

**Übersicht**  
**Stand der Jahresabschlüsse**  
**2012 - 2023**

Haus- haltsjahr	Stand	Ordentliches Jahresergebnis Planung	Ordentliches Jahresergebnis Rechnung	Gesamt Jahresergebnis Rechnung
2012	Geprüft, Entlastung erteilt	-2.087.561,00 €	-418.348,72 €	-454.757,02 €
2013	Geprüft, Entlastung erteilt	-2.286.474,00 €	-947.670,89 €	337.246,55 €
2014	Geprüft, Entlastung erteilt	-5.791.364,05 €	-916.912,90 €	-337.510,17 €
2015	Geprüft, Entlastung erteilt	2.173.817,96 €	-1.172.944,98 €	-972.386,31 €
2016	Geprüft, Entlastung erteilt	153.793,00 €	1.523.225,65 €	1.710.147,16 €
2017	Geprüft, Entlastung erteilt	316.972,00 €	2.094.752,40 €	2.280.142,76 €
2018	Geprüft, Entlastung erteilt	784.490,00 €	2.533.336,10 €	2.725.851,93 €
2019	Geprüft, Entlastung erteilt	187.730,00 €	1.059.652,75 €	1.987.294,98 €
2020	Geprüft, Entlastung erteilt	576.830,00 €	3.572.221,18 €	4.601.477,79 €
2021	Geprüft, Entlastung erteilt	236.423,00 €	2.292.909,69 €	3.452.654,46 €
2022	Geprüft, Entlastung erteilt	550.833,00 €	2.308.573,34 €	2.614.719,75 €
2023	Geprüft, Entlastung erteilt	-1.643.487,10 €	1.163.305,08 €	1.297.183,75 €

Inhaltlich sind, bzw. werden die Jahresabschlüsse einzeln zur Beschlussfassung und für die Entlastung des Magistrats an die Stadtverordnetenversammlung vorgelegt und sind diesen Beschlussvorlagen entsprechend zu entnehmen.

Stand: 30.06.2025

***Aufgestellter  
Jahresabschluss 2023***

***&***

***Rechenschaftsbericht  
gem. §112 (3) HGO***

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>82.254.319,51</b>	<b>75.310.120,36</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.267.070,43</b>	<b>2.263.634,89</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	29.442,84	26.237,28
	02400000 Lizenzen, DV-Software	29.442,84	26.237,28
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.237.627,59	2.237.397,61
	03500000 Geleistete Investitionszuschüsse an Bund	76.477,29	80.806,19
	03540000 Geleistete Investitionszuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich	1.217.750,42	1.190.350,67
	03580000 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	943.399,88	966.240,75
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>78.875.595,50</b>	<b>71.958.189,75</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.682.062,23	12.547.189,43
	05000000 Unbebaute Grundstücke	8.117.962,08	8.131.189,79
	05100000 Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten -	4.564.100,15	4.415.999,64
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	17.863.598,57	18.142.599,65
	05310101 Kindergarten Adolf-Häger-Straße	631.855,63	649.466,37
	05310105 Kindergarten Hombressen	83.699,95	87.541,95
	05310106 Kindergarten Schöneberg	13.906,22	15.451,36
	05310107 Kindergarten Am Anger	408.282,33	425.854,81
	05310108 Kindergarten Hümmel	40.042,63	42.779,89
	05310109 Kindergarten Hohes Feld	290.534,19	304.531,28
	05310201 Jugendraum Hombressen	18.935,42	21.239,65
	05310300 Campingplatz	8.468,87	8.935,05
	05310400 Bahnhof Hofgeismar - Neubau	2.100.266,03	2.167.461,46
	05330101 Turnhalle Manteuffelanlage	83.422,35	87.539,12
	05330102 Alte Turnhalle Am Reithagen	26.924,82	29.862,77
	05330103 Umkleidegebäude Sportplatz Hombressen	42.191,85	48.045,95
	05330104 Umkleidegebäude Schöneberg	76.523,48	81.762,75
	05330105 Umkleidegebäude Sportplatz Carlsdorf	38.270,40	42.427,44
	05330106 Umkleidegebäude Sportplatz Hümmel	61.307,35	65.710,99
	05330107 Umkleidegebäude Am Anger	331.679,25	343.496,25
	05330108 Schützenhaus Schöneberg	5.604,62	6.004,95
	05330109 Schützenhaus Hümmel	70.557,15	73.764,30
	05330110 Schützenhaus Beberbeck	6.710,08	7.381,09
	05330111 Schützenhaus Kelze	3.422,70	4.563,65
	05330112 Schützenhaus Hombressen	15.248,41	16.071,72
	05330113 Raum Taubenzüchter BaP	1.347,85	1.684,86
	05330114 Umkleidegebäude Jahnsportplatz	353.966,88	0,00
	05330201 Bad am Park	4.786.979,17	4.895.066,54
	05330202 Waldschwimmbad Kelze	2.041,45	2.470,28
	05350101 Stadthalle Hofgeismar	414.574,64	506.505,79
	05350102 DGH Beberbeck	23.218,50	25.798,33
	05350103 DGH Carlsdorf	248.943,53	261.694,66
	05350104 DGH Friedrichsdorf	49.605,71	54.115,30
	05350105 DGH Hombressen	200.272,59	212.454,65
	05350106 DGH Hümmel	6.213,43	7.766,73
	05350107 DGH Kelze	21.687,01	26.024,40

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
	05350108 DGH Schöneberg	43.728,93	47.338,83
	05350109 Mehrgenerationenhaus Hümme	611.485,66	625.962,52
	05350200 Stadtbücherei Hofgeismar	145.154,12	151.118,47
	05350301 Stadtmuseum	680.390,18	697.522,80
	05350302 Apothekenmuseum	282.630,76	289.360,06
	05350401 Dorfscheune Hümme	36.580,72	38.961,53
	05350402 Hugentottenhaus Schöneberg	52.844,71	56.755,62
	05350403 Backhaus Hombressen	3.177,93	3.329,25
	05350404 Tourismusbüro Markt 5	64.056,22	67.427,61
	05350405 Fachwerkhaus Markt 5 - Städtebauliche Ordnungsmaßnahme	105.694,68	109.067,92
	05360000 Brand- und Katastropheneinrichtungen	31.288,99	0,00
	05360100 Hauptstützpunktfeuerwehr Hofgeismar	498.508,37	523.115,32
	05360300 Feuerwehr Carlsdorf	180.218,62	185.456,93
	05360500 Feuerwehr Hombressen	315.677,04	324.404,96
	05360600 Feuerwehr Hümme	230.912,64	240.395,69
	05360700 Feuerwehr Kelze	30.663,95	32.367,51
	05360800 Feuerwehr Schöneberg	680.222,33	695.418,58
	05370200 Friedhof Beberbeck	8.650,90	8.939,27
	05370300 Friedhof Carlsdorf	5.014,84	5.632,28
	05370400 Friedhof Hümme	10.995,18	11.376,86
	05370800 Friedhof Schöneberg	9.420,13	9.741,95
	05390000 Bauhof	375.908,03	396.032,15
	05400000 Rathaus	2.314.308,25	2.370.901,56
	05500000 andere Bauten	63.597,05	68.839,35
	05600001 Sportanlage Am Anger	161.168,63	183.129,45
	05600002 Sportanlage Carlsdorf	28.925,97	32.406,61
	05600003 Sportplatz Hombressen	123.998,68	131.693,88
	05600004 Sportplatz Hümme	27.506,81	29.442,97
	05900000 Wohngebäude	274.163,76	282.985,38
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32.292.905,87	31.279.731,89
	06100000 Bundesstraßen	194.979,93	294.028,40
	06110000 Landesstraßen	812.894,87	835.566,15
	06130000 Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrzgrenzen	5.648.386,37	4.771.084,41
	06130100 Straßenbeleuchtung	606.954,65	561.005,32
	06140000 Wege, Plätze	2.806.642,18	2.848.595,84
	06190000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	2.044.961,76	2.147.961,85
	06200000 Kultur- und Naturgüter	12.091,65	13.703,85
	06210001 Exponate Stadtmuseum	22.000,00	22.000,00
	06210002 Inventarisierung Exponate Apothekenmuseum	57.289,17	79.465,63
	06400000 Deiche, Polder und andere Gewässerbauten	3.569.139,54	3.519.645,55
	06560100 Kanalmaßnahmen Kernstadt	8.090.117,51	7.687.611,31
	06560200 Kanalmaßnahmen Beberbeck	4.003,74	4.727,34
	06560300 Kanalmaßnahmen Carlsdorf	185.303,41	198.410,20
	06560400 Kanalmaßnahmen Friedrichsdorf	39.696,63	44.944,05
	06560500 Kanalmaßnahmen Hombressen	1.083.838,00	1.103.581,52

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
	06560600 Kanalmaßnahmen Hümme	550.908,05	590.317,71
	06560700 Kanalmaßnahmen Kelze	244.344,60	258.226,66
	06560800 Kanalmaßnahmen Schöneberg	559.591,03	604.459,08
	06570100 Kläranlage Hofgeismar	699.547,45	625.598,67
	06570201 Kläranlage Beberbeck	25.591,94	27.785,53
	06570202 Kläranlage Sababurg	0,00	74,74
	06570400 Kläranlage Hümme	5.430,92	8.762,29
	06570700 Kläranlage Kelze	9.074,47	12.057,79
	06600000 Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	5.020.118,00	5.020.118,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	311.359,06	346.523,12
	07000000 Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	283.308,06	310.964,12
	07600000 Medienbestand der Bibliotheken und anderer Leistungseinrichtungen	28.051,00	35.559,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.562.827,45	3.094.625,62
	08090000 Sonstige Andere Anlagen	3.047,52	3.915,09
	08101000 Fuhrpark Bauhof	745.250,36	710.646,60
	08102000 Fuhrpark Feuerwehren Stadt und Stadtteile	1.120.086,26	769.637,95
	08104000 Fuhrpark Kläranlage	25.376,47	37.397,98
	08105000 Fuhrpark Rathaus	24.296,20	11.654,43
	08106000 Fuhrpark Stadtwald	23.403,22	1.891,27
	08107000 Sonstiger Fuhrpark (Heimspflege, Tourismus, etc.)	60.614,10	61.631,24
	08400000 Sonstige Betriebsausstattung	1.120.131,55	1.106.658,42
	08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und	85.621,51	91.637,01
	08500001 Büromaschinen, etc. - offene Raten	0,00	1.258,09
	08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	137.796,59	111.468,56
	08800000 sonstige Geschäftsausstattung	169.144,19	146.308,10
	08900000 Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und	48.059,48	40.520,88
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	12.162.842,32	6.547.520,04
	09050000 Geleistete Anzahlungen auf Maschinen, Betriebs- oder	0,00	363,00
	09510000 Anlagen im Bau - Hochbau	8.170.490,79	3.910.089,53
	09520000 Anlagen im Bau - Tiefbau	1.892.874,79	2.290.334,57
	09530000 Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	2.099.476,74	346.732,94
1.3	<b>Finanzanlagen</b>	<b>1.111.653,58</b>	<b>1.088.295,72</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	765.261,00	765.261,00
	13500000 Zweckverband KGRZ Hessen - ekom21	1,00	1,00
	13909000 Sonstige Anteile	765.260,00	765.260,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	345.992,58	322.634,72
	15040000 Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	345.992,58	322.634,72
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	400,00	400,00
	16000000 Genossenschaftsanteile	400,00	400,00
1.4	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>16.104.543,53</b>	<b>20.380.101,39</b>
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
2.2	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>51.902,87</b>	<b>35.734,93</b>
	21200000 Fertige Erzeugnisse und Leistungen	51.902,87	35.734,93
2.3	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>8.180.210,35</b>	<b>8.415.652,04</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.212.948,56	1.231.897,73
	22100000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen den Bund	0,00	2.797,77
	22120000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Gemeinden (GV)	28.988,09	16.386,16
	22170000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen private Unternehmen	0,00	16.587,93
	22510100 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land aus Sofortprogramm Abwasseranlagen	530.610,42	520.064,63
	22510200 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land aus Konjunkturprogramm	573.370,72	607.029,71
	22700000 Forderungen aus Transferleistungen	79.979,33	69.031,53
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	438.695,67	943.052,25
	23000000 Forderungen aus Steuern (Inland)	296.012,26	992.293,67
	23002000 Forderungen aus Gewerbesteuerumlage	0,00	14.280,19
	23003000 Forderung aus Heimatumlage	0,00	8.874,11
	23400000 Forderungen aus Gebühren	39.978,08	100.616,68
	23600000 Forderungen aus Beiträgen	34.049,20	9.660,00
	23900000 Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	68.656,13	-182.672,40
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	101.413,71	74.012,58
	24010000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	0,00	16.821,37
	24020000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	100.344,68	63.906,44
	24912000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.069,03	-6.715,23
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	6.305.689,94	5.954.845,59
	25220001 Forderungen gegenüber dem Eigenbetrieb Wasserwerk - Einheitskasse	5.741.565,91	5.390.721,56
	25220002 Forderungen gegenüber dem Eigenbetrieb Wasserwerk - Verrechnungskonto alt aus EB Wasserwerk durch Schüllermann -	564.124,03	564.124,03
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	121.462,47	211.843,89
	26200000 Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	46.533,44	101.145,85
	26620000 Forderungen aus Versicherungsschäden	41.528,31	44.476,68
	26650000 Sonstige Forderungen, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	35.617,56
	26700001 Personalkostenvorschüsse - Beschäftigte -	22,24	22,24
	26700002 Vorschüsse von Löhnen	-99,76	985,00
	26700004 Verschiedene Vorschüsse	20,00	1.305,00
	26700005 Dauervorschüsse	1.607,91	1.407,91
	26700008 Müllsäcke und Biomüllsäcke	1.122,50	687,00
	26700009 Aufkleber für Biotonne	72,00	72,00
	26790000 Forderungen aus VV-Konten	7.923,55	15.176,55
	26900000 Andere sonstige Vermögensgegenstände	22.732,28	10.948,10
2.4	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>7.872.430,31</b>	<b>11.928.714,42</b>
	28002000 Kasseler Sparkasse	2.184.639,57	4.166.107,49
	28002010 Kasseler Sparkasse Verwamgelder	38.331,47	373.524,57
	28003000 Kasseler Bank	4.143.696,48	1.374.917,46



