf Nutzungsgebühr owi21ToGo und migewapflege – zu niedrig kalkuliert
12201/68100000	800 €	1.200 €	400 €	Fachliteratur Hipo-Lehrgang und neuer Schiedsmann
12201/68200000	6.500 €	7.000 €	500 €	Mehrbedarf Portokosten Bürgerbefragung KOMPASS
12201/71700000	2.500 €	2.000 €	- 500 €	Einsparung aufgrund Abrechnung Fischereischeinabgabe
12201/71720000	600 €	700 €	100 €	Mehraufwand für Unterbringung gefährlicher Hunde; Erhöhung Mietvertrag Apollo Hundeschule
<b>Übergemeindlicher Gefahrgutbezirk</b>				
12202/66450000	0 €	400 €	400 €	Aufwand für Abschreibung aufgrund Neuanschaffung Microsoft Surface Pro
<b>Bürgerdienste, Personenstand und Staatsangehörigkeit</b>				
12204/54840000	0 €	12.800 €	12.800 €	Mehreinnahmen aus unvorhergesehenen Eingliederungszuschuss der Unfallkasse
12204/61000000	70.000 €	74.000 €	4.000 €	Mehraufwand wegen Erhöhung der Kosten für Reisepässe durch die Bundesdruckerei
12204/62000000	285.000 €	326.000 €	41.000 €	Zusätzliches Beschäftigungsverhältnis in den Bürgerdiensten
12204/64000000	60.000 €	68.200 €	8.200 €	Zusätzliches Beschäftigungsverhältnis in den Bürgerdiensten

12204/64700000	22.000 €	24.400 €	2.400 €	Zusätzliches Beschäftigungsverhältnis in den Bürgerdiensten
12204/67200000	1.800 €	7.000 €	5.200 €	Erhöhter Aufwand für Lizenzen Standesamt und EWO
12204/68100000	1.700 €	2.000 €	300 €	Anschaffung Fachliteratur neue Standesbeamtinnen
12204/68620000	500 €	234 €	- 266 €	Geringerer Aufwand aufgrund Abrechnung Standesbeamtenfachtagung
<b>Brand- und Katastrophenschutz</b>				
12601/54820000	17.700 €	17.400 €	- 300 €	Umsetzung Fahrzeug Strahlenspürtrupp nach Wolfhagen
12601/54870000	100 €	370 €	270 €	Mehrertrag für Weiterberechnung FW-Schließung
12601/54880000	50 €	6.550 €	6.500 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
12601/60510000	35.000 €	27.100 €	- 7.900 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
12601/60520000	80.000 €	61.900 €	-18.100 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
12601/60610000	22.000 €	17.000 €	- 5.000 €	Energetische Sanierung Ortsteilelager wird erst in 2024 umgesetzt
12601/61610000	102.850 €	52.850 €	- 50.000 €	Isolierung Dach FF Hofg., Teil-Sanierung Attika FF Hofg. und Einbau RWA-Oberlicht FF Hombressen wird teilweise erst in 2024 durchgeführt
12601/66500000	3.100 €	5.800 €	2.700 €	Mehraufwand Abschreibungen gem. Afa-Vorschau
12601/71750000	0 €	54.700 €	54.700 €	Aufwand für Verbuchung Löschwasser gem. Gebührenkalkulation Wasser 2023
12601/71770000	7.000 €	5.000 €	- 2.000 €	Geringerer Lohnausfall für SBI
12601/71780000	8.000 €	10.000 €	2.000 €	Vermehrte Einsätze BSD Stadthalle

Stadtmuseen				
25201/54880000	0 €	2.900 €	2.900 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
25201/60510000	7.500 €	6.000 €	- 1.500 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
25201/60520000	50.000 €	39.000 €	- 11.000 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
25201/66500000	0 €	200 €	200 €	Mehraufwand Abschreibungen gem. Afa- Vorschau
Stadtbücherei				
27201/54200000	0 €	5.160 €	5.160 €	Einnahme aus Finanzhilfe Kulturfonds
27201/5421000	12.500 €	17.375 €	4.875 €	Zuweisung Land für Lese Café und Medien Demenzkrankte
Kultur- und Vereinsförderung (außer Sport), Heimatpflege				
28102/50900000	12.000 €	8.000 €	- 4.000 €	Keine Nachfrage für Anmietung der Rundbogenbühne
28102/53000000	200 €	500 €	300 €	Mehrertrag durch Gastspiel Kinder-Zirkus
28102/54870000	3.000 €	11.400 €	8.400 €	Mehrertrag durch Abrechnung Viehmarkt und Oktoberfest
28102/60510000	30.000 €	27.500 €	- 2.500 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
28102/61640000	750 €	1.750 €	1.000 €	Unvorhergesehene Reparaturarbeiten Stage- und Geschirrmobil
Jugendarbeit				
36201/60510000	1.400 €	1.800 €	400 €	Mehraufwand durch Preissteigerung – zu knapp kalkuliert
36201/60520000	2.500 €	2.070 €	- 430 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
36201/60630000	2.500 €	2.900 €	400 €	Diverse Anschaffungen (unter 250 €) für Ausstattungen und Inventar Jugendarbeit
36201/61630000	1.000 €	100 €	- 900 €	Einsparung für Anschaffungen und Erweiterung Essensangebot

36201/62000000	192.000 €	223.000 €	31.000 €	Tariferhöhung um 3,7 %, und Neueinstellungen sowie ein geringfügiges Beschäftigungsverhältnis
36201/64000000	39.000 €	43.700 €	4.700 €	Tariferhöhung um 3,7 %, und Neueinstellungen
36201/64700000	12.500 €	14.000 €	1.500 €	Tariferhöhung um 3,7 %, und Neueinstellungen
36201/69930000	4.000 €	4.500 €	500 €	Erweiterung Essensangebot Stadtjugendarbeit
<b>Kindertagesstätten, Zuschüsse an freier Träger</b>				
36503/50050000	2.300 €	2.560 €	260 €	Mehrertrag Einspeisung Photovoltaik Kindergarten Adolf-Häger-Straße
36503/53990000	0 €	600 €	600 €	Guthaben Wärmeabrechnung 2022 Kindergarten Hohes Feld
36503/54210000	1.300.000 €	1.358.000 €	58.000 €	Mehrertrag durch höhere Betriebskostenzulage
36503/54220000	360.000 €	367.000 €	7.000 €	Mehrertrag durch Landesförderung gemäß §32c
36503/54600000	54.700 €	34.700 €	- 20.000 €	Reduzierung Auflösung von Sonderposten, da Inbetriebnahme Kindergarten Hofgeismar und Hümme erst in 2024
36503/54840000	30.000 €	220.000 €	190.000 €	Mehrertrag U2-Erstattungen und Guthaben Abrechnung mit kirchlichen Kindergärten
36503/54880000	0 €	4.400 €	4.400 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
36503/60510000	39.000 €	31.600 €	- 7.400 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
36503/60520000	34.000 €	28.000 €	- 6.000 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
36503/60530000	20.000 €	15.000 €	- 5.000 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Nahwärme
36503/62000000	2.700.000 €	3.024.000 €	324.000 €	Tariferhöhung um 3,7 %, Neueinstellungen und Besetzung stell. Leitungen
36503/64000000	510.000 €	571.200 €	61.200 €	Tariferhöhung um 3,7 %, Neueinstellungen und Besetzung stell. Leitungen

