



Jahresabschluss 2023



Entwurf Neugestaltung Kommunikationszentrum „G 1“ Gudensberg (Grafik: Ladleif Architekten)

53701 - Abfallwirtschaft	75
53801 - Abwasserbeseitigung	75
54101 - Straßen, Wege, Plätze	78
55101 - Öffentliche Grünflächen.....	80
55201 - Öffentliche Gewässer	81
55501 - Kommunale Forstwirtschaft.....	82
36601 - Spielplätze	83
42101 - Vereinsförderung	83
42401 - Sportstätten	85
42403 - Hallenbad Terrano	87
42404 - Naturbad Terrano	89
57302 - Gemeinbedarfseinrichtungen	91
57501 - Naherholung und Tourismus	93
27201 - Mediothek.....	95
28101 - Stadtmarketing.....	97
61101 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	99
61201 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	101
6 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	103
1. Privatrechtliche Leistungsentgelte.....	103
2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte.....	103
3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen.....	104
4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	104
5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	104
6. Erträge aus Transferleistungen	105
7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	105
8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	105
9. Sonstige ordentliche Erträge.....	105
10. Summe der ordentlichen Erträge.....	106
11. Personalaufwendungen	106
12. Versorgungsaufwendungen	106

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106
14. Abschreibungen.....	107
15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen.....	108
16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen.....	108
17. Transferaufwendungen.....	108
18. Sonstige ordentliche Aufwendungen.....	109
19. Summe der ordentlichen Aufwendungen.....	109
20. Verwaltungsergebnis.....	109
21. Finanzerträge.....	109
22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen.....	109
23. Finanzergebnis	110
26. Ordentliches Ergebnis	110
29. Außerordentliches Ergebnis.....	110
30. Jahresergebnis.....	110
7 Finanzrechnung.....	112
1 - Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung.....	115
2 - Soziale Leistungen, Kinder- und Jugendhilfe.....	116
3 - Bauen, Planen und Umwelt	117
4 - Sport und Freizeit.....	118
5 - Kultur- und Öffentlichkeitsarbeit	119
6 - Allgemeine Finanzwirtschaft.....	120
11116 - Verwaltungssteuerung und -service	121
12202 - Einwohnerwesen, Sicherheit und Ordnung.....	122
12601 - Brandschutz.....	123
55302 - Bestattungswesen.....	124
36201 - Jugendarbeit.....	125
36501 - Tageseinrichtungen für Kinder.....	126
36705 - Generationenarbeit.....	127
41201 - Ambulante Krankenpflege	128
41202 - Tagespflegeeinrichtung.....	129

11113 - Liegenschaften	130
51101 - Stadt- und Raumplanung	131
52201 - Städtebauförderung.....	132
53301 - Wasserversorgung	133
53801 - Abwasserbeseitigung	134
54101 - Straßen, Wege, Plätze	135
55101 - Öffentliche Grünflächen.....	136
55201 - Öffentliche Gewässer	137
36601 - Spielplätze	138
42101 - Vereinsförderung	139
42401 - Sportstätten	140
42403 - Hallenbad Terrano	141
42404 - Naturbad Terrano	142
57302 - Gemeinbedarfseinrichtungen	143
57501 - Naherholung und Tourismus	144
27201 - Mediothek.....	145
28101 - Stadtmarketing.....	146
61101 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen	147
61201 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	148
8 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	149
8.1 Allgemeine Entwicklung	149
8.2 Investitionstätigkeit.....	149
9 Sonstige Angaben.....	151
9.1 Personalbestand.....	151
9.2 Organe	152
10 Anlagen zum Anhang	154
10.1 Anlagenübersicht	154
10.2 Verbindlichkeitenübersicht	155
10.3 Forderungsübersicht	156
10.4 Rückstellungsübersicht	157
10.5 Sonderpostenübersicht	158

10.6 Übersicht zu übertragenen Ermächtigungen (Mittelübertragungen)	159
10.7 Haushaltsüberschreitungen im Ergebnishaushalt	161
10.8 Haushaltsüberschreitungen im Finanzhaushalt.....	164
11 Rechenschaftsbericht.....	165
11.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	165
11.2 Jahresergebnis.....	165
11.3 Prognosebericht - Risiken und Chancen	176

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO ist der Anhang dem Jahresabschluss als Anlage beizufügen.

Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern und deren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr darzustellen.

Ferner werden u.a. die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert und Zusatzinformationen angegeben, welche für die Beurteilung des Jahresabschlusses eine besondere Bedeutung haben.

Dem Anhang sind nach § 52 GemHVO die Anlagenübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht und die Rückstellungsübersicht sowie nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO die Forderungsübersicht beizufügen.

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 in der damals gültigen Fassung der GemHVO.

Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2009 angeschafft wurden, sind nach § 59 in der damals gültigen Fassung der GemHVO in der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 in der damals gültigen Fassung der GemHVO, angesetzt. Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden können. In diesen Fällen sind entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/ Sachwertverfahren, etc.) vermindert um die Abschreibungen bewertet.

Neu-Zugänge ab dem 01.01.2009 sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet.

Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear über die Nutzungsdauer.

Die Nutzungsdauer der historischen Anlagegüter wird entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer wie folgt festgelegt:

• Straßen	30 Jahre	3,3% jährl. Abschreibung
• Kanalisation und Sammler	40 Jahre	2,0%
• Gebäude massiv allgemein	50 Jahre	2,0%
• Fachwerkbauten	40 Jahre	2,5%
• Wasser- und Abwasserleitungen	40 Jahre	2,5 %

- | | | |
|------------------------------|--|------|
| • Teilmassive Gebäude | 30 Jahre | 3,3% |
| • Stark beanspruchte Gebäude | 30 Jahre | 3,3% |
| • Bewegliches Anlagevermögen | individuell gemäß AfA-Tabelle | |
| • Zuschüsse und Beiträge | entsprechend der Nutzungsdauer des zugeordneten Anlageguts | |
| • Sonstige Zuschüsse | pauschal über 10 Jahre gem §38(2) GemHVO | |

Für solche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungswert im Haushaltsjahr für den einzelnen Gegenstand 250,00 € netto aber nicht 1.000,00 € netto übersteigen, bildet die Stadt Gudensberg, gemäß § 41 Abs. 5 Satz 2 GemHVO einen Sammelposten, welcher über die Dauer von 5 Jahren abgeschrieben wird.