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
	28005000 Festgeld	1.499.352,64	6.007.675,49
	28800050 Kasse - Barkasse ZW 5	6.279,15	6.452,41
	28810210 EC-Zahlungen (Bürgerdienst) ZW 21	131,00	37,00
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>22.054,51</b>	<b>22.278,76</b>
	29800001 Andere zahlungswirksame Jahresabgrenzungsposten - Beamtenbezüge	22.054,51	22.278,76
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>98.380.917,55</b>	<b>95.712.500,51</b>

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>53.485.030,69</b>	<b>52.187.846,94</b>
1.1	<b>Netto-Position</b>	<b>28.900.562,41</b>	<b>28.900.562,41</b>
	<i>30000000 Netto-Position</i>	<i>28.900.562,41</i>	<i>28.900.562,41</i>
1.2	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital</b>	<b>23.287.284,53</b>	<b>20.672.564,78</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.099.108,14	16.790.534,80
	<i>32511000 Budgetrücklagen</i>	<i>19.099.108,14</i>	<i>16.790.534,80</i>
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	4.188.176,39	3.882.029,98
	<i>32600000 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</i>	<i>4.188.176,39</i>	<i>3.882.029,98</i>
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>1.297.183,75</b>	<b>2.614.719,75</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.297.183,75</b>	<b>2.614.719,75</b>
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.163.305,08	2.308.573,34
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	133.878,67	306.146,41
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>30.863.446,13</b>	<b>29.733.208,31</b>
2.1	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>28.709.035,71</b>	<b>26.994.072,03</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	24.035.922,60	21.994.188,84
	<i>36000000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund</i>	<i>1.166.973,32</i>	<i>1.233.817,76</i>
	<i>36010000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land</i>	<i>18.778.034,72</i>	<i>17.198.828,77</i>
	<i>36010200 Sonderposten aus Zuweisung vom Land - Programm Hessenkasse</i>	<i>860.961,10</i>	<i>636.171,93</i>
	<i>36020000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>1.580.040,89</i>	<i>1.636.981,97</i>
	<i>36020001 Sonderposten aus Zuweisungen vom Landkreis</i>	<i>28.440,35</i>	<i>28.934,10</i>
	<i>36030000 Sonderposten aus Zuweisungen von Zweckverbänden</i>	<i>86,08</i>	<i>169,74</i>
	<i>36040000 Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>675,61</i>	<i>862,27</i>
	<i>36210000 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land</i>	<i>485.150,00</i>	<i>61.950,00</i>
	<i>36410000 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen von Land</i>	<i>1.135.560,53</i>	<i>1.196.472,30</i>
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	619.778,39	651.276,17
	<i>36170000 Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen</i>	<i>10.130,42</i>	<i>17.588,91</i>
	<i>36180000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen</i>	<i>608.135,48</i>	<i>631.680,94</i>
	<i>36380000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen</i>	<i>1.512,49</i>	<i>2.006,32</i>
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.053.334,72	4.348.607,02
	<i>36600000 Sonderposten aus Beiträgen</i>	<i>3.371.015,86</i>	<i>3.620.311,70</i>
	<i>36601000 Sonderposten aus Anschlusskostenersätzen</i>	<i>682.318,86</i>	<i>728.295,32</i>
2.2	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>47.998,35</b>	<b>50.926,63</b>
	<i>36900000 Sonstige Sonderposten, maßnahmenbezogen</i>	<i>47.998,35</i>	<i>50.926,63</i>
2.3	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>	<b>56.538,95</b>	<b>60.916,99</b>
	<i>36901000 Sonstige Sonderposten aus Spenden</i>	<i>56.538,95</i>	<i>60.916,99</i>
2.4	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>2.049.873,12</b>	<b>2.627.292,66</b>
	<i>36903011 Sonderposten für Gebührenaussgleich Schmutzwasser</i>	<i>1.871.275,95</i>	<i>2.402.624,28</i>
	<i>36903012 Sonderposten für Gebührenaussgleich Niederschlagswasser</i>	<i>178.597,17</i>	<i>224.668,38</i>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>9.034.897,11</b>	<b>9.225.437,00</b>
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.731.583,00	8.925.437,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
	37000000 Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	6.108.293,00	5.373.120,00
	37010000 Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	984.406,00	1.743.613,00
	37100000 Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	131.088,00	92.586,00
	37200000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	1.350.201,00	1.330.396,00
	37300000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	157.595,00	385.722,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	303.314,11	300.000,00
	39300000 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	3.314,11	0,00
	39990000 andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	300.000,00	300.000,00
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>4.589.961,59</b>	<b>4.165.992,13</b>
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	3.184.333,82	3.413.428,58
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.609.333,82	1.700.928,58
	42070000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten - Sonderinvestitionsprogramm und KIP	1.334.333,82	1.400.928,58
	42073000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre	275.000,00	300.000,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.575.000,00	1.712.500,00
	42063000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Laufzeit mehr als 5 Jahre	1.575.000,00	1.712.500,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	104.888,05	27.554,75
	43020000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden (GV)	2.801,68	1.766,02
	43040000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	72.032,53	7.563,94
	43070000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen	2.150,00	0,00
	43080000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	27.903,84	18.224,79
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	999.214,44	451.402,62
	44010000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	533.795,75	180.290,67
	44020000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	444.221,82	263.939,60
	44030000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) für Ratenzahlungen	0,00	1.258,09
	44520000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Ausland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.661,09	0,00
	44800000 Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.535,78	5.914,26
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	56.928,76	0,00
	45500000 Steuerähnliche Abgaben	56.928,76	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>244.596,52</b>	<b>273.606,18</b>
	48500000 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	8.560,28	36.226,35
	48600007 Schließanlage Stadtwald	280,00	280,00
	48600009 Bare Sicherheiten	35.593,52	29.163,10
	48600011 Fundgelder	0,00	200,00
	48600014 Spenden für Apothekenmuseum	4.971,11	7.078,92
	48600016 Verkauf Karten Fremdveranstaltungen	264,80	207,56
	48600019 Müllabfuhr	3.259,24	1.914,89
	48600020 Lohnsteuer	1.800,00	1.800,00
	48600022 Spenden - allgemein -	100,00	0,00
	48600023 Kaution Parkhaus Elisabethstraße+ Sporthalle Manteuffelanlage	3.230,28	2.542,54
	48600026 Pfand für Schlüssel Campingplatz und Camperkarten	1.290,00	1.290,00
	48600029 Standesamt	400,00	400,00
	48600031 Stadtbücherei	1.881,53	1.881,53
	48600033 Tourismusbüro	106,20	329,75
	48600037 Spenden - Kiga Adolf Häger Straße	1.376,75	1.376,75
	48600038 Spenden Kiga Schöneberg	1.674,44	1.674,44
	48600039 Spenden Kiga Am Anger	284,63	284,63
	48600040 Spenden Kiga Hohes Feld	1.469,36	1.469,36
	48600041 Spenden Kiga Hombressen	13.100,34	14.415,37
	48600042 Spenden Jugendarbeit	295,88	761,44
	48600046 Kulturprogramm Sababurg	0,00	67,00
	48600047 Ablösung Stellplätze	14.080,00	12.040,00
	48600048 Spenden für Ukraine	0,00	312,33
	48610000 Durchlaufende Gelder - bisher Irrläufer durchlaufende Posten -	5.983,01	4.605,32
	48690000 Verbindlichkeiten aus VV-Konten	127.459,64	137.271,10
	48930000 Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	17.135,51	16.013,80
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>407.582,03</b>	<b>400.016,13</b>
	49910000 sonstige passive Rechnungsabgrenzung - Friedhofsgebühren	407.582,03	400.016,13
	<b>Summe Passiva</b>	<b>98.380.917,55</b>	<b>95.712.500,51</b>

\*\*\* Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" \*\*\*

Hofgeismar - 8. Juli 2024

Ort / Datum

Der Gemeindevorstand



(Unterschrift)  
Bürgermeister

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.071.226,41	1.177.160,00	1.180.283,49	-3.123,49
		50010000 Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Vorräten, außer Handelswaren	304.201,01	303.100,00	295.613,63	7.486,37
		50020000 Eintrittsgelder	216.381,70	250.500,00	317.373,28	-66.873,28
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	95.824,87	108.000,00	97.864,62	10.135,38
		50040000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	16.562,20	377.500,00	336.031,84	41.468,16
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	425.539,81	123.710,00	118.517,25	5.192,75
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	517,00	1.500,00	1.651,70	-151,70
		50900000 sonstige Umsatzerlöse	12.199,82	12.850,00	13.231,17	-381,17
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.741.359,99	2.898.650,00	2.831.247,69	67.402,31
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	169.327,45	163.450,00	174.321,90	-10.871,90
		51000010 Einwohnermeldeamt	0,00	0,00	20,00	-20,00
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	2.433.959,58	2.635.200,00	2.534.969,45	100.230,55
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	138.072,96	100.000,00	121.936,34	-21.936,34
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.005.117,30	1.009.300,00	1.027.902,61	-18.602,61
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	7.550,29	17.000,00	17.040,29	-40,29
		54810000 Kostenerstattungen vom Land	53.651,09	53.400,00	21.818,04	31.581,96
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	261.025,06	303.900,00	284.069,69	19.830,31
		54830000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	15.272,00	15.300,00	15.489,00	-189,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	410.234,52	262.800,00	162.643,17	100.156,83
		54840001 Kostenerstattungen vom Kirchenkreisamt	0,00	0,00	94.411,89	-94.411,89
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	238.672,30	255.000,00	283.503,59	-28.503,59
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	4.899,00	11.770,00	36.986,51	-25.216,51
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	13.813,04	90.130,00	111.940,43	-21.810,43
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-4.387,22	0,00	8.659,94	-8.659,94
		52100000 Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen	-4.387,22	0,00	8.659,94	-8.659,94
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.622.944,79	16.361.134,00	16.626.739,23	-265.605,23
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	7.328.959,48	7.915.276,00	7.766.401,27	148.874,73
		55010000 Gemeindeanteil Kompensationszahlung "Kinderbonus"	28.728,96	0,00	0,00	0,00
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.061.698,68	1.098.858,00	1.078.848,96	20.009,04
		55510000 Grundsteuer A	128.741,04	129.000,00	127.187,69	1.812,31
		55520000 Grundsteuer B	1.489.330,36	1.500.000,00	1.511.620,35	-11.620,35
		55530000 Gewerbesteuer	5.360.852,26	5.500.000,00	5.900.699,32	-400.699,32
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	137.359,21	130.000,00	154.329,59	-24.329,59
		55592000 Hundesteuer	87.274,80	88.000,00	87.652,05	347,95
6	547	Erträge aus Transferleistungen	482.499,20	496.974,00	497.232,00	-258,00
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	482.499,20	496.974,00	497.232,00	-258,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.988.469,94	15.240.903,00	14.881.207,35	359.695,65

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		54010100 Schlüsselzuweisungen	10.754.423,00	12.731.368,00	12.732.659,00	-1.291,00
		54101000 sonstige Zuweisungen der EU	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
		54103000 sonstige Zuweisungen des Landes	16.344,57	0,00	0,00	0,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	18.107,60	37.660,00	20.775,89	16.884,11
		54200001 Zuweisung für laufende Zwecke vom Bund - Projekt "Clever fürs Klima"	53.068,40	52.000,00	50.764,59	1.235,41
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.580.226,94	1.741.575,00	1.467.640,80	273.934,20
		54210001 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land - AKB - Anreizfinanzierung	25.940,00	52.800,00	0,00	52.800,00
		54210002 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land - Dorfentwicklungsmaßnahmen	9.147,00	57.000,00	0,00	57.000,00
		54210007 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land - AKB - Kernbereichsmanagement	72.850,00	52.800,00	0,00	52.800,00
		54210008 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land - AKB - Hessenagentur	0,00	8.950,00	0,00	8.950,00
		54210010 Zuweisung für laufende Zwecke vom Land - Zukunft Innenstadt	18.519,31	83.950,00	161.632,67	-77.682,67
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	406.900,94	384.500,00	414.117,54	-29.617,54
		54220001 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Projekt "Clever fürs Klima"	20.768,52	25.000,00	20.768,40	4.231,60
		54280000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.463,50	3.800,00	3.387,50	412,50
		54301000 Schuldendiensthilfen vom Land	6.710,16	6.500,00	6.460,96	39,04
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.363.647,62	2.410.042,00	2.392.878,99	17.163,01
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	1.260.430,37	1.264.820,00	1.248.423,02	16.396,98
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich	19.234,95	22.300,00	20.826,15	1.473,85
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	323.865,04	322.700,00	323.261,50	-561,50
		54631000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Gebührenaussgleich - Schmutzwasser	656.088,00	700.421,00	700.421,00	0,00
		54632000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Gebührenaussgleich - Niederschlagswasser	91.911,00	87.631,00	87.631,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	12.118,26	12.170,00	12.316,32	-146,32
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	969.524,84	1.042.750,00	1.687.673,41	-644.923,41
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	27.049,80	34.350,00	33.738,97	611,03
		53091000 Konzessionsabgaben	454.893,78	371.000,00	338.607,88	32.392,12
		53092000 Konzessionsabgabe Gas	0,00	66.500,00	61.540,67	4.959,33
		53099000 andere sonstige Nebenerlöse	29.485,91	26.410,00	25.895,02	514,98
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	33.340,53	529.300,00	121.489,45	407.810,55
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen	405.975,00	0,00	987.334,00	-987.334,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		53910000 Steuererstattungen	11.868,53	10.260,00	15.222,91	-4.962,91
		53920000 Eigenbeteiligung an Wahlleistungen	3.175,20	3.380,00	2.740,50	639,50
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	3.736,09	1.550,00	101.104,01	-99.554,01
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>37.240.402,87</b>	<b>40.636.913,00</b>	<b>41.133.824,71</b>	<b>-496.911,71</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-10.040.521,45	-11.315.219,00	-11.292.611,03	-22.607,97
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-7.439.299,28	-8.567.422,04	-8.551.458,63	-15.963,41
		62300000 Freiwillige Zuwendungen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-386.410,72	-321.026,02	-321.026,02	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-1.545.621,11	-1.720.632,21	-1.716.274,88	-4.357,33
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-60.772,87	-67.271,43	-66.467,56	-803,87
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-566.610,98	-609.326,85	-608.349,25	-977,60
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	-13.032,31	-8.359,10	-8.359,10	0,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	-2.227,04	-424,42	-424,42	0,00
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
		65900000 übrige sonstige Personalaufwendungen	-21.547,14	-17.756,93	-17.251,17	-505,76
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.117.424,98	-1.628.572,08	-1.662.422,69	33.850,61
		64410000 Beihilfen an Versorgungsempfänger	-111.260,67	-59.018,30	-59.005,28	-13,02
		64500000 Aufwendungen Versorgungskassen für Beamte	-777.602,31	-772.553,78	-809.937,41	37.383,63
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-130.877,00	-497.000,00	-735.173,00	238.173,00
		64600100 Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen	-60.698,00	-100.000,00	-38.502,00	-61.498,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	-36.987,00	-200.000,00	-19.805,00	-180.195,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.255.990,10	-8.546.648,81	-6.522.259,30	-2.024.389,51
		60000000 Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile	-46.050,80	-57.492,20	-33.699,53	-23.792,67
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-32.812,92	-43.719,85	-36.772,83	-6.947,02
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	-2.935,60	-4.500,00	-2.315,44	-2.184,56
		60110001 Projekt "Clever fürs Klima" - Umwelt- und Energiebildung Kitas	-78.099,36	-80.000,00	-78.099,36	-1.900,64
		60200000 Hilfsstoffe	-138.151,38	-171.731,18	-145.107,76	-26.623,42
		60302000 Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	-1.389,71	-2.779,97	-1.549,76	-1.230,21
		60510000 Strom	-366.223,61	-742.904,58	-647.171,52	-95.733,06
		60520000 Gas	-258.217,62	-973.705,76	-825.582,99	-148.122,77
		60530000 Fernwärme	-22.521,84	-35.039,88	-30.299,04	-4.740,84
		60540000 Heizöl	-15.814,47	-15.483,59	-7.854,99	-7.628,60
		60550000 Treibstoffe	-126.400,93	-133.152,05	-123.786,61	-9.365,44
		60560000 Wasser	-52.166,34	-67.368,29	-67.025,24	-343,05