## A12

36503/64200000	6.000 €	6.700 €	700 €	Tariferhöhung um 3,7 %, Neueinstellungen und Besetzung stellv. Leitungen
36503/64700000	182.000 €	203.800 €	21.800 €	Tariferhöhung um 3,7 %, Neueinstellungen und Besetzung stellv. Leitungen
36503/65900000	6.000 €	6.700 €	700 €	Tariferhöhung um 3,7 %, Neueinstellungen und Besetzung stellv. Leitungen
36503/66200000	92.000 €	60.000 €	- 32.000 €	Reduzierung Abschreibung, da spätere Inbetriebnahme Kindergarten Hofgeismar und Hümme als geplant
36503/66300000	7.500 €	2.500 €	- 5.000 €	Reduzierung Abschreibung, da Photovoltaik Kindergarten Hümme erst in 2024
36503/66420000	26.900 €	17.900 €	- 9.000 €	Reduzierung Abschreibung Betriebsausstattung für Kindergarten Hofgeismar und Hümme
36503/67000000	10.000 €	16.800 €	6.800 €	Mehraufwand Miete Container anlässlich Wasserschaden
36503/67790000	2.000 €	12.000 €	10.000 €	Fachberatung Kita über Landkreis Kassel (BEP) und Mehraufwand Arbeitsmedizinische Beratung Kita
36503/69930000	491.000 €	493.000 €	2.000 €	Aufwand für Ausrichtung Kinderfest im Rahmen 800-jährigen Stadtjubiläum
36503/71220000	22.000 €	52.000 €	30.000 €	Mehraufwand für auswärts untergebrachte Kinder bei anderen Gemeinden
36503/71240000	1.059.000 €	1.066 000 €	7.000 €	Mehraufwand aufgrund Nachzahlung an katholischen Kindergarten für 2022
36503/71270000	300.000 €	305.400 €	5.400 €	Zuschüsse an private Kindertagespflegestellen (Tagesmütter)
<b>Bäder</b>				
42401/53000000	300 €	550 €	250 €	Erhöhung Nebenkosten Kiosk Bad am Park

42401/54600000	92.300 €	70.000 €	- 22.300 €	Reduzierung Sonderposten, da Inbetriebnahme Freibad Kelze erst in 2024
42401/54800000	3.500 €	500 €	4.000 €	Mehrertrag Steuerentlastung 2022 §53a EnergieStG
42401/54880000	0 €	900 €	900 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
42401/60510000	80.000 €	100.000 €	20.000 €	Mehraufwand durch Preissteigerung – zu knapp kalkuliert
42401/60700000	500 €	1.000 €	500 €	Anschaffung Berufskleidung und Arbeitsschutzmittel
42401/60890000	1.500 €	1.000 €	- 500 €	Einsparung für Anschaffung Berufskleidung und Arbeitsschutzmittel
42401/61610000	75.000 €	235.000 €	160.000 €	Erneuerung Attraktionspumpe, Roste Überlaufrinnen, Außenduschen und Stahltür Chlorgasraum
42401/61630000	3.000 €	4.000 €	1.000 €	Mehraufwand durch Installation Server Bad am Park durch externe Firma
42401/66200000	135.000 €	110.000 €	- 25.000 €	Reduzierung Abschreibung, da Inbetriebnahme Freibad Kelze erst in 2024
42401/66450000	0 €	100 €	100 €	Gemäß Afa-Vorschau, war bei Veranschlagung nicht bekannt
42401/67200000	6.500 €	7.500 €	1.000 €	Lizenz cms21 kommt neu hinzu
42401/68610000	4.000 €	6.000 €	2.000 €	Anpassung Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit
<b>Sportstätten und Sportanlagen</b>				
42402/54820000	15.000 €	16.800 €	1.800 €	Anpassung Nutzungsentgelt Turnhalle „Manteuffel-Anlage“
42402/54880000	100 €	2.700 €	2.600 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
42402/60510000	25.000 €	21.000 €	- 4.000 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
42402/60520000	20.000 €	16.000 €	- 4.000 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas

42402/60530000	16.000 €	14.700 €	- 1.300 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Nahwärme
<b>Bauen und Wohnen – Bauverwaltung – Denkmalschutz – Förderung des Wohnungsbaus</b>				
52101/54200000	0 €	19.500 €	19.500 €	Zuweisung vom Bund für „Klimaresiliente Stadt“
52101/54880000	0 €	200 €	200 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
52101/62000000	525.000 €	535.800 €	10.800 €	Mehraufwand aufgrund Höhergruppierung und einem geringfügigen Beschäftigungsverhältnis
52101/69090000	8.000 €	8.250 €	250 €	Erhöhung Beitragssatz Unfallkasse Hessen
<b>Bau- und Grundstücksordnung, Liegenschaften</b>				
52103/53000000	16.000 €	21.000 €	5.000 €	Höhere Nachforderungen bei den Nebenkosten- abrechnungen
52103/53099000	800 €	2.900 €	2.100 €	Verwaltungsgebühren für zwei rückabgewickelte Kaufverträge
52103/54880000	0 €	900 €	900 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
52103/60520000	21.000 €	16.300 €	- 4.700 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
52103/61610000	25.000 €	21.400 €	- 3.600 €	Einsparung für Erstellung eines Gebäudeschadstoff- katasters „Am Platz 1“ – IGBW Wildeck
52103/67710000	2.000 €	5.600 €	3.600 €	Erstellung eines Gebäudeschadstoffkate- sters „Am Platz 1“ – IGBW Wildeck
52103/68610000	0 €	600 €	600 €	Aufwand für Anzeigen Verkauf Liegenschaften
52103/79410000	0 €	180.000 €	180.000 €	Außerordentlicher Aufwand Verkauf Grundstück
<b>Abfallbeseitigung</b>				
53701/54820000	78.000 €	79.200 €	1.200 €	Mehrertrag wegen Erhöhung Verwaltungskosten Abfallentsorgung
53701/69930000	2.000 €	3.000 €	1.000 €	Erhöhter Bedarf an Hundekotbeutel