Beteiligungen wurden mit dem anteiligen Eigenkapital der jeweiligen Unternehmen und Körperschaften angesetzt.

Nach dem Hinweis Nr. 5 der VV zu § 36 GemHVO kann auf einen Ausweis von Vorräten im Umlaufvermögen verzichtet werden, falls die Bestände je Vorratslager einen Wert in Höhe von 10.000,- Euro nicht übersteigen. Von dieser Erleichterungsvorschrift wurde gebraucht gemacht.

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

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

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.

Für erhaltene, nicht rückzahlbare, zweckgebundene Investitionszuwendungen/-zuschüsse wurden gemäß § 38 Abs. 4 in der damals gültigen Fassung der GemHVO entsprechende Sonderposten gebildet (passiviert) und über die Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes anteilig aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten stellen somit eine Gegenposition zur Abschreibung des durch die Zuwendungen/Zuschüsse finanzierten Vermögensgegenstands dar.

Pauschale Investitionszuwendungen, die keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden können, wurden gemäß § 43 Abs. 5 in der damals gültigen Fassung der GemHVO jährlich mit einem Zehntel aufgelöst.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Gudensberg vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

3 Vermögensrechnung

Vermögensrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	Anlagevermögen	67.951.514,09	64.157.356,73
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	433.543,46	411.591,59
1.2	Sachanlagen	64.852.662,55	61.031.982,47
1.3	Finanzanlagen	2.665.308,08	2.713.782,67
2	Umlaufvermögen	17.203.649,99	17.837.059,94
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.485.378,02	9.706.289,64
2.4	Flüssige Mittel	7.718.271,97	8.130.770,30
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	11.440,80	10.419,03
	Aktiva	85.166.604,88	82.004.835,70
1	Eigenkapital	40.903.297,61	40.093.528,89
1.1	Nettoposition	25.498.231,99	25.498.231,99
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	14.595.296,90	12.838.938,86
1.3	Ergebnisverwendung	809.768,72	1.756.358,04
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	809.768,72	1.756.358,04
2	Sonderposten	35.218.820,14	31.780.709,03
2.1	SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	34.005.120,14	30.287.888,03
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.213.700,00	1.492.821,00
3	Rückstellungen	5.149.591,92	5.422.882,99
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.637.660,94	3.746.598,50
3.2	Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	792.000,00	903.300,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	719.930,98	772.984,49
4	Verbindlichkeiten	3.121.736,63	3.946.800,04
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.876.291,12	1.906.119,22
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	146.493,86	146.454,52
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	487.536,08	1.466.718,33
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	196.086,55	177.628,73
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	152.473,81	139.104,93
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	262.855,21	110.774,31
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	773.158,58	760.914,75
	Passiva	85.166.604,88	82.004.835,70

4 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

	2022	in %	2023	in %	Veränderung
1 - Anlagevermögen	64.157.357	78,24	67.951.514	79,79	3.794.157 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	411.592	0,50	433.543	0,51	21.952 ↗
1.2 - Sachanlagen	61.031.982	74,42	64.852.663	76,15	3.820.680 ↗
1.3 - Finanzanlagen	2.713.783	3,31	2.665.308	3,13	-48.475 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0,00	0	0,00	0 →
2 - Umlaufvermögen	17.837.060	21,75	17.203.650	20,20	-633.410 ↘
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0,00	0	0,00	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0,00	0	0,00	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.706.290	11,84	9.485.378	11,14	-220.912 ↘
2.4 - Flüssige Mittel	8.130.770	9,91	7.718.272	9,06	-412.498 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	10.419	0,01	11.441	0,01	1.022 ↗
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00	0	0,00	0 →
Aktiva	82.004.836	100,00	85.166.605	100,00	3.161.769 ↗
1 - Eigenkapital	40.093.529	48,89	40.903.298	48,03	809.769 ↗
1.1 - Netto-Position	25.498.232	31,09	25.498.232	29,94	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	12.838.939	15,66	14.595.297	17,14	1.756.358 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	1.756.358	2,14	809.769	0,95	-946.589 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0	0,00	0	0,00	0 →
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.756.358	2,14	809.769	0,95	-946.589 ↘
2 - Sonderposten	31.780.709	38,75	35.218.820	41,35	3.438.111 ↗
2.1 - SoPo für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	30.287.888	36,93	34.005.120	39,93	3.717.232 ↗
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.492.821	1,82	1.213.700	1,43	-279.121 ↘
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0	0,00	0	0,00	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0,00	0	0,00	0 →
3 - Rückstellungen	5.422.883	6,61	5.149.592	6,05	-273.291 ↘
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.746.599	4,57	3.637.661	4,27	-108.938 ↘
3.2 - Rückstellung für Umlageverpflichtungen nach dem HFAG und für Verpflichtungen im	903.300	1,10	792.000	0,93	-111.300 ↘

	2022	in %	2023	in %	Veränderung
Rahmen von Steuerschuldverhältnissen					
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,00	0	0,00	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,00	0	0,00	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	772.984	0,94	719.931	0,85	-53.054 ↘
4 - Verbindlichkeiten	3.946.800	4,81	3.121.737	3,67	-825.063 ↘
4.1 - Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,00	0	0,00	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	1.906.119	2,32	1.876.291	2,20	-29.828 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0,00	0	0,00	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00	0	0,00	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen, Investitionsbeiträgen	146.455	0,18	146.494	0,17	39 →
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.466.718	1,79	487.536	0,57	-979.182 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	177.629	0,22	196.087	0,23	18.458 ↗
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	139.105	0,17	152.474	0,18	13.369 ↗
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	110.774	0,14	262.855	0,31	152.081 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	760.915	0,93	773.159	0,91	12.244 ↗
Passiva	82.004.836	100,00	85.166.605	100,00	3.161.769 ↗

4.1 Aktivseite

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

Die Aktivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in vier Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen, den Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Zur Bilanzposition 1. Anlagevermögen gehören die Positionen 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände, 1.2 Sachanlagen, 1.3 Finanzanlagen und 1.4 sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen. Die einzelnen Positionen sind wiederum zu unterteilen.

Im Anlagevermögen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen.

Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	411.591,59	433.543,46	21.951,87 

Bilanzposition 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Unter der Position sind Konzessionen (z.B. Wegerechte), gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente), ähnliche Rechte (z.B. Emmissionsrechte) und Lizenzen (insbesondere Software) auszuweisen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	12.961,56	29.495,44	16.533,88 

Bilanzposition 1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Unter der Bilanzposition sind von der Gemeinde gewährte Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter zu bilanzieren. Hierfür muss gem. Hinweis 2 zu § 38 GemHVO im Zuwendungsbescheid zumindest eine Zweckbindung formuliert sein, bei Förderungen von nicht untergeordneter Bedeutung auch ein Rückforderungsanspruch.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.1.2 - Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	398.630,03	404.048,02	5.417,99 

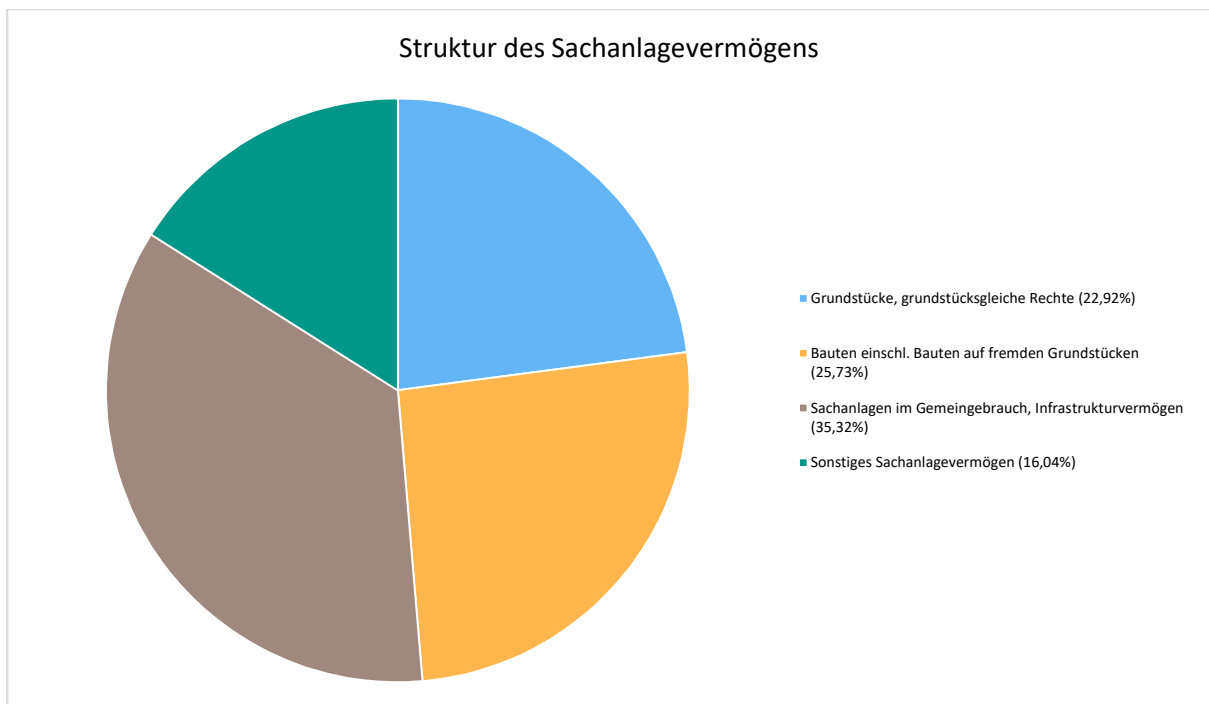
Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

Unter der Position der Sachanlagen sind sämtliche bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören insbesondere Grundstücke, Bauten, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

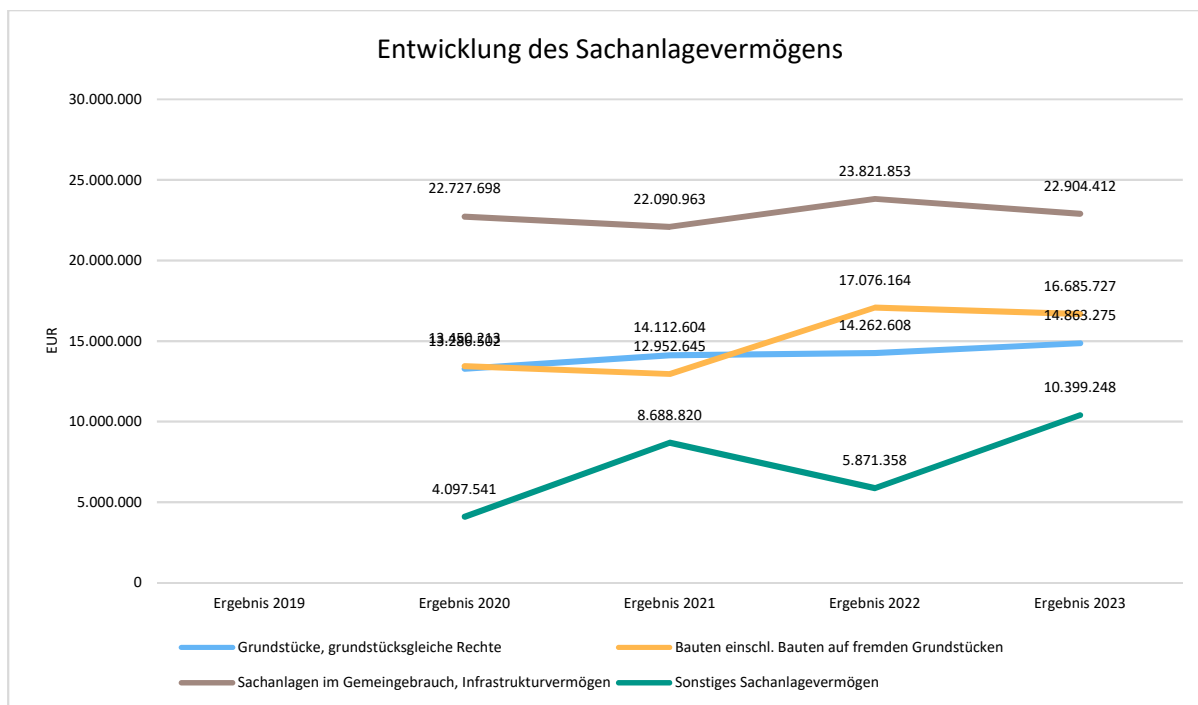
	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	61.031.982,47	64.852.662,55	3.820.680,08 

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

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



Bilanzposition 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Position ist zu unterteilen in unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke sowie bebaute Grundstücke mit fremden Bauten.