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		60570000 Abwasser	-59.022,51	-81.164,21	-64.650,87	-16.513,34
		60580000 sonstige Energiekosten	-231,85	-1.327,28	-1.135,53	-191,75
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	-87.392,11	-144.431,12	-58.601,63	-85.829,49
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	-18.562,11	-31.251,91	-31.251,91	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-101.352,72	-101.847,89	-99.576,18	-2.271,71
		60650000 Materialaufwand für Sachanlagen im Gemeingebrauch, z. B. Straßen, Wegen, Plätze u.ä.	-74.128,88	-98.575,00	-72.053,09	-26.521,91
		60650002 Materialaufwand für Straßenbeleuchtung	-288,11	-10.000,00	-4.306,26	-5.693,74
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	-71.302,13	-70.934,09	-64.742,42	-6.191,67
		60810000 Reinigungsmaterial	-12.615,22	-18.790,47	-18.231,44	-559,03
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	-8.221,94	-9.327,16	-8.428,07	-899,09
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	-128.247,85	-181.000,00	-139.458,50	-41.541,50
		61200000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	-16.859,36	-55.629,72	-14.668,85	-40.960,87
		61200001 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte - AKB - Kernbereichsmanagement	-100.161,18	-89.696,40	-89.696,40	0,00
		61200002 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte - AKB - Hessenagentur	-12.000,00	-13.500,00	0,00	-13.500,00
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtl. Tätige (soweit nicht Hkto. 678)	-55.220,27	-56.576,76	-56.576,76	0,00
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-14.205,98	-15.500,00	-14.933,42	-566,58
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-249.639,96	-627.513,57	-302.332,31	-325.181,26
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	-96.100,11	-53.854,32	-32.733,27	-21.121,05
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-17.314,54	-31.485,94	-27.722,30	-3.763,64
		61640000 Instandhaltung von Kfz	-121.222,44	-174.065,68	-163.617,20	-10.448,48
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	-796.948,07	-742.852,52	-687.310,13	-55.542,39
		61650001 Instandhaltung von Sachanlagen - Brückensanierung	-1.637,58	-50.000,00	-4.605,68	-45.394,32
		61650002 Instandhaltung von Sachanlagen - Straßenbeleuchtung	-23.760,29	-15.000,00	-14.743,35	-256,65
		61650003 Blühflächen / Bienenhotel	-20.892,58	-21.738,97	-21.566,68	-172,29
		61650004 Baumpflege	-52.418,87	-109.583,70	-84.153,57	-25.430,13
		61650005 Schilder Stele Hümme	-653,77	-1.500,00	-159,48	-1.340,52
		61650006 Instandhaltung Wirtschaftswege	-5.158,97	-35.890,42	-23.916,20	-11.974,22
		61650007 Straßenunterhaltung durch Bauhof	0,00	-27.500,00	0,00	-27.500,00
		61650008 Instandhaltung Radwege	0,00	-49.754,01	-49.754,01	0,00
		61660000 Wartungskosten	-105.539,44	-196.426,97	-155.591,95	-40.835,02
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	0,00	-46.700,00	-3.654,34	-43.045,66
		61710000 Aufwendungen für Fremdentsorgung	-141.658,42	-189.782,81	-182.411,84	-7.370,97
		61730000 Fremdreinigung	-121.332,37	-155.864,15	-104.452,61	-51.411,54
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-12.035,35	-33.900,00	-48.130,28	14.230,28
		67100000 Leasing	-16.726,24	-23.000,00	-16.905,48	-6.094,52
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	-82.292,16	-128.286,74	-99.440,45	-28.846,29

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		67300000 Gebühren	0,00	-286,99	0,00	-286,99
		67400000 Leiharbeitskräfte (soweit nicht unter Hkto. 613)	-38.129,45	-66.319,96	-66.319,96	0,00
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-10.739,22	-12.444,71	-12.387,74	-56,97
		67600000 Provisionen	-7.154,92	-10.295,81	-10.295,81	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	-142.141,51	-539.010,24	-177.784,22	-361.226,02
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-23.760,00	-61.034,92	-58.718,60	-2.316,32
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	-33.715,75	-84.939,43	-48.945,78	-35.993,65
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-59.399,10	-57.412,20	-57.412,20	0,00
		67900000 sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und	-540,00	-4.050,00	-4.050,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-22.194,39	-25.476,31	-23.289,48	-2.186,83
		68200000 Porto und Versandkosten	-30.035,65	-35.613,00	-28.563,99	-7.049,01
		68310000 Datenübertragungskosten	-13.600,78	-20.250,00	-13.522,37	-6.727,63
		68320000 Telefonkosten	-31.955,95	-37.818,68	-32.388,47	-5.430,21
		68400000 amtliche Bekanntmachungen	-12.582,47	-12.000,00	-11.965,59	-34,41
		68500000 Reisekosten	-5.239,99	-17.145,00	-5.064,33	-12.080,67
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel	-2.671,73	-4.500,00	-4.330,06	-169,94
		68600001 Aufwendungen für Stadtverordnetenvorsteher/in	-107,80	-500,00	-32,50	-467,50
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	-26.597,54	-104.600,00	-73.959,29	-30.640,71
		68610001 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit - AKB - Öffentlichkeitsarbeit	-2.539,15	-257,30	-257,30	0,00
		68610002 Konzept Dornröschenstadt - Dornröschen + Prinz erlebbar machen	0,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-53,56	-2.734,00	-1.295,32	-1.438,68
		68690000 sonstige Aufwendungen für Repräsentation	-46.605,87	-42.800,00	-41.252,55	-1.547,45
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-68.247,41	-187.837,13	-106.059,20	-81.777,93
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	-81.571,41	-104.759,40	-98.465,75	-6.293,65
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	-32.537,82	-37.062,97	-34.695,88	-2.367,09
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	-57.619,85	-61.950,00	-60.618,25	-1.331,75
		69090002 Beiträge für Versicherungen - Bike Leasing	-1.851,48	-3.500,00	-2.527,10	-972,90
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-122.893,74	-126.325,00	-124.052,60	-2.272,40
		69700000 Einstellungen in sonstige Sonderposten	-390.902,40	0,00	-210.632,46	210.632,46
		69920000 Zahlungsdifferenzen	0,00	-500,00	-179,91	-320,09
		69930000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-156.720,35	-669.042,50	-261.038,65	-408.003,85
		69930001 Gebühr Toll Collect	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
		69930002 Nichtinvestive Projekte aus Dorfentwicklung	-7.500,57	-95.000,00	-260,00	-94.740,00
		69930010 Landesprogramm Zukunft Innenstadt	-55.711,07	-85.046,30	-186.000,95	100.954,65
		69931000 Freizeiten	-573,62	-2.000,00	-607,66	-1.392,34
		69934000 Onleihe Stadtbücherei	-4.167,59	-4.507,80	-4.507,80	0,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
	(697)	davon: Einstellungen in Sonderposten	-390.902,40	0,00	-210.632,46	210.632,46
		69700000 Einstellungen in sonstige Sonderposten	-390.902,40	0,00	-210.632,46	210.632,46
14	66	Abschreibungen	-3.468.612,52	-3.401.030,00	-3.264.329,45	-136.700,55
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-55.058,34	-57.100,00	-59.430,91	2.330,91
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-12.349,53	-16.050,00	-13.939,55	-2.110,45
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	-2.740.995,43	-2.859.750,00	-2.732.197,45	-127.552,55
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	-34.359,07	-47.400,00	-34.359,07	-13.040,93
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	-867,57	-1.000,00	-867,57	-132,43
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-75.660,04	-91.900,00	-86.010,64	-5.889,36
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	-221.674,77	-223.750,00	-208.408,18	-15.341,82
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-87.148,73	-91.050,00	-93.447,49	2.397,49
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-17.837,70	-13.030,00	-20.136,37	7.106,37
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	-2.563,21	0,00	-2.451,20	2.451,20
		66720000 Einzelwertberichtigungen	-220.098,13	0,00	-13.081,02	13.081,02
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-1.769.846,27	-2.279.814,75	-2.341.761,83	61.947,08
		71200000 Zuweisungen für laufende Zwecke an den Bund	0,00	-750,00	-742,85	-7,15
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	-14.793,88	-67.000,00	-51.697,96	-15.302,04
		71230000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	0,00	-11.400,00	-11.327,29	-72,71
		71240000 Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	-1.374.098,50	-1.264.592,05	-1.435.462,83	170.870,78
		71270000 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	-305.400,00	-303.050,00	-2.350,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-96.713,92	-169.295,00	-175.774,45	6.479,45
		71280001 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - AKB - Anreizförderung	-18.808,99	-80.000,00	-2.293,41	-77.706,59
		71280004 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Klassenfahrten	-2.947,92	-7.945,00	-7.945,00	0,00
		71280005 Zuweisung für laufende Zwecke an Vereine - Programm Sport und Flüchtlinge	-12.252,95	-10.000,00	-8.828,58	-1.171,42
		71700000 sonstige Erstattungen an den Bund	-7.013,68	-7.500,00	-6.939,88	-560,12
		71710000 sonstige Erstattungen an das Land	-13.521,57	-36.000,00	-35.365,86	-634,14
		71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	-153.873,31	-174.755,24	-164.392,40	-10.362,84
		71730000 sonstige Erstattungen an Zweckverbände	-31.705,33	-41.000,00	-36.995,62	-4.004,38
		71740000 sonstige Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-7.228,65	0,00	0,00	0,00
		71750000 sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen	0,00	-54.700,00	-54.634,00	-66,00
		71770000 sonstige Erstattungen an private Unternehmen	-31.369,57	-35.477,46	-32.538,77	-2.938,69
		71780000 sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	-5.518,00	-14.000,00	-13.772,93	-227,07
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-13.271.869,86	-15.154.421,00	-15.148.565,24	-5.855,76