Abwasserbeseitigung und Kläranlagen				
53801/50050000	40.000 €	91.400 €	51.400 €	Mehrertrag durch Abrechnung Einspeisung 2022 BHKW
53801/54800000	11.000 €	13.000 €	2.000 €	Mehrertrag durch Steuerentlastung 2022 §53a EnergieStG
53801/54820000	50.000 €	57.000 €	7.000 €	Erhöhung der Vorauszahlung Abwasserumlage Udenhausen
53801/54880000	3.000 €	6.000 €	3.000 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
53801/60302000	100 €	600 €	500 €	Befüllung von fünf Erste-Hilfe-Verbandskästen auf den Kläranlagen
53801/60510000	123.000 €	84.200 €	- 38.800 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
53801/60520000	390.000 €	357.100 €	- 32.900 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
53801/60700000	2.000 €	5.000 €	3.000 €	Beschaffung Berufskleidung für Mitarbeiter und neuen Auszubildenden
53801/61610000	10.000 €	18.000 €	8.000 €	Erhöhter Aufwand Renovierung Büroräume Kläranlage Hofgeismar
53801/61640000	6.500 €	8.500 €	2.000 €	Erhöhter Instandhaltungsaufwand für Fahrzeuge Kläranlage
53801/61650000	250.000 €	350.000 €	100.000 €	Erhöhte Aufwendungen Kanalunterhaltung und erneute Ausschreibung TV-Untersuchung und Spülarbeiten
53801/62000000	425.000 €	466.000 €	41.000 €	Zusätzliche Einstellung auf der Kläranlage Hofgeismar
53801/64000000	87.000 €	95.200 €	8.200 €	Zusätzliche Einstellung auf der Kläranlage Hofgeismar
53801/64700000	33.600 €	36.000 €	2.400 €	Zusätzliche Einstellung auf der Kläranlage Hofgeismar
53801/66420000	6.100 €	9.400 €	3.300 €	Anpassung Abschreibungen gem. Afa-Vorschau

53801/68100000	300 €	600 €	300 €	Neue DIN-Vorschriften und Fachbücher für neuen Auszubildenden
Verkehrsfläche und -anlagen				
54101/50010000	500 €	7.500 €	7.000 €	Verkauf von 15 Stück historischen Zierleuchten der Fußgängerzone
54101/54220000	0 €	7.500 €	7.500 €	Förderung für kommunale Radverkehrsmaßnahmen
54101/54880000	1.000 €	40.000 €	39.000 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
54101/60510000	370.000 €	300.000 €	- 70.000 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
54101/60650002	5.000 €	10.000 €	5.000 €	Höherer Materialaufwand für Straßenbeleuchtung
54101/61650002	10.000 €	15.000 €	5.000 €	Ausschreibung JZV Straßenbeleuchtung wegen fehlender Kapazitäten Bauhof
54101/61650008	0 €	40.000 €	40.000 €	Zusätzlicher Aufwand zur Radwegesanierung/-instandsetzung
54101/66450000	700 €	2.700 €	2.000 €	Anpassung Abschreibung gem. Afa-Vorschau – neue Weihnachtsbeleuchtung
54101/69930000	0 €	300 €	300 €	Kostenerstattung Schaden Fahrzeug aufgrund Nichtkenntlichmachung Schlagloch Gemeindestr.
Straßenreinigung				
54501/51100000	70.000 €	70.200 €	200 €	Mehrertrag für Straßenreinigung
54501/61640000	22.000 €	24.500 €	2.500 €	Vermehrte höhere Reparaturkosten an Kehrmachine
54501/61710000	15.000 €	25.000 €	10.000 €	Mehraufwand für fachgerechte Entsorgung und andere Entsorgungsrichtlinien
Öffentlicher Personennahverkehr				
54701/54880000	0 €	2.000 €	2.000 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
54701/60510000	15.000 €	12.400 €	- 2.600 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom

## A17

54701/71720000	158.000 €	162.500 €	4.500 €	Erhöhung Kommunalen Finanzierungsanteil für das Linienbündel 103/111
<b>Öffentliches Grün und Wasserläufe</b>				
55101/54880000	0 €	130 €	130 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
55101/60510000	1.500 €	1.300 €	- 200 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
55101/61650000	10.000 €	35.000 €	25.000 €	Mehraufwand für Pflege Sudheimer Graben – Bäche-Graben – Hombressen Reinbecke
55101/61650004	60.000 €	110.000 €	50.000 €	Erhöhter Aufwand bei der Baumpflege
55101/66200000	8.800 €	85.800 €	77.000 €	Gemäß tatsächlicher Afa – durch Aktivierung Mühlstädter Teich + km 7,8
55101/67200000	0 €	500 €	500 €	Aufwand für GeoMedia-Berechnung Baumkataster
55101/67710000	200.000 €	220.000 €	20.000 €	Mehrkosten vertiefte Sicherheitsüberprüfung HRB Hombressen
<b>Friedhofswesen</b>				
55301/533000000	0 €	500 €	500 €	Erstattung Versicherung Glasschaden Friedhofshalle Kelze
55301/67000000	2.500 €	3.000 €	500 €	Preissteigerung Miete TOI TOI Friedhof Hümme
55301/71240000	21.900 €	71.900 €	50.000 €	Defizitausgleich kirchlicher Friedhof für 2022
<b>Stadtwald</b>				
55501/61000000	82.000 €	102.000 €	20.000 €	Notwendige Harvester-einsätze im Okt./Nov., die nicht veranschlagt waren
55501/62000000	112.000 €	62.000 €	- 50.000 €	Einsparung Personalkosten, da ein Forstwirt weniger
55501/64000000	23.000 €	13.000 €	- 10.000 €	Einsparung Personalkosten, da ein Forstwirt weniger
55501/64700000	9.500 €	4.500 €	- 5.000 €	Einsparung Personalkosten, da ein Forstwirt weniger

55501/71710000	20.000 €	36.000 €	16.000 €	Höhere Beförderungskosten an Hessen-Forst
Umweltschutzmaßnahmen				
56101/54210000	0 €	92.700 €	92.700 €	Förderung Starterpakete „Clever fürs Klima“ und kommunale Wärmeplanung
56101/54820000	0 €	7.000 €	7.000 €	Erstattungen von Teilnehmerkommunen für Starterpakete „Clever fürs Klima“
56101/61690000	0 €	46.700 €	46.700 €	Aufwand für Starterpakete „Clever fürs Klima“
56101/67710000	0 €	80.000 €	80.000 €	Vergabe kommunale Wärmeplanung an externes Planungsbüro
56101/68610000	0 €	10.000 €	10.000 €	Aufwand für Öffentlichkeitsarbeit „Klima-Kommune“
56101/71280000	0 €	15.000 €	15.000 €	Aufwand für Förderprogramm Stecker- Solaranlagen
Tourismus und Wirtschaftsförderung				
57101/50020000	0 €	2.500 €	2.500 €	Eintrittsgelder Kulturveranstaltungen Sababurg
57101/53300000	0 €	55.000 €	55.000 €	Erstattung Versicherung für Wasserschaden Fachwerkhaus Markt 5
57101/54600000	92.000 €	50.000 €	- 42.000 €	Reduzierung Sonderposten, da Inbetriebnahme T-Info voraussichtlich erst im Nov./Dez. 2023
57101/61610000	1.000 €	61.000 €	60.000 €	Kosten für Wiederherstellung Boden im Fachwerkhaus Markt 5 aufgrund Wasserschaden
57101/62000000	110.000 €	118.000 €	8.000 €	Geringfügiges Beschäftigungsverhältnis im Bereich T-Info
57101/66200000	141.000 €	71.000 €	- 70.000 €	Reduzierung Abschreibungen, da Inbetriebnahme T-Info voraussichtlich erst im Nov./Dez. 2023