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Hierzu sind u.a. Ackerland, Grünflächen sowie baureife Grundstücke.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich entweder benutzbare Gebäude oder andere Bauwerke wie z.B. Infrastrukturvermögen (Straßengrundstücke) befinden.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.262.607,50	14.863.275,31	600.667,81 ↗

Bilanzposition 1.2.2 Bauten

Unter der Position sind alle Gebäude der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören auch die Außenanlagen der Gebäude sowie Grundstückseinrichtungen. Hierbei ist es unerheblich, ob sich die Bauten auf gemeindeeigenen oder fremden Grundstücken (z.B. bei Erbpacht) befinden.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	17.076.163,93	16.685.726,58	-390.437,35 ↘

Bilanzposition 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen sind u.a. sämtliche Straßen, Wege und Plätze sowie Abwasser- und Nutzwasseranlagen (sofern im Gemeindehaushalt) zu zählen. Zu Sachanlagen im Gemeingebrauch fallen Kulturgüter, öffentliche Grünflächen (z.B. Parks und Spielplätze), Friedhofsanlagen sowie die Waldgrundstücke und der Waldaufwuchs.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.821.853,03	22.904.412,46	-917.440,57 ↘
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	6.388.108,08	5.516.821,28	-871.286,80 ↘
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	73.550,14	67.905,71	-5.644,43 ↘
Kultur- und Naturgüter	170.071,31	158.749,58	-11.321,73 ↘
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	15.605.631,91	15.576.444,30	-29.187,61 ↘
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	1.584.491,59	1.584.491,59	0,00 →

Bilanzposition 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Unter den Anlagen und Maschinen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen. Hierzu zählen z.B. Energieversorgungsanlagen, Kühlanlagen oder Medienbestände der Bibliotheken.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	480.761,63	786.300,85	305.539,22 ↗

Bilanzposition 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter der Position sind alle Vermögensgegenstände zu bilanzieren, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zur Aufgabenerfüllung dienen. Hierunter fallen Werkzeuge und Werkstatteinrichtungen, Fahrzeuge, Büromaschinen und DV- und Kommunikationsanlagen sowie Büromöbel und weitere Geschäftsausstattung.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.655.906,18	3.052.166,95	396.260,77 ↗

Bilanzposition 1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.734.690,20	6.560.780,40	3.826.090,20 ↗

Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

In den Finanzanlagen lässt sich die Möglichkeit bzw. das Ausmaß der Einflussnahme auf Unternehmen erkennen, in die investiert wurde. Hierbei handelt es sich bspw. um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Wertpapiere.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	2.713.782,67	2.665.308,08	-48.474,59 ↘

Bilanzposition 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Beteiligungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt. Der Anteil der Gemeinde an den verbundenen Unternehmen beträgt in der Regel mindestens 50 %. Weiterhin zählen zu den verbundenen Unternehmen die Eigenbetriebe.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Als Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind von der Gemeinde gewährte Kredite an diese Unternehmen zu verstehen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert des Kredits vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen. Eine notwendige außerplanmäßige Abschreibung auf die Ausleihung bemisst sich an dem voraussichtlich realisierbaren Rückzahlungsbetrag sowie der Verzinslichkeit der Ausleihung.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.3 Beteiligungen

Unter den Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen und Einrichtungen auszuweisen, an denen die Gemeinde einen Anteil von mindestens 20 % und maximal 50 % besitzt. Die Beteiligung muss auf

Dauer angelegt sein und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zum Unternehmen bzw. zur Einrichtung dienen. Hierunter fallen z.B. Mitgliedschaften in Zweckverbänden.

Die Stadt Gudensberg ist an folgenden Verbänden beteiligt:

- Ekom21
- Zweckverband Abfallwirtschaft
- Genossenschaftsanteil VR-Bank Chattengau
- Wasserverband Kirchberg-Gleichen-Dorla-Werkel
- Wasserverband Gruppenwasserwerk Fritzlar-Homberg
- Abwasserverband Mittleres Emstal

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.3 - Beteiligungen	1.223.084,65	1.232.942,43	9.857,78 →

Bilanzposition 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Als Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind von der Gemeinde gewährte Kredite an diese Unternehmen zu verstehen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert des Kredits vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen. Eine notwendige außerplanmäßige Abschreibung auf die Ausleihung bemisst sich an dem voraussichtlich realisierbaren Rückzahlungsbetrag sowie der Verzinslichkeit der Ausleihung.

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Differenz
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.772,69	0,00	- 3.772,69 ↘

Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens sind Anlagen von flüssigen Mitteln, bei denen die Gemeinde die Absicht besitzt, diese dauerhaft zu halten. Ist die Anlage nicht dauerhaft, sind die Wertpapiere im Umlaufvermögen auszuweisen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	154.131,50	164.492,96	10.361,46 ↗

Bilanzposition 1.3.6 Sonstige Ausleihungen

Unter der Position sonstige Ausleihungen sind alle sonstigen von der Gemeinde an Dritte gewährte Kredite oder Darlehen auszuweisen. Hierunter fallen z.B. Mitarbeiterdarlehen oder Wohnbaudarlehen.

In dieser Position werden ein aus dem Jahr 2001 bestehendes Wohnungsbaudarlehen für seniorengerechte Wohnungen (A-20004), ein aus dem Jahr 2005 bestehendes Investitionsdarlehen an einem Altenheim (A-008693-000) und ein aus dem Jahr 2013 bestehendes Investitionsdarlehen an vorgenanntes Altenheim (A-009237-000) dargestellt.

Außerdem wird in dieser Bilanzposition das Vermögen der Kulturstiftung der Stadt Gudensberg ausgewiesen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.332.793,83	1.267.872,69	-64.921,14 ↘

Bilanzposition 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Unter der Position ist die Trägerschaft der Gemeinde an einer Sparkasse zu bilanzieren, da Sparkassen dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger sind. Die Bewertung der Trägerschaft erfolgt in der Regel nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände der Gemeinde, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb dienen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind dadurch gekennzeichnet, dass sie kurzfristig veräußert, verbraucht, verarbeitet oder von Schuldnern zurückgezahlt werden sollen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	17.837.059,94	17.203.649,99	-633.409,95 ↘

Bilanzposition 2.1 Vorräte

Unter der Position der Vorräte sind Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen zu bilanzieren, die zum Ende des Haushaltsjahres noch nicht für den Prozess der Leistungserstellung verbraucht wurden. Wenn der Bestand zum Bilanzstichtag einen Wert von 10.000,00 € je Lager nicht übersteigt, kann auf einen Ausweis verzichtet werden.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bei unfertigen Erzeugnissen und Leistungen ist der Herstellungsprozess des Vermögensgegenstandes des Umlaufvermögens noch nicht abgeschlossen, wohingegen der Herstellungsprozess bei fertigen Erzeugnissen und Leistungen abgeschlossen ist. Waren sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die ohne wesentliche Be- oder Verarbeitung veräußert werden können.