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		73532000 Heimatumlage	-308.346,37	-314.803,00	-341.371,46	26.568,46
		73541000 Kreisumlage	-7.338.870,00	-8.407.466,00	-8.406.258,00	-1.208,00
		73542000 Schulumlage	-5.054.586,00	-5.790.573,00	-5.789.740,00	-833,00
		73549000 andere Umlagen	-10.977,61	0,00	0,00	0,00
		73631000 Abwasserabgabe	-62.900,31	-135.000,00	-61.862,40	-73.137,60
		73801000 Gewerbesteuerumlage	-496.189,57	-506.579,00	-549.333,38	42.754,38
17	72	Transferaufwendungen	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
		72900000 Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.767,58	-22.048,23	-19.538,16	-2.510,07
		70200000 Grundsteuer	-14.276,45	-15.935,16	-13.879,03	-2.056,13
		70300000 Kfz-Steuer	-5.489,87	-6.063,07	-5.657,87	-405,20
		74200000 Kapitalertragsteuer	-1,26	-50,00	-1,26	-48,74
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>-34.945.032,76</b>	<b>-42.348.753,87</b>	<b>-40.252.487,70</b>	<b>-2.096.266,17</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>2.295.370,11</b>	<b>-1.711.840,87</b>	<b>881.337,01</b>	<b>-2.593.177,88</b>
21	56,57	Finanzerträge	61.659,31	283.250,00	299.882,74	-16.632,74
		56100000 Erträge aus Beteiligungen an anderen verbundenen Unternehmen	8,00	50,00	8,00	42,00
		57100000 Bankzinsen	7.778,74	125.000,00	135.203,13	-10.203,13
		57610000 Säumniszuschläge	2.384,87	2.000,00	3.887,99	-1.887,99
		57620000 Mahngebühren	7.289,73	7.500,00	9.864,22	-2.364,22
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	8.361,00	6.200,00	-5.961,79	12.161,79
		57630010 Stundungszinsen	5.283,00	2.500,00	8.604,00	-6.104,00
		57909000 übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	30.553,97	140.000,00	148.277,19	-8.277,19
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-48.456,08	-34.896,23	-17.914,67	-16.981,56
		77100000 Bankzinsen	-7.227,80	-6.500,00	-6.460,96	-39,04
		77100001 Zinsdienstumlage für Konjunkturprogramme	-3.847,00	-3.645,00	-3.645,00	0,00
		77200000 Kredit- und Überziehungsprovisionen	-21.983,08	-4.451,23	0,00	-4.451,23
		77300000 Auflösung von Disagio	-9.586,70	-10.000,00	0,00	-10.000,00
		77610000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Land	-5.737,50	-5.300,00	-5.287,50	-12,50
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-74,00	-5.000,00	-2.521,21	-2.478,79
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>13.203,23</b>	<b>248.353,77</b>	<b>281.968,07</b>	<b>-33.614,30</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>37.302.062,18</b>	<b>40.920.163,00</b>	<b>41.433.707,45</b>	<b>-513.544,45</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>-34.993.488,84</b>	<b>-42.383.650,10</b>	<b>-40.270.402,37</b>	<b>-2.113.247,73</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)</b>	<b>2.308.573,34</b>	<b>-1.463.487,10</b>	<b>1.163.305,08</b>	<b>-2.626.792,18</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	309.268,96	0,00	161.013,26	-161.013,26
		59000000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von privaten Unternehmen	50,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	2.462,15	0,00	568,89	-568,89
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	267.151,36	0,00	160.435,92	-160.435,92
		59120000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	39.605,45	0,00	8,45	-8,45

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-3.122,55	-180.000,00	-27.134,59	-152.865,41
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	-3.122,55	-180.000,00	-23.251,59	-156.748,41
		79900000 sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-3.883,00	3.883,00
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>306.146,41</b>	<b>-180.000,00</b>	<b>133.878,67</b>	<b>-313.878,67</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>2.614.719,75</b>	<b>-1.643.487,10</b>	<b>1.297.183,75</b>	<b>-2.940.670,85</b>
		Nachrichtlich:				

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.103.591,87	1.177.160,00	1.144.498,90	32.661,10
	81032100 Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	232.555,79	250.500,00	279.203,14	-28.703,14
	81041100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	128.387,86	498.350,00	446.011,78	52.338,22
	81042100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	304.874,81	304.600,00	297.249,21	7.350,79
	81046100 Einzahlungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten	437.773,41	123.710,00	122.034,77	1.675,23
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.710.488,17	2.898.650,00	2.892.886,34	5.763,66
	81131100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	170.088,45	163.450,00	173.337,93	-9.887,93
	81132100 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	2.399.682,76	2.635.200,00	2.597.557,07	37.642,93
	81156100 Einzahlungen aus Buß- und Verwarngeldern	140.716,96	100.000,00	121.991,34	-21.991,34
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.004.195,31	1.009.300,00	1.017.296,26	-7.996,26
	81248000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Bund	13.656,18	17.000,00	0,00	17.000,00
	81248100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	55.782,89	53.400,00	21.818,04	31.581,96
	81248200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	255.251,60	303.900,00	295.830,87	8.069,13
	81248300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	15.272,00	15.300,00	15.489,00	-189,00
	81248400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	405.879,38	262.800,00	274.377,46	-11.577,46
	81248500 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	238.672,30	255.000,00	283.503,59	-28.503,59
	81248700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	4.899,00	11.770,00	15.711,27	-3.941,27
	81248800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	14.781,96	90.130,00	110.566,03	-20.436,03
4	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	15.349.260,11	16.361.134,00	17.140.271,81	-779.137,81
	81401100 Grundsteuer A	128.379,71	129.000,00	127.316,96	1.683,04
	81401200 Grundsteuer B	1.488.666,07	1.500.000,00	1.507.600,97	-7.600,97
	81401300 Gewerbesteuer	5.387.200,95	5.500.000,00	5.964.190,62	-464.190,62
	81402100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	7.034.825,51	7.915.276,00	8.214.417,06	-299.141,06
	81402101 Gemeindeanteil Kompensationszahlung "Kinderbonus"	28.728,96	0,00	0,00	0,00
	81402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.058.618,11	1.098.858,00	1.086.054,87	12.803,13
	81403100 Vergütungssteuer	137.359,21	130.000,00	154.329,59	-24.329,59
	81403200 Hundesteuer	85.481,59	88.000,00	86.361,74	1.638,26
5	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	493.283,90	496.974,00	497.232,00	-258,00
	81505100 Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	493.283,90	496.974,00	497.232,00	-258,00
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.991.362,87	15.240.903,00	14.871.403,19	369.499,81
	81611100 Schlüsselzuweisungen	10.754.423,00	12.731.368,00	12.732.659,00	-1.291,00
	81613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	16.344,57	0,00	0,00	0,00
	81613800 Sonstige allgemeine Zuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	81614000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	71.176,00	89.660,00	74.338,25	15.321,75
	81614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.706.683,25	1.997.075,00	1.629.273,47	367.801,53
	81614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	430.562,39	409.500,00	422.284,01	-12.784,01

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	81614800 Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	5.463,50	3.800,00	3.387,50	412,50
	81623100 Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land	6.710,16	6.500,00	6.460,96	39,04
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	56.612,37	283.250,00	307.901,64	-24.651,64
	81756200 Besondere Finanzeinzahlungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.)	6.789,61	9.500,00	9.977,89	-477,89
	81761700 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	6.842,00	125.000,00	130.517,30	-5.517,30
	81765100 Einzahlungen aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	8,00	50,00	8,00	42,00
	81769100 Sonstige Finanzeinzahlungen	42.972,76	148.700,00	167.398,45	-18.698,45
8	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	558.834,97	1.042.750,00	601.963,86	440.786,14
	81341100 Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	26.283,81	34.350,00	34.147,59	202,41
	81346100 Sonstige Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	60.101,50	557.260,00	154.095,80	403.164,20
	81351100 Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	454.893,78	437.500,00	400.148,55	37.351,45
	81352000 Einzahlungen aus der Erstattungen betrieblicher Steuern	11.868,53	10.260,00	10.262,53	-2,53
	81359100 Einzahlungen aus der Eigenbeteiligung für Wahlleistungen	3.175,20	3.380,00	2.740,50	639,50
	82814700 Einzahlungen aus Spenden, Nachlässe, Schenkungen von privaten Unternehmen	50,00	0,00	0,00	0,00
	82814800 Einzahlungen aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von übrigen Bereichen	2.462,15	0,00	568,89	-568,89
<b>9</b>	<b>= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>34.267.629,57</b>	<b>38.510.121,00</b>	<b>38.473.454,00</b>	<b>36.667,00</b>
10	830 Personalauszahlungen	-10.035.394,95	-11.315.219,00	-11.299.062,81	-16.156,19
	83001100 Dienstausszahlungen und dergl. für Beamte	-383.462,02	-321.026,02	-320.801,77	-224,25
	83001200 Dienstausszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	-7.441.299,28	-8.567.422,04	-8.551.458,63	-15.963,41
	83002200 Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-566.610,98	-609.326,85	-608.349,25	-977,60
	83003200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-1.545.621,11	-1.720.632,21	-1.716.274,88	-4.357,33
	83004100 Auszahlungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-13.864,61	-8.783,52	-11.626,99	2.843,47
	83041100 Sonstige Personalauszahlungen	-23.764,08	-20.756,93	-24.083,73	3.326,80
	83044100 Beiträge zu Unfallversicherung und Berufsgenossenschaft	-60.772,87	-67.271,43	-66.467,56	-803,87
11	831 Versorgungsauszahlungen	-945.569,47	-831.572,08	-832.939,05	1.366,97
	83102100 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für Beamte	-813.219,87	-772.553,78	-774.319,85	1.766,07
	83114100 Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfänger	-132.349,60	-59.018,30	-58.619,20	-399,10
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.800.336,54	-8.546.148,81	-6.107.084,66	-2.439.064,15
	83221100 Auszahlungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-475.832,78	-857.050,92	-404.328,20	-452.722,72
	83222100 Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-936.593,72	-1.162.394,62	-895.966,82	-266.427,80
	83223100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	-93.544,17	-162.186,74	-146.460,35	-15.726,39
	83223200 Auszahlungen für Leasing	-16.726,24	-23.000,00	-16.905,48	-6.094,52
	83224100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-1.141.495,89	-2.395.804,57	-1.990.453,74	-405.350,83

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	83225100 Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-247.672,26	-307.217,73	-284.817,79	-22.399,94
	83226100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-129.924,01	-258.771,22	-173.856,96	-84.914,26
	83227100 Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-610.557,54	-1.374.791,73	-910.976,10	-463.815,63
	83228100 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-176.208,24	-232.003,35	-183.688,93	-48.314,42
	83229100 Auszahlungen für Dienstleistungen	-437.150,47	-675.068,86	-467.644,62	-207.424,24
	83242100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Beschäftigte	-95.518,34	-113.988,96	-137.754,25	23.765,29
	83242900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-3.319,53	-9.050,00	-8.337,56	-712,44
	83243100 Geschäftsauszahlungen	-333.081,70	-859.862,43	-375.689,99	-484.172,44
	83244000 Auszahlungen aus betrieblicher Steuer, Versicherungen, Schadensfällen	-92.009,15	-102.512,97	-97.907,75	-4.605,22
	83259100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-10.702,50	-12.444,71	-12.296,12	-148,59
13	833 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
	83327100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen für soziale Zwecke	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.779.389,95	-2.279.814,75	-2.130.497,61	-149.317,14
	83431000 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den Bund	0,00	-750,00	-742,85	-7,15
	83431200 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	-13.027,86	-67.000,00	-50.662,30	-16.337,70
	83431300 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	0,00	-11.400,00	-11.327,29	-72,71
	83431400 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	-1.397.793,14	-1.264.592,05	-1.253.872,84	-10.719,21
	83431700 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	0,00	-305.400,00	-300.900,00	-4.500,00
	83431800 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-114.151,66	-267.240,00	-169.580,74	-97.659,26
	83445000 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Bund	-7.015,48	-7.500,00	-6.935,08	-564,92
	83445100 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Land	-14.309,96	-36.000,00	-36.973,01	973,01
	83445200 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-154.532,69	-174.755,24	-163.686,22	-11.069,02
	83445300 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Zweckverbände und dergl.	-32.649,92	-41.000,00	-35.445,50	-5.554,50
	83445400 Auszahlungen für Kostenerstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich	-10.873,65	0,00	-1.100,25	1.100,25
	83445500 Auszahlungen für Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	-54.700,00	-54.634,00	-66,00
	83445700 Auszahlungen für Kostenerstattungen an private Unternehmen	-29.957,59	-35.477,46	-34.220,60	-1.256,86
	83445800 Auszahlungen für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-5.078,00	-14.000,00	-10.416,93	-3.583,07
15	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-13.306.611,90	-15.154.421,00	-15.068.482,18	-85.938,82
	83531100 Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land	-62.900,31	-135.000,00	-61.862,40	-73.137,60

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	83534100 Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-517.616,39	-506.579,00	-499.942,94	-6.636,06
	83537100 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an das Land	-321.661,59	-314.803,00	-310.678,84	-4.124,16
	83537200 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Gemeinden (GV)	-12.404.433,61	-14.198.039,00	-14.195.998,00	-2.041,00
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-38.869,36	-25.396,23	-18.094,58	-7.301,65
	83651700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-16.812,30	-15.445,00	-15.393,46	-51,54
	83659100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffungen	-21.983,06	-4.451,23	0,00	-4.451,23
	83659900 Sonstige Finanzauszahlungen	-74,00	-5.500,00	-2.701,12	-2.798,88
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-19.767,58	-22.048,23	-20.107,05	-1.941,18
	83724100 Sonstige Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-14.276,45	-15.935,16	-13.879,03	-2.056,13
	83744100 Sonstige Auszahlungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-5.491,13	-6.113,07	-5.659,13	-453,94
	84800000 Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	-568,89	568,89
18	= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-30.926.939,75	-38.175.620,10	-35.477.267,94	-2.698.352,16
19	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / Nr. 18)	3.340.689,82	334.500,90	2.996.186,06	-2.661.685,16
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.757.694,99	3.029.400,00	3.311.208,35	-281.808,35
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	934.886,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	53.667,60	481.000,00	534.667,60	-53.667,60
	82081111 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	1.604.039,22	2.230.000,00	2.767.930,75	-537.930,75
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	68.887,00	292.000,00	0,00	292.000,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	96.215,17	26.400,00	8.610,00	17.790,00
21	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	430.813,05	690.000,00	291.240,83	398.759,17
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	376.406,55	690.000,00	291.160,13	398.839,87
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	54.406,50	0,00	80,70	-80,70
22	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.373.645,99	5.000.000,00	740.771,19	4.259.228,81
	82386500 Rückflüsse von Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00
	82386501 Einzahlungen Einheitskasse - Eigenbetrieb Wasserwerk	1.373.645,99	0,00	740.771,19	-740.771,19
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	4.562.154,03	8.719.400,00	4.343.220,37	4.376.179,63
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-486.192,60	-270.000,00	-182.357,64	-87.642,36
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-486.192,60	-270.000,00	-182.357,64	-87.642,36
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.050.084,38	-9.533.656,30	-8.819.644,68	-714.011,62
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-2.482.635,80	-3.433.767,56	-4.469.610,87	1.035.843,31
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-1.212.931,11	-3.278.194,34	-2.102.382,70	-1.175.811,64