Stadthalle, Dorfgemeinschaftshäuser, Mehrzweckhallen, Schutzhütten, Grillstationen etc.				
57301/50600000	0 €	700 €	700 €	Ertrag für Getränkeverkauf Kegelbahn DGH Carlsdorf
57301/50900000	0 €	300 €	300 €	Ertrag für Kegelbahngebühren DGH Carlsdorf
57301/54880000	300 €	3.700 €	3.400 €	Gutschriften JR 2022 Strom und Gas
57301/60000000	0 €	1.000 €	1.000 €	Aufwand für Getränkelieferung Kegelbahn DGH Carlsdorf
57301/60510000	30.000 €	25.200 €	- 4.800 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Strom
57301/60520000	80.000 €	77.000 €	- 3.000 €	Entlastungsbeträge Preisbremse Gas
57301/71200000	0 €	750 €	750 €	Rückzahlung von einem Teil der Corona- Überbrückungshilfe für Nov. 2020 für den BGA Stadthalle
Allgemeine Finanzwirtschaft				
61101/51000000	50 €	150 €	100 €	Mehrertrag Gebühr für Widerspruchsverfahren
61101/53091000	386.400 €	371.000 €	- 15.400 €	Anpassung Konzessionsabgabe Strom
61101/53092000	60.000 €	66.500 €	6.500 €	Anpassung Konzessionsabgabe Gas
61101/53910000	0 €	10.260 €	10.260 €	Erstattung Umsatzsteuer aus 2021
61101/54010100	12.736.662 €	12.731.368 €	- 5.294 €	Weniger Schlüsselzuweisungen gemäß vorl. Festsetzung (KFA) vom 13.02.2023
61101/55000000	8.106.169 €	7.915.276 €	- 190.893 €	Anpassung Gemeindeanteil an der Einkommensteuer anhand tatsächlicher Werte
61101/55040000	1.262.776 €	1.098.858 €	- 163.918 €	Anpassung Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer anhand tatsächlicher Werte
61101/54770000	556.662 €	496.974 €	- 59.688 €	Anpassung Familienleistungs- ausgleich anhand tatsächlicher Werte
61101/55520000	1.490.000 €	1.500.000 €	10.000 €	Anpassung Grundsteuer B gem. tatsächlicher Werte
61101/55530000	4.900.000 €	5.500.000 €	600.000 €	Anpassung Gewerbsteuer gem. tatsächlich erwarteter Werte

61101/57100000	90.000 €	125.000 €	35.000 €	Höhere Zinserträge aufgrund positiver Entwicklungen bei den Festgeldzinsen
61101/57630000	5.000 €	6.200 €	1.200 €	Korrektur Nachzahlungszinsen durch Gesetzesänderung
61101/57909000	40.000 €	140.000 €	100.000 €	Mehrertrag durch Erhöhung Zinserträge Einheitskasse
61101/67720000	50.000 €	55.000 €	5.000 €	Anpassung Aufwendungen Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung (Revision)
61101/73532000	280.461 €	314.803 €	34.342 €	Anpassung Heimatumlage an Gewerbesteuer
61101/73801000	451.316 €	506.579 €	55.263 €	Anpassung Gewerbesteuerumlage an Gewerbesteuer
61101/77100001	5.400 €	3.645 €	- 1.755 €	Reduzierung gemäß Festsetzungsbescheid Zinsdienstumlage
61101/77200000	10.000 €	5.000 €	- 5.000 €	Gegenwärtig keine Entrichtung von Verwarentgelte aufgrund positiver Zinsentwicklungen

### Finanzhaushalt

Der ursprünglich geplante Finanzmittelbedarf des laufenden Haushaltsjahres in Höhe von 727.322 € verschlechtert sich um einen Betrag von 178.552 €. Daraus resultiert schlussendlich ein geplanter Zahlungsmittelbedarf von 905.874 €.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Änderungen:

## 2. Nachtragshaushaltsplan 2023 – Finanzhaushalt

Produktsachkonto	Ansatz 2023 alt	Ansatz 2023 mit 2. NT	Veränderung Nachtrag	Begründung
Zentraler Service einschl. Organisation und IT, Personalentwicklung und -service				
11107/02400000-03-Beschaf	60.000 €	80.000 €	20.000 €	Zusätzliche Schnittstellen neues Finanzwesen Finanz+
11107/05400000-01-Rathaus	0 €	60.000 €	60.000 €	Umstellung auf digitale Schließanlage Rathaus

11107/08500000-03-Beschaf	20.000 €	42.000 €	22.000 €	Beschaffung neuer Hardware in Rahmen Einführung Finanz+ sowie Bürgerkoffer zur mobilen Beantragung von Ausweisen und Pässen
11107/15040000	23.000 €	23.400 €	400 €	Mehrauszahlung an Beamtenversorgungskasse für Versorgungsrücklage
<b>Bauhof und Fuhrpark</b>				
11114/09510000 - 05-Bauhof	0 €	15.000 €	15.000 €	Umstellung auf digitale Schließanlage Bauhof
11114/09530000 - 05-Bauhof	0 €	90.000 €	90.000 €	Schaffung Zufahrt und Parkplätze für Mitarbeiter des Bauhofs am Kasinoweg
<b>Ordnungsangelegenheiten, Straßenverkehrsbehörde, Hilfspolizist</b>				
12201/08400000 - 04-Ordnung	0 €	5.200 €	5.200 €	Geschwindigkeitsanzeigetafel Carlsdorf
12201/36900000 - 04-Ordnung	0 €	5.000 €	5.000 €	Spenden für Geschwindigkeitsanzeigetafel Carlsdorf
<b>Übergemeindlicher Gefahrgutbezirk</b>				
12202/08900000 - 06-Gefahr	1.000 €	3.000 €	2.000 €	Ausstattung Büro Gefahrgut (Schreibtisch, Schrank, Regal, Hängeregister)
<b>Brand- und Katastrophenschutz</b>				
12601/08800000 - 07-Feuerw	19.500 €	38.500 €	19.000 €	Notstromerzeuger für Einspeisung FWGH Hümme und Zapfwellengenerator für Einspeisung Liegenschaften
12601/09510000 - 076-Kelze	0 €	21.000 €	21.000 €	Wiederherstellung der Nachbarbebauung
12601/09530000 - 076a-PVKel	0 €	68.000 €	68.000 €	PV-Anlage inkl. Honorar neues FWGH Kelze
<b>Kindertagesstätten, Zuschüsse an freier Träger</b>				
36503/08500000 - 15-Kiga	0 €	4.000 €	4.000 €	Laptops für die städtischen Kindergärten
36503/09510000 - 150-Anger	0 €	200.000 €	200.000 €	Energetische Ertüchtigung Wasser- und Heizungsleitungen Kindergarten Am Anger