Die Position spielt bei Gemeinden eine untergeordnete Rolle.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.3 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Unter der Position sind Ansprüche der Gemeinde aus Schuldverhältnissen gegenüber einem Dritten auszuweisen. Grundlage für das Schuldverhältnis kann entweder eine öffentlich-rechtliche oder privatrechtliche Grundlage haben. Die Forderung entsteht in dem Zeitpunkt, in dem die Lieferung erfolgt, die Leistung erbracht oder durch Gesetz bestimmt wird. In der Regel erlischt die Forderung der Gemeinde durch die Zahlung des Schuldners.

Die Bewertung der Forderung erfolgt zum Nominalwert vermindert um ggf. notwendige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert (Forderungswertberichtigung z.B. bei Insolvenzverfahren).

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.706.289,64	9.485.378,02	-220.911,62 ↘

Bilanzposition 2.3.1 Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen und Zuweisungen

Zu den Forderungen aus Transferleistungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den Kreis, das Land oder den Bund für bspw. Sozialhilfe oder Elterngeld.

Zu den Forderungen aus Zuschüssen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den nicht-öffentlichen Bereich. Hierzu gehören z.B. Forderungen gegen Bürger aus Investitionsbeiträgen für die Herstellung von Erschließungsanlagen.

Zu den Forderungen aus Zuweisungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den öffentlichen Bereich. Hierunter fallen Zuweisungen für laufende Zwecke in Form von aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen, die Schlüsselzuweisungen oder Zuweisungen für Investitionen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3.1. - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	7.571.433,95	8.408.892,72	837.458,77 ↗
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	59.800,31	353.959,98	294.159,67 ↗
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	1.257.855,81	474.872,57	-782.983,24 ↘
Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	6.254.855,46	7.581.860,99	1.327.005,53 ↗
Forderungen aus Transferleistungen	468,75	0,00	-468,75 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und Investitionszuwendungen	-1.546,38	-1.800,82	-254,44 ↘

Bilanzposition 2.3.2 Forderungen aus Steuern und Umlagen

Unter den Forderungen aus Steuern und Umlagen sind Forderungen auf öffentlich-rechtlicher Grundlage. Hierunter fallen z.B. alle Ansprüche der Gemeinde, die aus erhobenen Steuern (z.B. Gewerbesteuer, Grundsteuern etc.) entstanden sind.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.079.453,59	752.829,21	-326.624,38 ↘
Forderungen aus Steuern	1.069.734,60	741.499,78	-328.234,82 ↘
Forderungen aus Gebühren	371.348,36	384.602,19	13.253,83 ↗
Forderungen aus Beiträgen	47.397,99	34.447,43	-12.950,56 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-409.027,36	-407.720,19	1.307,17 →

Bilanzposition 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3.3. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	989.325,92	310.745,61	-678.580,31 ↘
Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland)	989.674,32	312.532,62	-677.141,70 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-348,40	-1.787,01	-1.438,61 ↘

Bilanzposition 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungsunternehmen und Sondervermögen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3.5. - Sonstige Vermögensgegenstände	66.076,18	12.910,48	-53.165,70 ↘
Anrechenbare Vorsteuer	208,01	0,00	-208,01 ↘
Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	29.591,25	0,00	-29.591,25 ↘
Forderungen aus Sozialversicherung	9.840,73	46,00	-9.794,73 ↘
Andere sonstige Forderungen	22.094,51	7.271,06	-14.823,45 ↘
Forderungen aus durchlaufenden Geldern	4.314,06	1.883,23	-2.430,83 ↘
Andere sonstige Vermögensgegenstände	235,52	4.022,04	3.786,52 ↗
Wertberichtigungen zu sonstigen Vermögensgegenständen	-207,90	-311,85	-103,95 ↘

Bilanzposition 2.4 Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mitteln werden alle Bankkontenbestände sowie Bestände aus Handgeld- bzw. Barkassen ausgewiesen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.4 - Flüssige Mittel	8.130.770,30	7.718.271,97	-412.498,33 ↘

Bilanzposition 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Aktivseite geleistete Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Auszahlungen einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Dezember ausgezahlte Beamtenbesoldung für den Monat Januar.

Über den Rechnungsworkflow (Papierlose Rechnungsbearbeitung) findet die Rechnungsabgrenzung seit dem Jahr 2020 direkt über das Buchungsdatum statt.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.1 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	10.419,03	11.440,80	1.021,77 ↗

Bilanzposition 4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Wird das Eigenkapital auf der Passivseite vollständig aufgebraucht und weist in Folge dessen einen negativen Betrag aus, ist das negative Eigenkapital auf der Aktivseite als nicht gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00 →

4.2 Passivseite

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen. Die Passivseite zeigt die Kapitalherkunft für die auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenstände.

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

Bilanzposition 1 Eigenkapital

Das Eigenkapital fasst die Positionen Netto-Position, Rücklagen sowie Ergebnisverwendung zusammen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1 - Eigenkapital	40.093.528,89	40.903.297,61	809.768,72 ↗

Bilanzposition 1.1 Netto-Position

Die Nettoposition stellt das Basiskapital der Gemeinde dar, das in der Eröffnungsbilanz als Saldo aus dem Vermögen der Aktivseite und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Abgrenzungsposten der Passivseite festgestellt wurde.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.1 - Nettoposition	25.498.231,99	25.498.231,99	0,00 →

Bilanzposition 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Gem. § 23 GemHVO hat die Gemeinde Rücklagen für Überschüsse des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie für Sondervermögen zu bilden.