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-354.517,47	-2.821.694,40	-2.247.651,11	-574.043,29
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-662.340,27	-1.811.613,70	-1.119.648,77	-691.964,93
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Personen	0,00	-39.000,00	0,00	-39.000,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	-234.687,80	-1.063.978,93	-216.226,49	-847.752,44
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen, die für den einzelnen Vermögensgegenstand 1000 Euro übersteigen	-384.663,12	-581.198,43	-859.196,37	277.997,94
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen, die für den einzelnen Vermögensgegenstand 150 Euro, aber nicht 1000 Euro übersteigen	-28.163,86	-32.936,34	-27.080,80	-5.855,54
	84383300 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-14.825,49	-94.500,00	-17.145,11	-77.354,89
27	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.106.384,13	-5.023.400,00	-1.114.973,40	-3.908.426,60
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	-2.250,00	0,00	0,00	0,00
	84484640 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	-22.323,33	-23.400,00	-23.357,86	-42,14
	84486500 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	0,00	-5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
	84486501 Auszahlungen Einheitskasse - Eigenbetrieb Wasserwerk	-3.081.810,80	0,00	-1.091.615,54	1.091.615,54
28	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-8.305.001,38	-16.638.670,00	-11.236.624,49	-5.402.045,51
29	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 / Nr. 28)	-3.742.847,35	-7.919.270,00	-6.893.404,12	-1.025.865,88
30	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-402.157,53	-7.584.769,10	-3.897.218,06	-3.687.551,04
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
	82692700 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	0,00	6.900.000,00	0,00	6.900.000,00
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-255.078,22	-229.100,00	-229.094,76	-5,24
	84692600 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-145.169,31	-137.500,00	-137.500,00	0,00
	84692700 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	-109.908,91	-91.600,00	-91.594,76	-5,24
33	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	-255.078,22	6.670.900,00	-229.094,76	6.899.994,76
34	= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-657.235,75	-913.869,10	-4.126.312,82	3.212.443,72
35	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	22.816.019,65	5.512.093,00	26.175.369,96	-20.663.276,96
	82793501 Einzahlungen Einheitskasse - Eigenbetrieb Wasserwerk	106.006,93	0,00	1.487.091,48	-1.487.091,48

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	82900000 Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	17.781.262,01	0,00	19.272.818,85	-19.272.818,85
	82901000 Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	135.662,78	0,00	164.406,29	-164.406,29
	82995000 Einzahlungen für ILV	4.793.087,93	5.512.093,00	5.251.053,34	261.039,66
36	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-22.852.285,72	-5.500.988,00	-26.105.341,25	20.604.353,25
	84793501 Auszahlungen Einheitskasse - Eigenbetrieb Wasserwerk	-106.006,93	0,00	-1.487.091,48	1.487.091,48
	84900100 Auszahlungen für anrechenbare Vorsteuer	-275.812,51	0,00	-167.358,55	167.358,55
	84900200 Auszahlungen für sonstige durchlaufende Posten	-17.677.378,35	0,00	-19.199.837,88	19.199.837,88
	84996000 Auszahlungen für ILV	-4.793.087,93	-5.500.988,00	-5.251.053,34	-249.934,66
37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	<b>-36.266,07</b>	<b>11.105,00</b>	<b>70.028,71</b>	<b>-58.923,71</b>
38	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>12.622.216,24</b>	<b>11.928.714,00</b>	<b>11.928.714,42</b>	<b>-0,42</b>
	28002000 Kasseler Sparkasse	4.232.200,31	0,00	4.166.107,49	-4.166.107,49
	28002010 Kasseler Sparkasse Verwargelder	227.620,30	0,00	373.524,57	-373.524,57
	28003000 Kasseler Bank	5.645.659,72	0,00	1.374.917,46	-1.374.917,46
	28005000 Festgeld	2.509.155,80	0,00	6.007.675,49	-6.007.675,49
	28800050 Kasse - Barkasse ZW 5	7.395,31	0,00	6.452,41	-6.452,41
	28810210 EC-Zahlungen (Bürgerdienst) ZW 21	179,80	0,00	37,00	-37,00
	28810270 Bücherei EC-Zahlungen ZW 27	5,00	0,00	0,00	0,00
	<Diverse>	0,00	11.928.714,00	0,00	11.928.714,00
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	<b>-693.501,82</b>	<b>-902.764,10</b>	<b>-4.056.284,11</b>	<b>3.153.520,01</b>
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	<b>11.928.714,42</b>	<b>11.025.949,90</b>	<b>7.872.430,31</b>	<b>3.153.519,59</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



STADT HOFGEISMAR

**Jahresabschluss 2023**  
**Rechenschaftsbericht**  
**gem. § 112 (3) HGO**

---

## **Inhaltsverzeichnis**

Inhaltsverzeichnis .....	1
Vormerkungen und rechtliche Grundlagen.....	2
Wirtschaftliche Lage.....	2
Jahresergebnis .....	3
Kennzahlen.....	4
Chancen und Risiken.....	8
Vorgänge besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres .....	13

## Vormerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

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

## Gesamtwirtschaftliche Lage

Die Folgen der globalen Krisen belasten die deutsche Wirtschaft weiter. Gemäß Jahreswirtschaftsbericht der Bundesregierung bietet die wirtschaftliche Lage weiterhin Anlass zur Sorge. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2023 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Desatis) um 0,3% niedriger als im Vorjahr. Kalenderbereinigt betrug der Rückgang der Wirtschaftsleistung 0,1%. Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland kam im Jahr 2023 im nach wie vor krisengeprägten Umfeld ins Stocken. Die trotz der jüngsten Rückgänge nach wie vor hohen Preise auf allen Wirtschaftsstufen dämpften die Konjunktur. Hinzu kamen ungünstige Finanzierungsbedingungen durch steigende Zinsen und eine geringere Nachfrage aus dem In- und Ausland. Damit setzte sich die Erholung der deutschen Wirtschaft vom tiefen Einbruch im Corona-Jahr 2020 nicht weiter fort. Im Vergleich zu 2019, dem Jahr vor Beginn der Corona-Pandemie, war das BIP 2023 um 0,7% höher.

## Wirtschaftslage der Stadt Hofgeismar

Die finanzielle Gesamtsituation der Stadt Hofgeismar kann für das Jahr 2023 noch als positiv bezeichnet werden. Im Haushaltsjahr 2023 sind die ordentlichen Erträge in Höhe von rd. 275.000 € unterhalb vom Planansatz. Dem gegenüber können im Bereich der ordentlichen Aufwendungen Einsparungen in Höhe von rd. 2.400.000 € gegenüber dem Planansatz festgestellt werden. Diese sind hauptsächlich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zu verzeichnen.

Auch in 2023 konnte ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt werden.

Das Jahresergebnis 2023 in Höhe von 1.297.183,75 € vermindert sich gegenüber dem Vorjahr um 1.317.536,00 €. Das Vorjahresergebnis (2022) betrug 2.614.719,75 €.

<b>Jahresergebnis</b>
-----------------------

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

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

Hinsichtlich des Ergebnisses und der Abweichungen wird auf die Ausführungen im Anhang verwiesen.

Im Jahresabschluss 2023 ergibt sich im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss von 1.163.305,08 € und im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 133.878,67 €:

<b>Ergebnis</b>	<b>Plan (inkl. Nachtrag)</b>	<b>Ist</b>	<b>Abweichung</b>
Ordentliches Ergebnis	-1.463.487,10 €	1.163.305,08 €	2.626.792,18 €
Außerordentliches Ergebnis	-180.000,00 €	133.878,67 €	313.878,67 €
<b>Gesamt</b>	<b>- 1.643.487,10 €</b>	<b>1.297.183,75 €</b>	<b>2.940.670,85 €</b>

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich somit gegenüber der Planung um 2.626.792,18 € und das außerordentliche Ergebnis um 313.878,67 €. Insgesamt schließt das Jahr 2023 mit einem Überschuss von 1.297.183,75 € ab.

Dieses Ergebnis wird u.a. durch Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 401.000 €, der jedoch auch eine höhere Gewerbesteuer- und Heimatumlage in Höhe von rd. 70.000 € entgegenstehen sowie aus Erträgen aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen in Höhe von rd. 987.000 € erreicht. Ferner sind geringere Erträge bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer in Höhe von rd. 170.000 € sowie den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land u.a. für die Projekte „Lebendige Zentren“ und „Dorfentwicklung“ in Höhe von rd. 445.000 € gegenüber dem Haushaltsansatz eingegangen. Auf der Aufwandsseite werden Einsparungen bei den Personalkosten in Höhe von rd. 23.000 €, bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von rd. 2.024.000 €, bei den Abschreibungen in Höhe von rd. 137.000 € und bei den Zins- und Finanzaufwendungen in Höhe von rd. 17.000 € erzielt. Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen in Höhe von rd. 34.000 € und bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen von rd. 62.000 €.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurde rund 2 Mio. Euro weniger verausgabt. U. a. aufgrund der Energiepreisbremse konnte der Aufwand bei den Energiekosten um rund 240.000 € vermindert werden. Bei den Instandhaltungen der Gebäude- und Außenanlagen wurden rund 325.000 € und bei den Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten rund 360.000 € nicht verausgabt. Bei den übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen stehen für die Beseitigung des großen Wasserschadens im Kindergarten „Am Anger“ noch Mittel in Höhe von rund 400.000 € zur Verfügung.

Darüber hinaus muss beachtet werden, dass im Ergebnishaushalt Ausgabereste in Höhe von rd. 867.000 € bestehen.

Das außerordentliche Ergebnis basiert ausschließlich auf Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken des Baugebietes „Auf dem Rennebaum“ und Gewerbegebiet „Jahnsportplatz“ in Hofgeismar.

Das Jahresergebnis wird in der Vermögensrechnung (Bilanz) den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

## Kennzahlen

Im Haushaltsjahr 2022 wurden erstmals Kennzahlen zur allgemeinen Finanzlage der Stadt Hofgeismar mit aufgenommen.

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

### I. Vermögenslage

#### Anlagenabnutzungsgrad

Der Anlagenabnutzungsgrad spiegelt das Verhältnis der gesamten Abschreibungen auf Sachanlagevermögen zu den historischen Anschaffungskosten des Anlagevermögens wider. Je höher der Anteil, umso näher kommt der Zeitpunkt für notwendige Ersatzinvestitionen. Beträgt die Kennzahl z.B. 80%, kann dies ein Indikator für ein in sich veraltetes Anlagevermögen sein. Eine Null würde dagegen bedeuten, dass alle Anlagen neu sind.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Anlagenabnutzungsgrad	54,89 %	55,39 %	53,39 %	53,59 %	55,62 %

**Wert Anlagenabnutzungsgrad lt. Ergebnis 2023: 55,62 %**

#### Anlagenintensität

Diese Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen dem kommunalen Anlagevermögen und dem gesamten städtischen Vermögen her. Allgemein gilt: Ein hoher Wert der Kennzahl „Anlagenintensität“ sollte durch einen hohen Anteil von Eigenkapital bzw. von langfristigem Fremdkapital am Gesamtkapital finanziert sein. Eine geringe Anlagenintensität kann ein Hinweis darauf sein, dass die Kommune überwiegend über bereits abgeschriebenes Vermögen oder über Vermögensgegenstände verfügt, die nur noch mit geringen Werten in der Bilanz angesetzt sind. Auch könnte eine niedrige Anlagenintensität auf einen Investitionsstau hinweisen.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Anlagenintensität	80,06 %	80,47 %	78,39 %	78,68 %	83,61 %

**Wert Anlagenintensität lt. Ergebnis 2023: 83,61 %**

## II. Kapitallage und –struktur

### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt das Verhältnis vom Eigenkapital zum Gesamtkapital wieder. Je höher das Eigenkapital (Eigenkapitalquote), desto geringer ist das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Eine hohe Eigenkapitalquote ist damit ein wichtiger Bonitätsindikator für die Kommune. Ihr Spiegelbild ist die Fremdkapitalquote.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Eigenkapitalquote	48,69 %	51,27 %	52,91 %	54,53 %	54,37 %

**Wert Eigenkapitalquote lt. Ergebnis 2023: 54,37 %**

### Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote ist das genau Gegenteil der Eigenkapitalquote. Sie misst den Anteil des Fremdkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Als Verbindlichkeiten gelten üblicherweise die langfristigen Investitionskredite sowie die kurzfristigen Liquiditätskredite. Grundsätzlich gilt für diese Quote: Je höher die Fremdkapitalquote, desto höher das Finanzierungsrisiko und desto höher die Abhängigkeit der Kommune von Kreditgebern. Eine hohe Fremdkapitalquote kann auch ein Hinweis auf eine insgesamt schwierige Finanzsituation der Kommune sein. Je höher die Fremdkapitalquote, desto schlechter ist die finanzielle Stabilität und wirtschaftliche Sicherheit.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Fremdkapitalquote brutto	4,83 %	4,38 %	3,92 %	3,57 %	3,24 %
Fremdkapital brutto	4.116.072,91	3.939.388,60	3.668.506,80	3.413.428,58	3.184.333,82
Tilgungszuschüsse	1.259.566,46	1.206.819,20	1.180.716,84	1.127.094,34	1.073.426,94
Fremdkapitalquote netto	3,35 %	3,04 %	2,66 %	2,39 %	2,15 %
Fremdkapital netto	2.856.506,45	2.732.569,40	2.487.789,96	2.286.334,24	2.110.906,88

**Wert Fremdkapitalquote lt. Ergebnis 2023: 3,24 % (2,15 % netto)**

**III. Ertragslage / Aufwandslage****Steuerquote**

Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen des Ergebnishaushalts. Die Steuerquote informiert darüber, in welchem Umfang sich die Kommune selbst finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist, den sog. Schlüsselzuweisungen. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen. Bei den ordentlichen Erträgen wurde der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge zugrunde gelegt.