36503/09510000 – 154-Hümme	100.000 €	180.000 €	80.000 €	Wärmeerzeuger und erhöhte Materialkosten (Gesamtausgabebedarf: 1.730.000 €)
36503/09530000 – 150a-PVAng	55.400 €	15.400 €	- 40.000 €	Photovoltaik Kindergarten Am Anger wird erst in 2024 umgesetzt - zur Deckung der Mehrkosten WSB eingespart
36503/09530000 – 159a-PVNeu	0 €	68.000 €	68.000 €	PV-Anlage inkl. Honorar neuer Kindergarten „Am Reithagen“
<b>Kinderspielplätze</b>				
36601/09530000 – 22-Renneb	0 €	30.000 €	30.000 €	Mehrkosten durch Firmenleistungen für die Errichtung des Spielplatzes sowie Kauf Hangrutsche (Gesamtausgabebedarf: 155.000 €)
<b>Bäder</b>				
42401/08400000 – 27-BaP	25.000 €	43.200 €	18.200 €	Neue Außenschirme und Sonnzelt für Kinderaußenbecken im Bad am Park
42401/09510000 – 27-BaP	750.000 €	813.500 €	63.500 €	„Duschclown“ im Außenbereich sowie Erneuerung Kinderplanschbecken im Bad am Park
42401/09510000 – 28-WSB KE	50.000 €	100.000 €	50.000 €	Mehrkosten Baugrube unterirdische Behälter WSB (Gesamtausgabebedarf: 1.475.000 €)
<b>Sportstätten und Sportanlagen</b>				
42402/08400000 – 25-Sportf.	27.000 €	37.000 €	10.000 €	Instandsetzung Sportgeräte Sporthalle Manteuffel-Anlage
<b>Bau- und Grundstücksordnung, Liegenschaften</b>				
52103/05000000 – 33-Grund.	50.000 €	110.000 €	60.000 €	Anpassung Grundstücksankäufe
52103/05000000 – 33-Grund	690.000 €	340.000 €	- 350.000 €	Irrtümlich falsch veranschlagt - Buchung auf 52103.05100000 -33-Grund.
52103/05100000 – 33-Grund.	0 €	350.000 €	350.000 €	Richtige Kontierung für den Verkauf eines bebauten Grundstückes

52103/09530000 – 334-DDorfl	0 €	15.000 €	15.000 €	Mehrausgaben für die Digitale Dorflinde (Gesamtausgabebedarf: 65.000€)
52103/36010000 – 334-DDorfl	0 €	10.000 €	10.000 €	Höhere Zuweisung vom Land für digitale Dorflinde (Gesamteinnahme: 50.000 €)
<b>Abwasserbeseitigung und Kläranlagen</b>				
53801/08400000 – 610-Geräte	0 €	35.000 €	35.000 €	Anschaffung Schieberdrehgerät, Druckmesssonden, Installation Videoüberwachung, 2 Pumpen und Niederschlagsmessstation
53801/07000000 – 611-Hofgei	0 €	20.000 €	20.000 €	Planung Erneuerung BHKW Kläranlage Hofgeismar
53801/08400000 – 611-Hofgeismar	0 €	15.000 €	15.000 €	Anschaffung Spinte, Klimaanlage, Steckregal und Kühlschrank
53801/09510000 – 611-Hofgei	145.000 €	190.000 €	45.000 €	Planung EMSR Kläranlage Hofgeismar und Planung Fällmittelbehälter
53801/09520000 - 352-S.Feld	100.000 €	505.000 €	VE 405.000 €	Erschließung Kanal – Baugebiet Sudheimer Feld Ost (Gesamtausgabebedarf: 505.000 €)
53801/09520000 – 611-Hofgei.	0 €	200.000 €	200.000 €	Neue Gasleitung, Verlegung Druckleitung, Umbauten im Schachtbauwerk und Verlegung Filtratleitung
53801/36010000 – 611-Hofgei.	0 €	250.000 €	250.000 €	Zuweisung vom Land Hessen für Klimaschutz- und Klimaanpassungsprojekten
53801/09520000 – 612-Westh.	0 €	45.000 €	45.000 €	Planung und Baugrundgutachten Westheimer Straße
53801/09520000 – 619-Pfarrg	0 €	15.000 €	15.000 €	Planung und Baugrundgutachten Kleine Pfarrgasse
53801/09520000 – 625-Rohrbr	345.000 €	485.000 €	140.000 €	Mehrkosten Rohrbrücken (Gesamtausgabebedarf: 965.000 €)

53801/09520000 – 630-Gr.Bau	0 €	8.000 €	8.000 €	Planung und Baugrundgutachten Große Baustraße
53801/09520000 – 666-Hümme	330.000 €	1.330.000 €	1.000.000 €	Mehrkosten Anschluss der Druckrohrleitung Kläranlage Hümme an ZKA HOG (Gesamtausgabebedarf: 4.230.000 €)
53801/09520000 – 69-Sabab.	0 €	30.000 €	30.000 €	Allgemeine Kostensteigerung (Gesamtausgabebedarf: 150.000 €)
53801/36600000 – 60-Kanal	0 €	25.000 €	25.000 €	Heranziehung Abwasserbeiträge
53801/36601000 – 60-Kanal	0 €	3.600 €	3.600 €	Verkauf Grundstück im Gewerbegebiet „Am Jahnsportplatz“ – Mehreinnahme Anschlusskosten
<b>Verkehrsfläche und -anlagen</b>				
54101/09520000 – 043-Flöten	0 €	30.000 €	30.000 €	Mehrkosten Erneuerung Düker „Flötenlinder Weg“ (Gesamtausgabebedarf: 150.000 €)
54101/09520000 – 351-CaSTR	0 €	320.000 €	320.000 €	Endausbau Straße Baugebiet „Auf der Werft“
54101/36180000 – 351-CaSTR	0 €	192.000 €	192.000 €	60% Beteiligung Endausbau Baugebiet „Auf der Werft“
54101/09520000 – 352-S.Feld	100.000 €	1.120.000 €	VE 1.020.000 €	Erschließung Straße Baugebiet „Sudheimer Feld Ost“ (Gesamtausgabebedarf: 1.120.000 €)
54101/09520000 – 429-Ansel	0 €	20.000 €	20.000 €	Endausbau „Ansel-Andrae- Straße in Hofgeismar (Gesamtausgabebedarf: 80.000 €)
54101/09520000 – 429-U.Grab	0 €	40.000 €	40.000 €	Mehraufwand für Deckensanierung „Unterer Graben“ (Gesamtausgabebedarf: 240.000 €)