Die Kulturstiftung der Stadt Gudensberg ist eine rechtlich unselbständige Stiftung. Das Stiftungskapital der Kulturstiftung der Stadt Gudensberg wird in dieser Bilanzposition dargestellt.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	12.838.938,86	14.595.296,90	1.756.358,04 ↗

Bilanzposition 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim ordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim außerordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.733.896,67	12.510.384,49	776.487,82 

Bilanzposition 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim außerordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des außerordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	930.569,01	1.910.439,23	979.870,22 

Bilanzposition 1.2.3 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen sind gem. § 23 Abs. GemHVO zweckgebunden zu bilden. Gem. § 13 Abs. 1 HVers-RücklG stellt die Versorgungsrücklage eine solche Rücklage dar. Diese ist nur zu bilden, wenn sich die Gemeinde hierbei nicht einer kommunalen Versorgungskasse bedient. Weitere Rücklagen können gebildet werden, sofern der Ergebnishaushalt keinen Fehlbetrag ausweist.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3 - Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00 

Bilanzposition 1.2.4 Stiftungskapital

Für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen hat die Gemeinde gem. § 23 Abs. 2 GemHVO eine Pflichtrücklage zu bilden.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.4 - Stiftungskapital	174.473,18	174.473,18	0,00 

Bilanzposition 1.3 Ergebnisverwendung

Die Position setzt sich zusammen aus dem Ergebnisvortrag von ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren, wenn diese nicht ausgeglichen werden konnten sowie dem Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag des laufenden ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses. Gem. § 46 GemHVO ist für die Ergebnisverwendung eine Ergebnisverwendungsrechnung aufzustellen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	1.756.358,04	809.768,72	-946.589,32 ↘

Bilanzposition 1.3.1 Ergebnisvortrag

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.1 - Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.2 Jahresergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.756.358,04	809.768,72	-946.589,32 ↘

Bilanzposition 1.3.2.1 Ordentliches Jahresergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	776.487,82	655.539,70	-120.948,12 ↘

Bilanzposition 1.3.2.2 Außerordentliches Jahresergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	979.870,22	154.229,02	-825.641,20 ↘

Bilanzposition 2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Darüber hinaus sind Sonderposten für erhobene Beiträge, den Gebührenausschlag und für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes zu bilden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2 - Sonderposten	31.780.709,03	35.218.820,14	3.438.111,11 ↗

Bilanzposition 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Unter der Position sind Zuwendungen von Dritten für Investitionsmaßnahmen auszuweisen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	30.287.888,03	34.005.120,14	3.717.232,11 ↗

Bilanzposition 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem anderen öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	17.087.780,08	21.013.425,69	3.925.645,61 ↗

Bilanzposition 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem nicht öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	37.602,88	284.736,10	247.133,22 

Bilanzposition 2.1.3 Investitionsbeiträge

Sonderposten für Investitionsbeiträge werden nach dem Kommunalabgabengesetz erhoben und stellen von Grundstückseigentümern erhobene Geldmittel dar, die der teilweisen Deckung von Kosten dienen, die für die Anschaffungen oder Herstellung und dem Ausbau öffentlicher Erschließungsanlagen und Einrichtungen entstehen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1.3 - Investitionsbeiträge	13.162.505,07	12.706.958,35	-455.546,72 

Bilanzposition 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach § 41 Abs. 7 GemHVO zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge der gebührenrechnenden Einrichtung höher sind als die Aufwendungen. Hintergrund ist, dass dieser Überschuss den Gebührenzahlern nach dem Äquivalenzprinzip wieder zu Gute kommen ist.

Von dem Bestand in Höhe von 1.213.700,00 € zum 31.12.2023 entfallen 915.241,00 € auf den Gebührenhaushalt der Abwasserbeseitigung (Produkt 53801) und 298.459,00 € auf den Gebührenhaushalt der Wasserversorgung (Produkt 53301).

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.492.821,00	1.213.700,00	-279.121,00 

Bilanzposition 2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG

Der Sonderposten ist gem. § 41 Abs. 8 GemHVO zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge der Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG höher als die Aufwendungen, die mit der Umlage finanziert werden sollen, waren. Im Folgejahr ist der Sonderposten ergebniswirksam aufzulösen, wodurch der Umlagebedarf des Folgejahres entsprechend reduziert wird.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.4 Sonstige Sonderposten

Unter der Position sind sämtliche weiteren Sonderposten zu erfassen, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und nicht einer der vorherigen Positionen zugeordnet werden können.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO für Sachverhalte zu bilden, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3 - Rückstellungen	5.422.882,99	5.149.591,92	-273.291,07 ↘

Bilanzposition 3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen sind nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO für den Versorgungsanspruch des Beamten gegen den Dienstherrn zu bilden. Durch die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse wird die Gemeinde nicht von der Verpflichtung entbunden, Pensionsrückstellungen zu bilanzieren.

Darüber hinaus werden unter dieser Bilanzposition die Beihilferückstellung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sowie zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung in Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit gem. § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO ausgewiesen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.1. - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.746.598,50	3.637.660,94	-108.937,56 ↘
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.017.969,00	2.890.383,00	-127.586,00 ↘
Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	75.094,50	135.239,94	60.145,44 ↗

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	614.096,00	566.895,00	-47.201,00 ↘
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	39.439,00	45.143,00	5.704,00 ↗

Die eingestellten Werte der Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellung für Beihilfe zum Stichtag 31. Dezember 2023 erfolgen auf Grund der zur Verfügung gestellten Berechnungen der Versorgungskasse. Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß von sechs vom Hundert angesetzt.

Am Bilanzstichtag ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene gültige Abzinsungzinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB. Gemäß Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO würde sich bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung in Höhe von XX € ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 2.890.383,00 Euro.

Bilanzposition 3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs ist gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO eine Rückstellung zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	903.300,00	792.000,00	-111.300,00 ↘
Rückstellungen für Kreisumlage	580.200,00	526.200,00	-54.000,00 ↘
Rückstellungen für Schulumlage	323.100,00	265.800,00	-57.300,00 ↘

Bilanzposition 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Die Rückstellungsverpflichtung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO beruht auf der gesetzlichen Verpflichtung der Gemeinde zur Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen. Unter Rekultivierung wird hierbei verstanden, die durch menschliche Eingriffe in die Natur zerstörte Landschaftsteile (z.B. Bergbau, Deponie) durch Pflegemaßnahmen wiederherzustellen. Die Nachsorgeverpflichtung beruht auf § 11 der Deponieverordnung.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Für drohende Sanierungsverpflichtungen für Altlasten müssen gem. § 39 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO Rückstellungen gebildet werden. Unter Altlasten werden Altablagerungen verstanden, von denen Gefährdungen für die Umwelt ausgehen oder zu erwarten sind.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 3.5 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen sind alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen gem. § 39 GemHVO zu bilanzieren, für die eine nach dem Bilanzstichtag wahrscheinliche Inanspruchnahme anzunehmen ist und nicht den vorigen Positionen zuzuordnen sind.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.5 - Sonstige Rückstellungen	772.984,49	719.930,98	-53.053,51 ↘

Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind gem. § 58 Nr. 35 GemHVO Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach § 41 Abs. 1 S. 2 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	3.946.800,04	3.121.736,63	-825.063,41 ↘

Bilanzposition 4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Verbindlichkeiten aus Anleihen entstehen durch festverzinsliche Anleihen, die von der Gemeinde zur Deckung eines langfristigen und größeren Kapitalbedarfs emittiert werden. Der Ansatz erfolgt mit dem Rückzahlungsbetrag der Anleihe.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten dürfen von der Gemeinde zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aufgenommen werden. Die Kreditverbindlichkeit ist mit ihrem Nennwert abzüglich bisher geleisteter Tilgungen zu bilanzieren.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.906.119,22	1.876.291,12	-29.828,10 ↘

Bilanzposition 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Unter Kreditinstitut ist ein Unternehmen zu verstehen, das Bankgeschäfte gewerbsmäßig oder in einem Umfang betreibt, der einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb erfordert. Eine Definition ergibt sich aus § 1 KWG. Im Allgemeinen sind hier bei Banken oder Sparkassen aufgenommene Investitionskredite auszuweisen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.488.752,16	1.400.350,68	-88.401,48 ↘

Bilanzposition 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	399.450,39	475.940,44	76.490,05 ↗

Bilanzposition 4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Zu den sonstigen Kreditgebern sind sämtliche Kreditgeber zu zählen, bei denen die Gemeinde einen Kredit zur Finanzierung einer Investition aufnimmt und nicht den vorigen Kreditgebern zugeordnet werden kann.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	17.916,67	0,00	-17.916,67 ↘

Bilanzposition 4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Liquiditäts- oder auch Kassenkredite dürfen gem. § 105 Abs. 1 HGO von der Gemeinde nur kurzfristig aufgenommen werden um die stetige Zahlungsfähigkeit zur Aufgabenerfüllung sicherzustellen. Für die Aufnahme ist eine Kredtermächtigung durch die Haushaltssatzung notwendig.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Unter der Position werden Zahlungsverpflichtungen erfasst, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen. Hierbei kann es sich bspw. um Hypothekenschulden oder Leasingverträge handeln.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Unter der Position sind von der Gemeinde bewilligte Zuwendungen in Höhe des bewilligten bzw. zugesagten Betrages anzusetzen. Voraussetzung hierfür bildet eine rechtswirksame Leistungsverpflichtung.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	146.454,52	146.493,86	39,34 →

Bilanzposition 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind immer dann anzusetzen, wenn die Lieferantenverbindlichkeit zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen ist. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich in Höhe des Rechnungsbetrags.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.466.718,33	487.536,08	-979.182,25 

Bilanzposition 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter der Position sind Verbindlichkeiten aus der Einkommens- oder Lohnsteuer sowie Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherungsträgern auszuweisen.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	177.628,73	196.086,55	18.457,82 

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

Unter der Position sind Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber den o.g. Unternehmen auszuweisen, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen sind.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	139.104,93	152.473,81	13.368,88 

Bilanzposition 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten, die nicht unter einem anderen Bilanzposten auszuweisen sind. Hierunter fallen z.B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten oder durchlaufende Gelder.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.9. - Sonstige Verbindlichkeiten	110.774,31	262.855,21	152.080,90 ↗
Umsatzsteuer	-61.095,71	-6.361,57	54.734,14 ↗
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	88.708,27	89.390,60	682,33 →
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	93,53	0,00	-93,53 ↘
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	53.825,34	46.854,15	-6.971,19 ↘
Verwahrungen	75.031,39	141.361,97	66.330,58 ↗
Andere sonstige Verbindlichkeiten	-45.788,51	-8.389,94	37.398,57 ↗

Bilanzposition 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Passivseite erhaltene Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Einzahlungen einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Haushaltsjahr erhobenen Grabnutzungsentgelte für die nächsten 30 Jahre.

Über den Rechnungsworkflow (Papierlose Rechnungsbearbeitung) findet die Rechnungsabgrenzung seit dem Jahr 2020 direkt über das Buchungsdatum statt.

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	760.914,75	773.158,58	12.243,83 ↗

5 Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	301.002,50	281.550,00	341.506,63	59.956,63
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.594.763,70	3.737.200,00	3.572.092,20	-165.107,80
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	763.530,65	476.200,00	1.051.856,80	575.656,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	6.551,68	6.551,68
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.455.236,07	10.574.000,00	10.244.929,58	-329.070,42
06	547	Erträge aus Transferleistungen	386.319,01	400.000,00	398.115,00	-1.885,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.263.747,36	7.416.800,00	7.396.318,18	-20.481,82
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.211.563,30	1.372.600,00	1.400.451,09	27.851,09
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	407.114,76	673.480,00	583.527,41	-89.952,59
10		Summe der ordentlichen Erträge	23.383.277,35	24.931.830,00	24.995.348,57	63.518,57
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.512.581,53	8.473.215,00	8.750.768,64	277.553,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-299.117,57	414.140,00	424.735,73	10.595,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.715.823,28	4.784.900,00	3.900.896,97	-884.003,03
14	66	Abschreibungen	2.867.898,61	2.934.000,00	3.095.350,15	161.350,15
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.093.802,18	1.081.550,00	1.091.482,29	9.932,29
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.684.146,23	7.232.900,00	7.143.378,46	-89.521,54
17	72	Transferaufwendungen	9.236,64	3.500,00	9.262,51	5.762,51
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.507,15	18.200,00	19.070,58	870,58

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.601.878,05	24.942.405,00	24.434.945,33	-507.459,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 .J. Nr. 19)	781.399,30	-10.575,00	560.403,24	570.978,24
21	56, 57	Finanzerträge	19.627,95	35.500,00	106.245,47	70.745,47
22	77	Zinsen und sonstige Finanz- aufwendungen	24.539,43	19.700,00	11.109,01	-8.590,99
23		Finanzergebnis (Nr. 21 .J. Nr. 22)	-4.911,48	15.800,00	95.136,46	79.336,46
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	23.402.905,30	24.967.330,00	25.101.594,04	134.264,04
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzauf- wand	22.626.417,48	24.962.105,00	24.446.054,34	-516.050,66
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 .J. Nr. 25)	776.487,82	5.225,00	655.539,70	650.314,70
27	59	Außerordentliche Erträge	1.100.143,56	15.000,00	369.227,50	354.227,50
28	79	Außerordentliche Aufwendun- gen	120.273,34	7.000,00	214.998,48	207.998,48
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 .J. Nr. 28)	979.870,22	8.000,00	154.229,02	146.229,02
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29)	1.756.358,04	13.225,00	809.768,72	796.543,72