**Steuer und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Steuerquote	42,98 %	38,65 %	41,17 %	41,88 %	40,13 %
Steuererträge	14.369.771,00	13.624.833,77	14.936.499,80	15.622.944,79	16.626.739,23

**Wert Steuerquote lt. Ergebnis 2023: 40,13 %**

**Einkommensteuer**

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Steuerquote	20,97 %	18,95 %	20,14 %	19,65 %	18,74 %
Einkommensteuer	7.009.014,32	6.680.237,64	7.308.368,26	7.328.959,48	7.766.401,27

**Wert Quote Einkommensteuer lt. Ergebnis 2023: 18,74 %**

**Gewerbsteuer**

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Steuerquote	13,39 %	11,04 %	12,79 %	14,37 %	14,24 %
Gewerbsteuer	4.477.383,09	3.891.505,00	4.640.083,73	5.360.852,26	5.900.699,32

**Wert Quote Gewerbsteuer lt. Ergebnis 2023: 14,24 %**

**Schlüsselzuweisung**

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE2022	RE2023
Steuerquote	27,81 %	29,13 %	27,04 %	28,83 %	30,73 %
Schlüsselzuweisungen	9.297.218,00	10.269.203,00	9.810.760,00	10.754.423,00	12.732.659,00

**Wert Quote Schlüsselzuweisung lt. Ergebnis 2023: 30,73 %**

**Personalintensität**

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmacht. Bei dieser Kennzahl werden die jährlichen Personalaufwendungen für die eigenen Mitarbeiter ins Verhältnis gesetzt zu den ordentlichen Aufwendungen. Bei den ordentlichen Aufwendungen wurde der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen zugrunde gelegt.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Personalintensität	27,69 %	28,13 %	26,76 %	28,69 %	28,04 %

**Wert Personalintensität lt. Ergebnis 2023: 28,04 %**

**Sach- und Dienstleistungsintensität**

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt auf, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat, wobei ein Teil der Aufgaben nur durch Dritte erledigt werden können (z.B. Stromlieferung, etc.). Eine hohe Sach- und Dienstleistungsintensität ist ein Indiz dafür, dass viele Aufgaben durch Dritte erledigt werden, eine niedrigere dafür, dass wenig outresourced wurde.

Bei den ordentlichen Aufwendungen wurde der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen zugrunde gelegt.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Sach- und Dienstleistungsintensität	15,21 %	12,99 %	12,94 %	15,02 %	16,20 %

**Wert Sach- und Dienstleistungsintensität lt. Ergebnis 2023: 16,20 %**

**Kreisumlageintensität**

Anteil der festgesetzten Kreisumlage durch den Landkreis Kassel an den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts. Die Quote informiert darüber, in welchem Umfang die Kommune zur Zahlung der Kreisumlage verpflichtet ist und somit abhängig vom Kommunalen Finanzausgleich. Bei den ordentlichen Aufwendungen wurde der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen zugrunde gelegt.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Kreisumlage %	22,27 %	22,78 %	21,18 %	20,97 %	20,87 %
Kreisumlage €	7.210.424,00	7.215.122,00	7.198.967,00	7.338.870,00	8.406.258,00

**Wert Kreisumlageintensität lt. Ergebnis 2023: 20,87 %**

**Schulumlageintensität**

Anteil der festgesetzten Schulumlage durch den Landkreis Kassel an den ordentlichen Aufwendungen des Ergebnishaushalts. Die Quote informiert darüber, in welchem Umfang die Kommune zur Zahlung der Schulumlage verpflichtet ist und somit abhängig vom Kommunalen Finanzausgleich. Bei den ordentlichen Aufwendungen wurde der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen zugrunde gelegt.

Jahr	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023
Schulumlage %	14,90 %	15,70 %	14,59 %	14,44 %	14,38 %
Schulumlage €	4.823.270,00	4.973.531,00	4.958.229,00	5.054.586,00	5.789.740,00

**Wert Schulumlageintensität lt. Ergebnis 2023: 14,38 %**

<b>Chancen und Risiken</b>
----------------------------

**Einnahmestruktur Ergebnisrechnung 2023**

<b>ordentliche Erträge 2023</b>	<b>41.433.707,45 €</b>	<b>100,00%</b>
Gemeindeanteil Einkommenssteuer	7.766.401,27 €	52,08%
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.078.848,96 €	
Schlüsselzuweisungen	12.732.659,00 €	
Grundsteuer A	127.187,69 €	18,78%
Grundsteuer B	1.511.620,35 €	
Gewerbsteuer	5.900.699,32 €	
Hundesteuer	87.652,05 €	
Spielapparatesteuer	154.329,59 €	
Gebühren, Kostenerstattungen, Zuweisungen, Aufl. von Rückstellungen, etc.	12.074.309,22 €	29,14%

Knapp über die Hälfte, nämlich 52,08 %, der im Jahr 2023 vereinnahmten ordentliche Erträge werden durch den Finanzausgleich zugewiesen und sind nicht direkt durch die Stadt Hofgeismar beeinflussbar.

Die Gemeindesteuern machen dem gegenüber nur gut 1/5, also 18,78 % aus. D.h., dass auch wenn aus verschiedenen Gründen in Zukunft möglicherweise schwankende Gewerbesteuereinnahmen zu verzeichnen sein werden, nur ein kleinerer Teil der Gesamtfinanzierung davon betroffen ist.

**Ausgabestruktur Ergebnisrechnung 2023**

<b>ordentliche Aufwendungen 2023</b>	<b>40.270.402,37 €</b>	<b>100,00%</b>
Kreis- & Schulumlage + andere Umlagen	14.599.231,86 €	36,25%
Gewerbesteuerumlage	549.333,38 €	1,36%
Personalaufwendungen	11.292.611,03 €	28,04%
Abschreibungen	3.264.329,45 €	8,11%
sonstige Aufwendungen	10.564.896,65 €	26,23%

In den Aufwendungen stecken für Umlagen Summen in Höhe von 37,61 %, die nicht beeinflussbar sind. Die Personalkosten machen knapp über 1/4 der gesamten Aufwendungen aus.

**Finanzstruktur aus der laufenden Verwaltungstätigkeit**

Entwicklung der Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, welche zur Tilgung von Darlehen und Finanzierung von investiven Maßnahmen dienen:

	<b>Zahlungsmittel aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>Auszahlung zur Tilgung von Darlehen</b>	<b>Differenz</b>
JAB 2018	4.338.391,53 €	288.958,00 €	4.049.433,53 €
JAB 2019	4.521.345,84 €	306.154,14 €	4.215.191,70 €
JAB 2020	4.860.790,64 €	561.196,99 €	4.299.593,65 €
JAB 2021	3.345.865,63 €	270.881,80 €	3.074.983,83 €
JAB 2022	3.340.689,82 €	255.078,22 €	3.085.611,60 €
JAB 2023	2.996.186,06 €	229.094,76 €	2.767.091,30 €
Planung 2024	-1.131.702,00 €	229.100,00 €	-1.360.802,00 €

Gemäß § 92 Abs. 6 Nr. 2 der Hess. Gemeindeordnung muss der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind.

**Investitionstätigkeit**

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

Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten

Ansatz 2023 = 8.719.400,00 €  
Ergebnis 2023 = 4.343.220,37 €

Mindereinzahlungen 2023 = 4.376.179,63 €

Begründung:

Veranschlagte Zuweisungen konnten nicht verbucht werden, da der Baufortschritt der geförderten Maßnahmen nicht wie geplant erreicht wurde.

Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten

Ansatz 2023 =	16.638.670,00 €
Ergebnis 2023 =	11.236.624,49 €

Minderauszahlungen 2023 =	5.402.045,51 €
---------------------------	----------------

Begründung:

Die Differenz der Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeiten ist dadurch entstanden, dass die veranschlagten Auszahlungen für Baumaßnahmen nicht verausgabt wurden, da der Baufortschritt der geplanten Maßnahmen nicht erreicht wurde.

**Bevölkerungsentwicklung und Altersstruktur**

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

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar.

Da die Daten der Altersstruktur zum 31.12.2023 vom KGRZ noch nicht vorliegen, sind die Daten zum 31.12.2022 zu Grunde gelegt worden. Der prozentuale Anteil der Altersstruktur der Stadt Hofgeismar sieht wie folgt aus:

Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	5,21 %
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	11,10 %
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	58,34 %
Senioren (über 65 Jahren)	25,35 %

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, liegt bei der Stadt Hofgeismar noch bei rd. 60 %, wird jedoch langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die Gesamtbevölkerungszahlen für die Stadt Hofgeismar haben sich nach einem leichten Abwärtstrend jedoch stabilisiert und steigen sogar jetzt geringfügig an. Da die Einwohnerzahlen zum 31.12.2023 vom Hessischen Statistischen Landesamt erst im 2. Halbjahr 2024 aktualisiert werden, sind die Einwohnerzahlen zum 30.06.2023 zu Grunde gelegt worden. Diese sehen wie folgt aus:

- 31.12.2019 = 15.268
- 31.12.2020 = 15.243
- 31.12.2021 = 15.309
- 31.12.2022 = 15.521
- 30.06.2023 = 15.647

## Maßnahmen

Die Stadt Hofgeismar ist als familienfreundliche Stadt bekannt. Für junge Familien ist die Vereinbarkeit von Familie und Beruf unabdingbar.

Durch den Neubau eines 3-gruppigen Kindergartens mit bis zu 75 Kindergartenplätzen werden ausreichend Kindergartenplätze geschaffen, damit sich auch weiterhin junge Familien in Hofgeismar ansiedeln. Die Eröffnung des neuen Kindergartens soll mit Beginn des Kindergartenjahres 2024/2025 erfolgen.

Darüber hinaus wird die Sanierung der Kindertagesstätte im Stadtteil Hümme voraussichtlich Ende 2024 abgeschlossen sein.

Das Thema „Wohnen im Alter“ ist auch ein wesentlicher und wichtiger Faktor für Hofgeismar. Der Verein SelbstbestimmtLeben-GemeinsamWohnen e. V. wird daher von der Stadt Hofgeismar finanziell unterstützt.

Die Barrierefreiheit im öffentlichen Raum genießt hohe Priorität und wird bei Infrastrukturmaßnahmen berücksichtigt. In 2024 erfolgt an 11 Bushaltestellen ein barrierefreier Umbau, so dass in der Kernstadt und jedem Stadtteil zumindest eine barrierefreie Bushaltestelle vorgehalten werden kann.

In 2022 wurde das Bündnis „Wir für Hofgeismar“ gegründet. Das Bündnis besteht aus Akteuren, die Interesse an einer positiven Entwicklung der Innenstadt bzw. Belebung des Kulturprogramms haben.

Für die kommunale Wärmeplanung liegt mittlerweile der Bewilligungsbescheid vor, so dass mit der Planung begonnen werden, damit Hofgeismar auch zukünftig für diesen Bereich der Energieversorgung handlungsfähig bleibt.

Im Stadtteil Kelze wurde in 2024 das neue Feuerwehrgerätehaus in Betrieb genommen.

Die Sanierung des Waldschwimmbades Kelze soll im Sommer 2024 abgeschlossen werden.

Für weitere Gewerbeansiedlungen soll das Gewerbegebiet „Am Jahnsportplatz“ erweitert werden. Ein Privatinvestor wird in diesem Bereich ein Wohnbaugelände realisieren, so dass zusätzlicher Wohnraum in Hofgeismar geschaffen wird.

Bei der Ersatzbeschaffung von städtischen Fahrzeugen wird grundsätzlich die Verwendung eines Elektrofahrzeuges geprüft.

Eine ausreichende ärztliche Versorgung muss weiterhin im Blick behalten werden, um bei Bedarf notwendige Maßnahmen zur Sicherstellung einzuleiten.

Die Stadt Hofgeismar wurde in das vom Hessischen Ministerium des Innern initiierte Projekt KOMPASS (KOMmunalProgrAmmSicherheitsSiegel) aufgenommen. Das Projekt KOMPASS ist ein Angebot des Hessischen Innenministeriums an die Städte und Gemeinden in Hessen und zielt auf eine nachhaltig ausgerichtete Verzahnung und noch engere Zusammenarbeit zwischen Bürgerinnen und Bürgern, Polizei und Kommune ab. Gemeinsam mit den Bürgerinnen und Bürgern werden die spezifischen kommunalen Sicherheitsbedürfnisse, also die Sorgen und Ängste der Bevölkerung erhoben, analysiert und passgenaue Maßnahmen- und Lösungsangebote entwickelt. Das Ziel einer Teilnahme an diesem Projekt ist eine dauerhafte Implementierung der Prävention als fester Bestandteil der kommunalen Arbeit.

Mit Veranstaltungen wie dem Weihnachtsmarkt, Dornröschen- und Weinfest, Viehmarkt und Heimatfest, Herbstmarkt, Oktoberfest, Stadthallen- und Open-Air-Kino, Kindertheater und Theater auf der Sababurg, Zuschüssen zu weiteren Festivitäten, etc. wird die Stadt als Wohnort attraktiv gestaltet.

Eine besondere Chance liegt in der weiteren Stärkung der Vermarktung als Tourismusregion des Märchenlandes Reinhardswald. Durch die offizielle Anerkennung des Reinhardswaldes als Naturpark ist ein zusätzlicher Vermarktungstitel hinzukommen. Attraktiv sind die gut markierten Rad- und Wanderwege, die Naturliebhaber und Aktive zu Ausflügen einladen, aber auch die Naturhighlights, wie der Urwald Sababurg oder der Tierpark Sababurg laden zum Entdecken ein. Durch die positive Wahrnehmung der Stadt Hofgeismar inkl. des Umlandes können steigende Besucherzahlen erwartet werden, die zu einer positiven Entwicklung im Gastronomie- und Beherbergungsgewerbe führen.

Mit der bereits im Sommer 2018 positiv gefallenen Entscheidung, sind alle Stadtteile in das Dorfentwicklungsprogramm aufgenommen, wodurch die positive Entwicklung der Stadtteile zusätzlich unterstützt wird. In den Stadtteilen konnten in 2024 die Willkommensplätze eingeweiht werden

Im Haushaltsjahr 2023 wurden keine Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredite) in Anspruch genommen.

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 €

Aktuell können daher alle Pflichtaufgaben und dazu zahlreiche freiwillige Leistungen finanziert werden. Die Finanzierung der Haushaltsausgabereste ist ebenfalls gewährleistet.