## A25

54101/09520000 – 004-Carlsd	0 €	40.000 €	40.000 €	Zusätzliche Straßenbauarbeiten im Bereich der neu zu verlegten Tiefzonenleitung in Carlsdorf
54101/09520000 – 441-Bahn.	150.000 €	118.000 €	- 32.000 €	Einsparung für Mehrausgaben bei den Investitionen „Alzer Weg“ und „Zum Hahnenberg“
54101/09520000 – 452-AlzerW	10.000 €	22.000 €	12.000 €	Mehrkosten Herstellung Gehweganlage Baugebiet „Alzer Weg“ in Hombressen
54101/09520000 – 47-Kelze	50.000 €	62.200 €	12.200 €	Mehrkosten Gehweganlage und Treppenanlage Baugebiet „Zum Hahnenberg“ Kelze
54101/09530000 – 41-LED-Bel	80.000 €	240.000 €	160.000 €	Beschaffung und Umrüstung LED-Module zur Energieeinsparung bei der Straßenbeleuchtung
54101/09530000 – 423-Brücke	0 €	150.000 €	150.000 €	Brückensanierung Schöneberger Straße „UF Lempe“
54101/09530000 – 442-SmartB	0 €	11.000 €	11.000 €	2 Smart-Benches sowie Streifenfundamente und Installation
Stadthalle, Dorfgemeinschaftshäuser, Mehrzweckhallen, Schutzhütten, Grillstationen				
57301/08400000 – 03-Beschaf	3.500 €	7.070 €	3.570 €	Neuanschaffung Geschirrspülmaschine DGH Schöneberg
Allgemeine Finanzwirtschaft				
61101/14000000-H	0 €	5.000.000 €	5.000.000 €	Forderung Inhouse-Darlehen
61101/14000000-S	0 €	5.000.000 €	5.000.000 €	Kreditvergabe Inhouse- Darlehen
61101/42073000 – 90-Kredite	4.150.000 €	2.750.000 €	6.900.000 €	Anpassung Kreditermächtigung

## Stellenplan

Der Stellenplan wird nicht geändert.

## **C. Haushaltsjahr 2024**

### **Ausblick auf das Haushaltsjahr 2024**

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 2.130.026 Euro im ordentlichen Ergebnis aus. Ein außerordentliches Ergebnis liegt nicht vor, so dass auch das geplante Jahresergebnis einen Fehlbedarf in Höhe von 2.130.026 Euro ausweist.

Der Fehlbedarf in Höhe von 2.130.026 Euro resultiert aus ordentlichen Erträgen in Höhe von 40.257.757 Euro abzüglich der Aufwendungen mit einem Gesamtbetrag von 42.387.783 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 2024 aus den Mitteln der aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklagen entnommen. Ebenso wird mit dem veranschlagten Fehlbedarf der Jahre 2025 und 2026 verfahren.

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf 12.023.050 Euro (Vorjahr: 11.359.800). Bei den Ansätzen wurde eine Tarifierhöhung ab dem 01.03.2024 bei den Tabellenentgelten um 200 Euro und anschließend um 5,5 % berücksichtigt. Soweit keine Erhöhung um 340 Euro erreicht wird, soll der betreffende Erhöhungsbetrag auf 340 Euro gesetzt werden.

Der Landkreis Kassel hat noch keinen Haushalt für das Jahr 2024 beschlossen. Im Rahmen einer Bürgermeisterdienstversammlung am 08.11.2023 wurde den Kommunen empfohlen, in ihren Planungen für das Jahr 2024 mit einem Anstieg der Kreisumlage um vier Prozentpunkte (anstatt zwei Prozentpunkte) und der Schulumlage um einen Prozentpunkt, zusammen fünf Prozentpunkte, zu rechnen. Bei der Kreisumlage wurde somit ein Hebesatz von 34,20 % und bei der Schulumlage ein Hebesatz von 21,80 % angesetzt. Für die Kreisumlage werden somit 9.548.708 Euro (Vorjahr: 8.407.466 Euro) und für die Schulumlage 6.086.603 Euro (Vorjahr: 5.790.573 Euro) im Haushalt 2024 eingestellt, so dass sich Mehraufwendungen in Höhe von 1.437.272 Euro gegenüber dem Vorjahr ergeben.

Die Schlüsselzuweisungen sinken gemäß der vorläufigen Festsetzung des kommunalen Finanzausgleichs vom 27.02.2024 auf einen Betrag in 12.404.559 Euro (Vorjahr: 12.731.368 Euro) gesunken.

Die Ausgleichsleistungen für Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs für das Jahr 2024 ergibt sich nach § 70 Abs. 6 Hess.

Finanzausgleichsgesetz. Im Haushalt 2024 sind dafür Erträge in Höhe von 511.883 Euro (Vorjahr: 496.974 Euro) vorgesehen.

Gemäß Finanzplanungserlass vom 11.10.2023 wird der Vervielfältiger für die Gewerbesteuerumlage für die Jahre 2024 – 2027 voraussichtlich bei 35 % bleiben. Der Vervielfältiger für die Heimatumlage soll in den Jahren 2024 – 2027 voraussichtlich 21,75 % betragen. Das Aufkommen der Heimatumlage soll über Förderprogramme im vollem Umfang den hessischen Kommunen zu Gute kommen.

Folgende Orientierungsdaten wurden gemäß Finanzplanungserlass vom 11.10.2023 für die Finanzplanung der Jahre 2024 bis 2027 in Prozent zugrunde gelegt:

<b>Bezeichnung</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	+ 7,5	+ 7	+ 5,5	+ 4,5
Kompensationsmittel Familienleistungsausgleich	+ 3	+ 2,5	+ 2,5	+ 2,5
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	+ 5	+ 3	+ 2	+ 2
Gewerbesteuer	+ 3,5	+ 6,5	+ 5	+ 3
Schlüsselzuweisungen	+ 0,5	+ 14,5	+ 5	+ 4,5

Die prognostizierte Entwicklung der Zuwachsraten beim kommunalen Finanzausgleichsvolumen für die Jahre 2025 bis 2027 basiert auf der Mai-Steuerschätzung 2023 unter Fortschreibung der Verstetigungsgröße, wobei das Wachstum des obligatorischen Steuerverbundes auf Basis der aktuellen Steuerschätzung zugrunde gelegt wurde.

## Finanzhaushalt

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit betragen 15.943.300 Euro, die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung) betragen 229.100 Euro, zusammen 16.172.400 Euro. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt 6.495.032 Euro und aus Finanzierungstätigkeit 9.500.000 Euro, zusammen 15.995.032 Euro.