### **Zusammenfassung der Chancen und Risiken**

Die Stadt Hofgeismar setzt 2023 ihre positive Entwicklung fort und schließt auch in diesem Jahr mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis ab. Neben den guten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen war hierfür nicht zuletzt die disziplinierte Haushaltsführung des Magistrats verantwortlich.

Der Ergebnishaushalt 2024 weist einen Fehlbetrag in Höhe von rund 2,1 Mio. Euro aus. Zum jetzigen Zeitpunkt kann nicht davon ausgegangen werden, dass für das Haushaltsjahr 2024 ein ausgeglichener Jahresabschluss erreicht werden kann. In diesem Fall müssten Mittel aus den Rücklagen entnommen werden.

Der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in 2024 erstmals nicht so hoch, um daraus die ordentliche Tilgung von Krediten begleichen zu können. Da aus dem Vorjahr ausreichend ungebundene Liquidität für die Tilgungsleistung zur Verfügung steht, mussten für das Haushaltsjahr 2024 keine Hebesatzanpassungen erfolgen.

Daher bleibt zu befürchten, dass die weiterhin steigenden Kosten durch die nur leicht wachsenden Steuereinnahmen vermutlich nicht kompensiert werden können. Durch eine dauerhafte strukturelle Unterfinanzierung wird die kommunale Handlungs- und Investitionsfähigkeit gefährdet. Neue finanzielle Spielräume sind so leider nicht absehbar. Die finanziellen Herausforderungen werden in den kommenden Jahren daher größer werden. Bedenklich dabei ist, wenn das entstehende Delta durch die Aufnahme von weiteren Darlehen zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen gedeckt wird, da die erforderlichen Zins- und Tilgungsleistungen zukünftige Haushalte zusätzlich belasten würden. Ohne Investitionen kann jedoch im Gegenzug die Wirtschaft nicht wachsen.

### **Vorgänge besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

Die finanzielle Lage der Stadt Hofgeismar kann zum Ende des Jahres 2023 noch als positiv eingestuft werden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres lagen nicht vor.

### Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

		Schlüsselnummer:	
Regierungsbezirk:	<u>Kassel</u>	Schlüsselnummer:	<u>633013</u>
Gemeinde:	<u>Hofgeismar</u>	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	<u>Kassel</u>	Haushaltsjahr	<u>2025</u>
Einwohnerzahl am:			
31.12. 2023	<u>15.626</u>		
31.12. 2022	<u>15.521</u>		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		<u>2025</u>	<u>2023</u>
		-€ -	-€ -
<b>Ergebnishaushalt</b>			
<b>ordentliches Ergebnis</b>			
Erträge	45.626.049,00	41.433.707,45	
Aufwendungen	46.263.091,00	40.270.402,37	
<b>Saldo</b>	<b>-637.042,00</b>	<b>1.163.305,08</b>	
<b>außerordentliches Ergebnis</b>			
Erträge		161.013,26	
Aufwendungen		27.134,59	
<b>Saldo</b>		<b>133.878,67</b>	
Überschuss (+)/			
Fehlbedarf (-)	<b>-637.042,00</b>	<b>1.297.183,75</b>	
<b>Finanzhaushalt</b>			
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus laufender			
Verwaltungstätigkeit	+ 43.293.820,00	38.473.454,00	
Auszahlungen aus laufender			
Verwaltungstätigkeit	- 42.588.720,00	35.477.267,94	
<b>Saldo</b>	<b>705.100,00</b>	<b>2.996.186,06</b>	
<b>Investitionstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 3.304.250,00	+ 4.343.220,37	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 11.115.700,00	- 11.236.624,49	
<b>Saldo</b>	<b>-7.811.450,00</b>	<b>-6.893.404,12</b>	
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 7.860.000,00	+ 229.094,76	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 429.100,00	- 229.094,76	
<b>Saldo</b>	<b>7.430.900,00</b>	<b>-229.094,76</b>	
Finanzmittelüberschuss (+)/	<b>324.550,00</b>	<b>-4.126.312,82</b>	
-fehlbedarf (-)			
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des	<b>6.992.910,00</b>	<b>7.872.430,31</b>	
Haushaltsjahres			
		Haushaltsjahr	
		<u>2025</u>	
		-€ -	
<b>Nachrichtlich</b>			
<b>Rechnersiche Neuverschuldung</b>			
<b>Kernhaushalt</b>	<b>7.430.900,00</b>		
<b>Eigenbetriebe und Anstalten des</b>	<b>3.125.000,00</b>		
<b>öffentlichen Rechts</b>			
<b>Insgesamt</b>	<b>10.555.900,00</b>		

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben



**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2025**

**Erläuterungen**

**Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit**

	- € -	
1. <b>Geplantes ordentliches Ergebnis für 2025</b> Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	-637.042,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	ja	
2. <b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024</b>	19.099.108,14	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. <b>Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)</b>	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. <b>Bestand der Liquiditätsreserve</b>		
4.1 <b>Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2025</b>	703.711,16	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 <b>Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2025</b>	6.668.360,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. <b>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</b>		
5.1 <b>Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung</b>	2023	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 <b>Bestand an Eigenkapital</b>	53.485.030,69	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. <b>Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024</b>	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. <b>Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse</b>	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. <b>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</b>	276.000,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 <b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2025</b>	705.100,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 <b>Ordentliche Tilgung für 2025</b>	429.100,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 <b>Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025</b>	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 <b>Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2025</b>	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 <b>Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025</b>	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
<b>Nachrichtlich:</b>		
Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	414,38	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	94,38	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
<b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024</b>	4.188.176,39	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

		Indikatorwert
<b>Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025</b>	-40,77	0,00
<b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2024</b>	19.099.108,14	30,00
<b>Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren</b>	0,00	5,00
<b>Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet</b>		5,00
<b>Bestand an Eigenkapital</b>	53.485.030,69	5,00
<b>Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024</b>	0,00	5,00
<b>Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse</b>	0,00	5,00
<b>Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner</b>	17,66	30,00
<b>Summe und Status</b>		90,00

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

Erläuterungen

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

- € -					
1. Ordentliches Ergebnis für 2023	1.163.305,08	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	<b>Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025</b>	74,45	40,00
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2023	19.099.108,14	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	<b>Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2023</b>	19.099.108,14	5,00
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2023	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	<b>Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren</b>	0,00	5,00
<b>4. Bestand der Liquiditätsreserve</b>					
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	650.201,82	Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.			
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2023	7.872.430,31	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	<b>Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet</b>		5,00
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2023	53.485.030,69	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	<b>Bestand an Eigenkapital</b>	53.485.030,69	5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben	<b>Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023</b>	0,00	5,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben	<b>Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023</b>	0,00	5,00
8. <u>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	2.767.091,30	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.	<b>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner</b>	177,08	30,00
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023	2.996.186,06				
8.2 Ordentliche Tilgung für 2023	229.094,76				
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00				
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023	0,00				
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00				
<b>Nachrichtlich:</b>					
Kash-Wert nach Planung für 2023	90,00		<b>Summe und Status nach Abschlusswert</b>		● 100,00
			<b>Summe und Status nach Planwert</b>		● 90,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1 kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1 Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%	
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0	5%	
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1 negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1 im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5 Saldo < 0 € = 0	30%	
		100%	

**Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.**

**Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)**

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2025	36,20 v.H.	21,80 v.H.	0,000 v.H.	0,00 v.H.
2024	34,20 v.H.	21,80 v.H.	0,000 v.H.	0,00 v.H.
2023	30,20 v.H.	20,80 v.H.	0,000 v.H.	0,00 v.H.

**Angaben für Gemeinden und Städte**

**Steuerhebesätze**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2025	263,27 v.H.	320,00 v.H.	400,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	456.750,00 Euro
2024	350,00 v.H.	350,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	331.974,00 Euro
2023	350,00 v.H.	350,00 v.H.	380,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	341.371,46 Euro

**Angaben für Gemeinden und Städte**

**Nivellierungshebesätze nach FAG**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2025	332,00 v.H.	365,00 v.H.	357,00 v.H.

**Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)**

**Straßenbeiträge**

keine Satzung

**Weitere Abgaben, die erhoben werden:**

Spielapparatesteuer	ja	Jagdsteuer	nein	Hundesteuer	ja
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

**Sonstige Abgaben:**

Ergebnishaushalt			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			endgültiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.180.283,49	1.083.000,00	1.302.400,00	1.303.500,00	1.303.700,00	1.303.700,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.831.247,69	3.201.400,00	3.618.800,00	3.919.000,00	3.819.000,00	3.969.200,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.027.902,61	681.000,00	709.250,00	732.750,00	731.650,00	737.950,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	8.659,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	16.626.739,23	17.153.672,00	21.182.700,00	22.184.900,00	23.077.126,00	23.863.474,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	497.232,00	511.883,00	527.600,00	546.000,00	559.700,00	573.700,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	14.881.207,35	14.594.009,00	15.256.700,00	15.324.300,00	15.773.800,00	16.122.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.392.878,99	2.067.879,00	2.058.506,00	1.659.662,00	1.667.455,00	1.491.893,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.687.673,41	670.194,00	752.473,00	689.364,00	691.754,00	692.896,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>41.133.824,71</b>	<b>39.963.037,00</b>	<b>45.408.429,00</b>	<b>46.359.476,00</b>	<b>47.624.185,00</b>	<b>48.754.813,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.292.611,03	12.023.050,00	13.090.600,00	13.458.600,00	13.858.500,00	14.269.800,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.662.422,69	1.044.407,00	1.188.011,00	1.013.662,00	1.018.490,00	1.023.808,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.522.259,30	6.827.300,00	7.195.200,00	6.930.110,00	6.990.390,00	7.114.590,00
14	66	Abschreibungen	3.264.329,45	3.114.710,00	3.408.360,00	3.309.560,00	3.144.710,00	2.873.600,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.341.761,83	2.719.700,00	2.941.500,00	2.860.900,00	2.865.300,00	2.876.900,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.148.565,24	16.596.496,00	18.196.650,00	18.609.255,00	19.259.869,00	19.748.593,00
17	72	Transferaufwendungen	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.538,16	26.420,00	25.070,00	25.070,00	25.070,00	25.070,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>40.252.487,70</b>	<b>42.353.083,00</b>	<b>46.046.391,00</b>	<b>46.208.157,00</b>	<b>47.163.329,00</b>	<b>47.933.361,00</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>881.337,01</b>	<b>-2.390.046,00</b>	<b>-637.962,00</b>	<b>151.319,00</b>	<b>460.856,00</b>	<b>821.452,00</b>
21	56,57	Finanzerträge	299.882,74	294.720,00	217.620,00	256.220,00	248.620,00	240.920,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	17.914,67	34.700,00	216.700,00	365.400,00	749.300,00	998.300,00
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>281.968,07</b>	<b>260.020,00</b>	<b>920,00</b>	<b>-109.180,00</b>	<b>-500.680,00</b>	<b>-757.380,00</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>41.433.707,45</b>	<b>40.257.757,00</b>	<b>45.626.049,00</b>	<b>46.615.696,00</b>	<b>47.872.805,00</b>	<b>48.995.733,00</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>40.270.402,37</b>	<b>42.387.783,00</b>	<b>46.263.091,00</b>	<b>46.573.557,00</b>	<b>47.912.629,00</b>	<b>48.931.661,00</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>1.163.305,08</b>	<b>-2.130.026,00</b>	<b>-637.042,00</b>	<b>42.139,00</b>	<b>-39.824,00</b>	<b>64.072,00</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	161.013,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	27.134,59	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>133.878,67</b>	<b>-180.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30		<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.297.183,75</b>	<b>-2.310.026,00</b>	<b>-637.042,00</b>	<b>42.139,00</b>	<b>-39.824,00</b>	<b>64.072,00</b>

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich		
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2024	880.464,82
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2023	2.614.719,75

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			endgültiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
<b>5</b>	<b>55</b>	<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen</b>	16.626.739,23	17.153.672,00	21.182.700,00	22.184.900,00	23.077.126,00	23.863.474,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	7.766.401,27	8.348.881,00	9.084.700,00	9.521.100,00	10.044.700,00	10.496.700,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	1.078.848,96	1.132.791,00	1.175.000,00	1.204.400,00	1.228.500,00	1.253.000,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	127.187,69	129.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	1.511.620,35	1.500.000,00	2.160.000,00	2.192.400,00	2.225.286,00	2.258.665,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	5.900.699,32	5.800.000,00	8.400.000,00	8.904.000,00	9.215.640,00	9.492.109,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	241.981,64	243.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00	243.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>540-543</b>	<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	14.881.207,35	14.594.009,00	15.256.700,00	15.324.300,00	15.773.800,00	16.122.000,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	12.732.659,00	12.404.559,00	12.957.300,00	13.216.400,00	13.679.000,00	14.021.000,00
		Sonstige Erträge	2.148.548,35	2.189.450,00	2.299.400,00	2.107.900,00	2.094.800,00	2.101.000,00
<b>16</b>	<b>73</b>	<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	15.148.565,24	16.596.496,00	18.196.650,00	18.609.255,00	19.259.869,00	19.748.593,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	8.406.258,00	9.548.708,00	10.551.000,00	10.762.000,00	11.138.600,00	11.417.100,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	5.789.740,00	6.086.603,00	6.353.900,00	6.481.000,00	6.707.800,00	6.875.500,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	68,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	549.333,38	534.211,00	735.000,00	779.100,00	806.369,00	830.560,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	341.371,46	331.974,00	456.750,00	484.155,00	501.100,00	516.133,00
		Sonstige Aufwendungen	61.862,40	95.000,00	100.000,00	103.000,00	105.932,00	109.300,00
<b>22</b>	<b>77</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	17.914,67	34.700,00	216.700,00	365.400,00	749.300,00	998.300,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	11.748,46	11.200,00	194.400,00	343.100,00	727.000,00	976.000,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2023		2024		2025		2026		2027		2028	
	Nr.	Konten	endgültiges Rechnungsergebnis	Nachtragshaushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
- € -												
<b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (direkte Methode)												
1		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.473.454,00	38.020.764,00	43.293.820,00	44.741.320,00	45.988.346,00	47.285.694,00				
2		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.477.267,94	39.152.466,00	42.588.720,00	43.172.335,00	44.671.429,00	45.956.253,00				
3		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.996.186,06	-1.131.702,00	705.100,00	1.568.985,00	1.316.917,00	1.329.441,00				
<b>Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit</b> (direkte Methode)												
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.311.208,35	6.045.017,00	2.854.250,00	569.000,00	504.000,00	1.007.000,00				
4.1		Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.2		Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.3		Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	291.240,83	200.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00				
6	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	740.771,19	250.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.343.220,37	6.495.032,00	3.304.250,00	569.000,00	504.000,00	1.007.000,00				
8	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	182.357,64	175.000,00	700.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00				
9	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.819.644,68	14.112.000,00	8.698.800,00	21.822.000,00	50.000,00	50.000,00				
10	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.119.648,77	1.526.300,00	1.691.900,00	518.100,00	341.500,00	224.500,00				
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.114.973,40	25.000,00	25.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00				
		davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.236.624,49	15.838.300,00	11.115.700,00	22.580.600,00	632.000,00	515.000,00				
13		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-6.893.404,12	-9.343.268,00	-7.811.450,00	-22.011.600,00	-128.000,00	492.000,00				
14		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-3.897.218,06	-10.474.970,00	-7.106.350,00	-20.442.615,00	1.188.917,00	1.821.441,00				
<b>Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b> (direkte Methode)												
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	9.500.000,00	7.860.000,00	21.750.000,00	128.000,00	0,00				
		davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
16	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	229.094,76	229.100,00	429.100,00	629.100,00	1.024.100,00	2.114.100,00				
16.1		Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	229.094,76	229.100,00	429.100,00	629.100,00	1.024.100,00	2.114.100,00				
16.2		Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
16.3		Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
17		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-229.094,76	9.270.900,00	7.430.900,00	21.120.900,00	-896.100,00	-2.114.100,00				
18		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-4.126.312,82	-1.204.070,00	324.550,00	678.285,00	292.817,00	-292.659,00				
19	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	26.175.369,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
20	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	26.105.341,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
		davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
21		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	70.028,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
22		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	11.928.714,42	7.872.430,31	6.668.360,00	6.992.910,00	7.671.195,00	7.964.012,00				
23		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-4.056.284,11	-1.204.070,00	324.550,00	678.285,00	292.817,00	-292.659,00				
24		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	7.872.430,31	6.668.360,31	6.992.910,00	7.671.195,00	7.964.012,00	7.671.353,00				

**Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 Erläuterungen**

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	6.955.239,06	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	7.550.000,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
<b>Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>14.505.239,06</b>		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem :
<b>Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>14.505.239,06</b>	€	

**im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Kreditaufnahmen**

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	7.860.000,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	3.525.000,00	€

**im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	429.100,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	400.000,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatis
			Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

**Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2025**

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	14.386.139,06	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	10.675.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	25.061.139,06	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	2.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	2.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	€
<b><u>Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2025</u></b>	<b>6.992.910,00</b>	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr		Haushaltsjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
Produktbereich/Produktgruppe		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	583.223,00 €	37,32 €	4.087.323,00 €	261,57 €	5.586.261,00 €	357,50 €	6.022.811,00 €	385,44 €
2	Sicherheit und Ordnung	531.500,00 €	34,01 €	535.700,00 €	34,28 €	2.276.600,00 €	145,69 €	2.701.550,00 €	172,89 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	135.400,00 €	8,67 €	135.400,00 €	8,67 €	778.050,00 €	49,79 €	1.111.250,00 €	71,12 €
5	Soziale Leistungen	100,00 €	0,01 €	100,00 €	0,01 €	98.000,00 €	6,27 €	127.700,00 €	8,17 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.218.800,00 €	141,99 €	2.218.800,00 €	141,99 €	7.891.800,00 €	505,04 €	8.727.900,00 €	558,55 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	555.800,00 €	35,57 €	555.800,00 €	35,57 €	1.364.000,00 €	87,29 €	1.886.300,00 €	120,72 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	74.600,00 €	4,77 €	74.600,00 €	4,77 €	220.700,00 €	14,12 €	236.000,00 €	15,10 €
10	Bauen und Wohnen	521.550,00 €	33,38 €	521.550,00 €	33,38 €	1.250.050,00 €	80,00 €	1.479.650,00 €	94,69 €
11	Ver- und Entsorgung	4.261.686,00 €	272,73 €	4.621.686,00 €	295,77 €	3.290.250,00 €	210,56 €	4.488.510,00 €	287,25 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	421.700,00 €	26,99 €	486.500,00 €	31,13 €	1.823.210,00 €	116,68 €	3.691.310,00 €	236,23 €
13	Natur- und Landschaftspflege	518.720,00 €	33,20 €	541.720,00 €	34,67 €	1.201.500,00 €	76,89 €	1.667.900,00 €	106,74 €
14	Umweltschutz	130.700,00 €	8,36 €	130.700,00 €	8,36 €	98.000,00 €	6,27 €	107.150,00 €	6,86 €
15	Wirtschaft und Tourismus	210.000,00 €	13,44 €	353.400,00 €	22,62 €	1.115.200,00 €	71,37 €	1.353.400,00 €	86,61 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	35.462.270,00 €	2.269,44 €	37.970.580,00 €	2.429,96 €	19.269.470,00 €	1.233,17 €	19.269.470,00 €	1.233,17 €
Gesamtsumme		45.626.049,00 €	2.919,88 €	52.233.859,00 €	3.342,75 €	46.263.091,00 €	2.960,65 €	52.870.901,00 €	3.383,52 €

**Anmerkungen:**

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2

		Haushaltsvorjahr							
		2024							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	464.794,00 €	29,74 €	4.076.122,00 €	260,86 €	5.326.467,00 €	340,87 €	5.786.077,00 €	370,29 €
2	Sicherheit und Ordnung	526.550,00 €	33,70 €	530.350,00 €	33,94 €	2.181.650,00 €	139,62 €	2.654.190,00 €	169,86 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	120.700,00 €	7,72 €	120.700,00 €	7,72 €	696.700,00 €	44,59 €	986.900,00 €	63,16 €
5	Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	102.200,00 €	6,54 €	139.400,00 €	8,92 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.112.270,00 €	135,18 €	2.112.270,00 €	135,18 €	7.010.800,00 €	448,66 €	7.838.100,00 €	501,61 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	457.700,00 €	29,29 €	457.700,00 €	29,29 €	1.351.300,00 €	86,48 €	1.912.400,00 €	122,39 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	133.300,00 €	8,53 €	133.300,00 €	8,53 €	288.200,00 €	18,44 €	309.100,00 €	19,78 €
10	Bauen und Wohnen	525.100,00 €	33,60 €	525.100,00 €	33,60 €	1.130.900,00 €	72,37 €	1.357.300,00 €	86,86 €
11	Ver- und Entsorgung	3.976.239,00 €	254,46 €	4.370.239,00 €	279,68 €	2.973.520,00 €	190,29 €	4.159.520,00 €	266,19 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	369.250,00 €	23,63 €	434.250,00 €	27,79 €	1.829.660,00 €	117,09 €	3.760.060,00 €	240,63 €
13	Natur- und Landschaftspflege	393.720,00 €	25,20 €	408.720,00 €	26,16 €	1.072.710,00 €	68,65 €	1.562.860,00 €	100,02 €
14	Umweltschutz	88.000,00 €	5,63 €	88.000,00 €	5,63 €	133.750,00 €	8,56 €	133.990,00 €	8,57 €
15	Wirtschaft und Tourismus	198.300,00 €	12,69 €	349.300,00 €	22,35 €	1.066.110,00 €	68,23 €	1.309.610,00 €	83,81 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	30.891.834,00 €	1.976,95 €	33.397.246,00 €	2.137,29 €	17.223.816,00 €	1.102,25 €	17.223.816,00 €	1.102,25 €
Gesamtsumme		40.257.757,00 €	2.576,33 €	47.003.297,00 €	3.008,02 €	42.387.783,00 €	2.712,64 €	49.133.323,00 €	3.144,33 €

**Anmerkungen:**

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2

		Haushaltsvorvorjahr								
		2023								
		Status:	geprüftes Rechnungsergebnis							
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
PBNr	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	1.366.035,97 €	87,42 €	4.713.456,07 €	301,64 €	5.411.470,19 €	346,31 €	5.758.165,95 €	368,50 €	
2	Sicherheit und Ordnung	566.996,95 €	36,29 €	571.446,90 €	36,57 €	1.896.465,49 €	121,37 €	2.154.714,07 €	137,89 €	
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4	Kultur und Wissenschaft	137.480,55 €	8,80 €	137.480,55 €	8,80 €	639.584,03 €	40,93 €	993.217,76 €	63,56 €	
5	Soziale Leistungen	100,00 €	0,01 €	100,00 €	0,01 €	94.945,92 €	6,08 €	116.821,59 €	7,48 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.254.118,82 €	144,25 €	2.254.118,82 €	144,25 €	6.456.386,83 €	413,18 €	7.178.033,02 €	459,36 €	
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8	Sportförderung	447.023,92 €	28,61 €	447.023,92 €	28,61 €	1.368.826,24 €	87,60 €	1.753.480,50 €	112,22 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	37.528,34 €	2,40 €	37.528,34 €	2,40 €	189.567,50 €	12,13 €	201.440,88 €	12,89 €	
10	Bauen und Wohnen	713.404,95 €	45,65 €	713.404,95 €	45,65 €	1.245.089,77 €	79,68 €	1.453.531,71 €	93,02 €	
11	Ver- und Entsorgung	3.804.512,85 €	243,47 €	4.130.588,38 €	264,34 €	3.030.990,19 €	193,97 €	3.890.666,10 €	248,99 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	710.301,41 €	45,46 €	773.702,73 €	49,51 €	2.164.158,43 €	138,50 €	3.704.299,64 €	237,06 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	440.953,41 €	28,22 €	471.542,26 €	30,18 €	929.237,33 €	59,47 €	1.323.540,34 €	84,70 €	
14	Umweltschutz	755,28 €	0,05 €	755,28 €	0,05 €	6.204,34 €	0,40 €	6.700,69 €	0,43 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	149.603,66 €	9,57 €	284.915,66 €	18,23 €	913.607,79 €	58,47 €	1.062.975,14 €	68,03 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	30.804.891,34 €	1.971,39 €	32.148.696,93 €	2.057,38 €	15.923.868,32 €	1.019,06 €	15.923.868,32 €	1.019,06 €	
Gesamtsumme		41.433.707,45 €	2.651,59 €	46.684.760,79 €	2.987,63 €	40.270.402,37 €	2.577,14 €	45.521.455,71 €	2.913,19 €	

**Anmerkungen:**

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu

**Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur  
Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite**

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen  
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

**1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres**

**Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit**

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr  (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	6.668.360 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	6.668.360 €				
Januar		3.184.810 €	5.625.781 €	- 2.440.971 €	4.227.389 €
Februar		13.357.552 €	9.784.214 €	- 3.573.338 €	7.800.727 €
März		- 8.722.542 €	- 4.428.859 €	- 4.293.683 €	3.507.044 €
April		9.805.743 €	5.673.016 €	- 4.132.728 €	7.639.772 €
Mai		2.932.209 €	6.062.173 €	- 3.129.964 €	4.509.808 €
Juni		- 2.820.350 €	- 5.852.025 €	- 3.031.674 €	7.541.482 €
Juli		15.421.398 €	18.402.567 €	- 2.981.170 €	4.560.312 €
August		- 8.721.645 €	- 12.657.292 €	- 3.935.647 €	8.495.959 €
September		22.342.350 €	21.424.618 €	917.731 €	9.413.691 €
Oktober		- 15.522.334 €	- 14.339.768 €	- 1.182.566 €	8.231.125 €
November		25.005.800 €	22.657.281 €	2.348.518 €	10.579.643 €
Dezember		- 16.597.031 €	- 13.372.366 €	- 3.224.665 €	7.354.978 €
<b>Summe</b>		<b>39.665.959 €</b>	<b>38.979.341 €</b>	<b>686.618 €</b>	
<b>Werte gemäß Haushaltsplan</b>		<b>43.293.820 €</b>	<b>42.588.720 €</b>		
<b>Differenz</b>		<b>- 3.627.861 €</b>	<b>- 3.609.379 €</b>		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				4.293.683 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					- 3.507.044 €



## 2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum davon für	31.12.	2024	- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraus- sichtlich in Anspruch genommen am:	2024	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2023	- €	Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushalts- satzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2023	- €	Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			- €	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			- €	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

## 3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2025	705.100,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		429.100,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		276.000,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse			Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz		276.000,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		11.115.700,00 €	

## 4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

### Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	Planzahl	2024	39.152.466,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	Ist	2023	35.477.267,94 €	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	Ist	2022	30.926.939,75 €	bitte als positiven Betrag eintragen
<b>Summe</b>			<b>105.556.673,69 €</b>	
Durchschnitt			35.185.557,90 €	
<b>davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve</b>			<b>703.711,16 €</b>	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres		0	6.668.360,00 €	wird von oben übernommen
<b>Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt</b>			<b>ja</b>	

nachrichtlich:	Haushaltsjahr	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	2024	2.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	2024	- €

**Aufsichtsbehördliche Anmerkungen zur Haushaltsgenehmigung**

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile

Bitte auswählen

Einzelgenehmigung der Kredite wegen Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit

Bitte auswählen

Haushaltssicherungskonzept erforderlich und vorgelegt

Bitte auswählen

**Individuelle Einschätzung der Aufsichtsbehörde zur dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune:**

Bitte auswählen

**Begründung der Einschätzung und Ausführungen zu Auflagen (Textfeld bitte mit Doppelklick öffnen)**

(Behörde)

(Fachabteilung)

(Ansprechpartner(in))

(Telefon)

(Ort, Erstelldatum)