Um die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen im Haushaltsjahr 2024 zu finanzieren, wurde die Aufnahme eines Kredites in Höhe von 9.500.000 Euro veranschlagt, so dass insgesamt folgende Kreditermächtigungen gegeben sind:

<b>Haushaltsjahr</b>	<b>Darlehensermächtigung</b>
2023	6.900.000 €
2024	9.500.000 €
2025	17.300.000 €
<b>Gesamt</b>	<b>33.700.000 €</b>

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

## Allgemeines

Nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 Hess. Gemeindeordnung muss der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, um daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten leisten zu können. Diese Verpflichtung gilt auch für die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung. Für die Tilgung von Krediten ist im Haushalt 2024 ein Betrag in Höhe von 229.100 € vorgesehen.

Der Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltung weist einen Fehlbetrag in Höhe von 1.131.702 € aus, so dass die gesetzliche Verpflichtung nicht erfüllt wird.

Sofern der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit zwar nicht so hoch ist, um daraus die ordentliche Tilgung von Krediten begleichen zu können, jedoch ausreichend ungebundene Liquidität für die Tilgungsleistungen zur Verfügung steht, bedarf es nach dem Finanzplanungserlasses vom 11.10.2023 für das Haushaltsjahr 2024 kein Haushaltssicherungskonzept. Aus dem Vorjahr steht ausreichend ungebundene Liquidität für die Tilgungsleistung zur Verfügung.

Um die Tilgung der veranschlagten Darlehen zukünftig begleichen zu können, sind nach der derzeitigen Zahlengrundlage folgende Hebesatzanpassungen in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehen:

Jahr	Einnahmeart	Hebesatz (alt)	Hebesatz (neu)	Mehreinnahmen
2025	Grundsteuer A	350 %	530 %	52.000 €
	Grundsteuer B	350 %	530 %	705.000 €
	Gewerbsteuer	380 %	450 %	865.000 €
2026	Grundsteuer A	530 %	630 %	29.000 €
	Grundsteuer B	530 %	630 %	390.000 €
	Gewerbsteuer	450 %	460 %	125.000 €
2027	Grundsteuer A	630 %	730 %	29.000 €
	Grundsteuer B	630 %	730 %	390.000 €
	Gewerbsteuer	460 %	505 %	560.000 €

Folgende Bemessungsgrundlagen wurden berücksichtigt:

Art	Bemessungsgrundlage	Anpassung	Änderung
Grundsteuer A	28.605,49	10%	2.860,55 €
Grundsteuer B	390.752,44	10%	39.075,24 €
Gewerbsteuer	1.236.747,51	10%	123.674,75 €

Im Haushaltsvorjahr (2023) 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:

<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr</b>	<b>Betrag in €</b>
2021 (Ist)	28.427.708,44 €
2022 (Ist)	30.926.939,75 €
2023 (fortgeschriebener Planansatz)	38.175.625,00 €
Zwischensumme 2021 - 2023	97.530.273,19 €
Durchschnittswert der Jahre 2021 - 2023	32.510.091,06 €
2 % des Durchschnittswerts = Mindestgröße	650.201,82 €

Liquidität zum 02.01.2024	7.872.430,31 €
abzgl. gebundene Liquidität (vergebene übertragene Haushaltsermächtigungen)	- 4.697.841,43 €
verbleibende Liquidität	3.174.588,88 €

Zur Finanzierung der Haushaltsausgabereste besteht aus dem Haushalt 2023 noch eine Kreditermächtigung in Höhe von 6.900.000 €, so dass durch eine Teilaufnahme der Liquiditätspuffer vorgehalten werden würde.

Für die Inanspruchnahme von Rückstellungen aus 2023 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 2024 veranschlagt sind und wesentliche Folgekosten haben werden aufgelistet.

Maßnahme	Gesamtkosten	Folgekosten p. a.
Verwaltung - EDV - Lizenzen, Finanzwesen-Software, Kopierer, Notebooks, etc.	75.000 €	26.700 €
Bauhof - Fuhrpark - Aufsitzmäher, Minibagger, Pritschenwagen, Rechner, Laubbläser, etc.	199.000 €	25.900 €
Bauhof - Umrüstung Beleuchtung Fahrzeughalle	25.000 €	1.800 €
Feuerwehren - Lizenzen, Laptops, Rettungszyylinder, Schneid- und Spreizgeräte, Pager, etc.	79.200 €	9.700 €
Stadtmuseum - Videoüberwachung	12.000 €	4.000 €
Heimatpflege - Dorfscheune Hümme - Dorfentwicklung	15.000 €	1.700 €
Kindergärten - Spielgeräte, Sonnenschutz, Fassadenanstrich, Ballfangzaun, Büroausstattung, etc.	50.000 €	6.100 €
Neubau 3-gruppiger Kindergarten - Einrichtung und Ausstattung	120.000 €	14.700 €
Kindergärten - Photovoltaikanlage Am Anger	40.000 €	2.900 €
Bad am Park - Sanierung Umkleiden und Fallschutz	90.000 €	6.500 €
Waldschwimmbad Kelze - Betriebsausstattung	10.000 €	400 €
Sportplätze - Mähroboter Sportplatz Schöneberg	25.000 €	3.100 €
Stadtentwicklungsmaßnahmen - Einzelmaßnahmen	200.000 €	2.900 €
Bau- und Grundstücksordnung - Ordnungsmaßnahmen "Am Platz" und "Talstraße"	50.000 €	2.400 €
Kläranlage Hofgeismar - Erneuerung BHKW, Fahrzeug, Schlammwässerung, Sanierung Nachklärbecken	225.000 €	21.100 €
Stadtentwässerung - Erschließung Baugebiet Sudheimer Feld	2.700.000 €	64.100 €
Stadtentwässerung - Druckleitung Hümme	500.000 €	23.800 €
Stadtentwässerung - Kanal "Große Baustraße"	50.000 €	2.400 €
Kläranlage Hofgeismar - Fernwirktechnik	20.000 €	1.800 €
Kläranlage Hofgeismar - Photovoltaikanlage	140.000 €	10.200 €
Straßenbau "Gewerbegebiet Jahnsportplatz", "Auf dem Rennebaum", "Sudheimer Feld", "Unterer Graben", "Steinbreite", "Endausbau Kelze", "Große Baustraße"	8.750.000 €	293.700 €
Straßenbeleuchtung - Umrüstung auf LED	30.000 €	2.700 €
Straßenreinigung - Neuanschaffung Kehrmaschine	300.000 €	36.800 €
Stadthalle Hofgeismar - Kosten für Stadthalle und Umfeld AK	1.000.000 €	14.500 €

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

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2024
1	2	3	4
<b>1. Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>			
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten von</b>			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land	1.712	1.575	1.438
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt	1.701	1.609	1.518 (+ 9.500)*
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			* = Ermächtigung zur Aufnahme in 2024-2025
<b>Summe</b>	3.413	3.184	12.456
<b>3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse</b>			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen			
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>			
4.1 Leasing	0	0	0
4.2 Sonstige			
<b>Summe</b>	0	0	0
<b><u>Nachrichtlich</u></b>			
<b>5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung</b>			
5.1 Aus Krediten	0	0	7.550 (+ 4.500)*
5.2 Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			* = Ermächtigung zur Aufnahme in 2024-2025
<b>6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke</b>			
<b>7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden</b>			
<b>8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen</b>			
<b>9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen</b>			

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

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2024
1	2023	2024	2024
1	2	3	4
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>			
1.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	16.791	15.328	14.643
1.2 Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.882	3.702	3.702
1.3 Sonderrücklagen	0	0	0
1.4 Stiftungskapital	0	0	0
...			
<b>Summe der Rücklagen</b>	20.673	19.030	18.345
<b>2. Rückstellungen</b>			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG v. 12.09.2018 gedeckt)	7.117	7.093	6.976
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	1.716	1.207	1.272
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	93	131	135
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
...			
<b>Summe der Rückstellungen</b>	9.226	8.731	8.683

**Übersicht  
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich  
fällig werdenden Ausgaben**

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: <sup>1)</sup>	Voraussichtlich fällige Ausgaben <sup>2) 3)</sup>				
	- in 1000 EURO -				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2024	24.365 *	---	---	---	---
2023	---	---	---	---	---
2022	---	---	---	---	---
2021	---	---	---	---	---
2020	---	---	---	---	---
<b>Summe</b>	<b>24.365</b>	---	---	---	---
Nachrichtlich In der Ergebnis- und Finanzplanung vor- gesehene Kreditauf- nahmen	17.300	840	525	0	0

*	310.000 €	53801/09520000 – 612-Westh.	Abwasserbeseitigung Westheimer Straße
*	100.000 €	53801/09520000 – 619-Pfarrg	Abwasserbeseitigung Kleine Pfarrgasse
*	150.000 €	53801/09520000 – 655-Lübeck	Abwasserbeseitigung Lübecker Straße
*	800.000 €	54101/09520000 – 352-S.Feld	Verkehrsflächen- und Anlagen Erschließung BG Sudheimer Feld
*	440.000 €	54101/09520000 – 443-Zwiebe	Verkehrsflächen- und Anlagen Zwiebelsfelder Weg

*	460.000 €	54101/09520000 – 612-Westh.	Verkehrsflächen- und Anlagen Westheimer Straße
*	105.000 €	54101/09520000 – 619-Pfarrg	Verkehrsflächen- und Anlagen Kleine Pfarrgasse
*	22.000.000 €	57301.09510000 – 813-SthAKB	Stadthalle, DGH's, etc. Stadthalle und Umfeld
	<u>24.365.000 €</u>		

- <sup>1)</sup> In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden.
- <sup>2)</sup> In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in Spalten 3 bis 6 die sich anschließenden Jahre einzusetzen.
- <sup>3)</sup> Werden Auszahlungen 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 11114.6740 Leiharbeitskräfte Bauhof  
und 42401.6740 Leiharbeitskräfte Bad am Park

#### Aufwendungen für Berufskleidung [2]

11107.6070 Schutzkleidung Rathaus  
57301.6070 Schutzkleidung Stadthalle

#### Fahrtkosten /Reisekosten [4]

11104.6513 Aufwendungen für übernommen Fahrkosten von Beschäftigten  
bis 61101.6513  
und 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 [30]**

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, Arbeitsschutzmittel 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

**Kindertagesstätten, Zuschüsse freier Träger [103]**

36503.7122	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)
36503.7124	Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich

**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 -	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen –
bis 51103.61200005	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	Instandhaltung Wirtschaftswege
54101.61650008	Instandhaltung Radwege
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
54701.7177	sonstige Erstattungen an private Unternehmen
54701.7178	sonstige Erstattungen an übrige Bereiche

**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 Hümme

**Friedhofswesen [61]**

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, Arbeitsschutzmittel 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 Fremdensorgung
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
57101.68610002	Konzept Dornröschen – Dornröschen und Prinz erlebbar machen
57101.6862	Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentationen)
57101.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen
57101.7128	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche

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

57301.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile
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
12201.6065	Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch (Beschilderung)
12601.6880	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung
28102.6993	Heimatspflege – Kulturveranstaltungen
28102.7128	Zuschüsse zu Heimatfesten und Kulturveranstaltungen
36503.6700	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen – Miete Container Kiga Am Anger
42101.71280005	Sport und Flüchtlinge
42401.6161	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)
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 Gemeingebrauch
53801.6771	Stadtentwässerung – Aufwendungen für Sachverständige, etc.
53801.6779	Aufwendungen für andere Beratungsleistungen

54101.6065	Straßenunterhaltung - Materialaufwand Sachanlagen Gemeingebrauch
54101.61650000	Straßenunterhaltung – Instandh. von Sachanlagen im Gemeingebrauch
bis 54101.61650002	Instandhaltung von Sachanlagen – Straßenbeleuchtung
54101.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte, Gerichtskosten
55101.6000	Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile
55101.6165	Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch
55101.61650004	Baumpflege
55101.6771	Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten
55301.7124	Zuweisungen für lfd. Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich
55501.6100	Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen
55501.6771	Aufwendungen für Sachverständige Rechtsanwälte und Gerichtskosten
56101.6169	Sonstige Fremdinstandhaltung
56101.6771	Aufwendungen für Sachverständige Rechtsanwälte und Gerichtskosten
56101.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit
56101.7128	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche
57101.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit / Werbung
61101/6771	Aufwendungen für Sachverständige Rechtsanwälte und Gerichtskosten
61101/6772	Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung
61101/6880	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung

### **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 [2007]**

54101.0952 ff Anlagen im Bau – Tiefbau  
 bis 54101.0953 ff Anlagen im Bau – Sonstige Baumaßnahmen

**Aktive Kernbereiche [1017]**

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

**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

##### Zentraler Service einschl. Organisation und IT, Personalentwicklung und –service [334]

11107.5004	Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten
11107.6861	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit

##### 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 [333]**

36503.5330	Erträge aus Schadensersatzleistungen
36503.6171	Aufwendungen für Fremdensorgung
36503.6700	Mieten, Pachten, Erbbauzins
36503.6993	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen

**Kindergärten der Stadt Hofgeismar**

36503.5484	Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich
36503.6200ff	Entgelte für geleistete Arbeitszeit (DK 1 Personalkosten)

**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**

52103.5484	Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich
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

**Verkehrsflächen und- anlagen, Straßenreinigung**

54101.5330	Erträge aus Schadensersatzleistungen
54101.61650001	Instandhaltung von Sachanlagen – Brückensanierung

**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