1 - Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	422,17	800,00	719,87	-80,13
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	223.943,81	223.000,00	233.393,37	10.393,37
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	107.526,02	103.000,00	123.646,48	20.646,48
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.064,31	71.500,00	10.460,00	-61.040,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	25.597,29	30.300,00	46.897,80	16.597,80
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	19.762,75	880,00	2.867,04	1.987,04
10		Summe der ordentlichen Erträge	380.316,35	429.480,00	417.984,56	-11.495,44
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.355.125,47	1.950.250,00	1.595.274,11	-354.975,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-315.202,42	400.000,00	409.677,96	9.677,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	973.844,56	1.385.500,00	1.129.243,07	-256.256,93
14	66	Abschreibungen	503.485,09	482.700,00	498.946,33	16.246,33
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	26.295,21	21.300,00	32.193,31	10.893,31
17	72	Transferaufwendungen	--	2.000,00	51,66	-1.948,34
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.453,50	1.850,00	1.868,50	18,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.545.001,41	4.243.600,00	3.667.254,94	-576.345,06
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	-3.164.685,06	-3.814.120,00	-3.249.270,38	564.849,62
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	380.316,35	429.480,00	417.984,56	-11.495,44
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	3.545.001,41	4.243.600,00	3.667.254,94	-576.345,06
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	-3.164.685,06	-3.814.120,00	-3.249.270,38	564.849,62

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
27	59	Außerordentliche Erträge	48.222,50	0,00	8.974,22	8.974,22
28	79	Außerordentliche Aufwendun- gen	27.687,07	0,00	63.015,50	63.015,50
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	20.535,43	0,00	-54.041,28	-54.041,28
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbe- ziehungen	3.144.149,63	-3.814.120,00	-3.303.311,66	510.808,34
31		Erlöse aus internen Leistungs- beziehungen	137.928,05	89.245,00	148.053,34	58.808,34
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	26.513,85	18.470,00	50.456,95	31.986,95
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	111.414,20	70.775,00	97.596,39	26.821,39
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.032.735,43	-3.743.345,00	-3.205.715,27	537.629,73

2 - Soziale Leistungen, Kinder- und Jugendhilfe

Teilergebnisrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.273,00	22.000,00	22.258,25	258,25
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.608.034,47	1.655.000,00	1.660.641,37	5.641,37
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	210.983,83	56.000,00	456.033,44	400.033,44
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.470.412,20	1.416.800,00	1.535.480,67	118.680,67
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	52.183,17	85.700,00	168.406,39	82.706,39
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	13.746,59	11.000,00	10.009,29	-990,71
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.371.633,26	3.246.500,00	3.852.829,41	606.329,41
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.251.104,18	4.474.200,00	5.065.644,91	591.444,91
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	814.363,12	956.350,00	828.484,23	-127.865,77
14	66	Abschreibungen	224.456,97	313.200,00	336.579,73	23.379,73
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	336.725,93	320.000,00	303.175,63	-16.824,37
17	72	Transferaufwendungen	9.236,64	1.500,00	9.210,85	7.710,85
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.503,88	1.800,00	1.564,88	-235,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.637.390,72	6.067.050,00	6.544.660,23	477.610,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	- 2.265.757,46	-2.820.550,00	-2.691.830,82	128.719,18
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	3.371.633,26	3.246.500,00	3.852.829,41	606.329,41
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	5.637.390,72	6.067.050,00	6.544.660,23	477.610,23
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	- 2.265.757,46	-2.820.550,00	-2.691.830,82	128.719,18
27	59	Außerordentliche Erträge	18.581,15	5.000,00	18.268,33	13.268,33
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	17.307,02	0,00	31.160,75	31.160,75

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
		gen				
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.274,13	5.000,00	-12.892,42	-17.892,42
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbe- ziehungen	2.264.483,33	-2.815.550,00	-2.704.723,24	110.826,76
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	94.192,63	99.275,00	99.994,38	719,38
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	-94.192,63	-99.275,00	-99.994,38	-719,38
34		Jahresergebnis nach inter- nen Leistungsbeziehungen	2.358.675,96	-2.914.825,00	-2.804.717,62	110.107,38

3 - Bauen, Planen und Umwelt

Teilergebnisrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	228.255,93	210.000,00	231.033,52	21.033,52
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.741.472,70	1.824.000,00	1.642.141,55	-181.858,45
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	390.062,37	317.200,00	437.021,17	119.821,17
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	6.274,48	6.274,48
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	71.256,24	80.000,00	80.211,97	211,97
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.037.336,43	1.049.400,00	1.070.674,56	21.274,56
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	130.311,04	379.100,00	259.890,24	-119.209,76
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.598.694,71	3.859.700,00	3.727.247,49	-132.452,51
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.244.000,74	1.331.840,00	1.394.979,80	63.139,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.958,72	14.140,00	15.057,77	917,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.296.538,03	1.578.100,00	1.291.732,46	-286.367,54
14	66	Abschreibungen	1.872.076,25	1.857.100,00	1.938.731,33	81.631,33
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	628.767,18	675.150,00	694.724,70	19.574,70
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.541,27	9.650,00	10.660,70	1.010,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.065.882,19	5.465.980,00	5.345.886,76	-120.093,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.467.187,48	-1.606.280,00	-1.618.639,27	-12.359,27
21	56, 57	Finanzerträge	5.507,73	5.500,00	5.419,85	-80,15
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.441,04	4.400,00	4.395,90	-4,10
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	1.066,69	1.100,00	1.023,95	-76,05
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	3.604.202,44	3.865.200,00	3.732.667,34	-132.532,66

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzauf- wand	5.070.323,23	5.470.380,00	5.350.282,66	-120.097,34
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	- 1.466.120,79	-1.605.180,00	-1.617.615,32	-12.435,32
27	59	Außerordentliche Erträge	1.022.752,15	10.000,00	272.624,47	262.624,47
28	79	Außerordentliche Aufwendun- gen	29.817,33	2.000,00	12.970,35	10.970,35
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	992.934,82	8.000,00	259.654,12	251.654,12
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbe- ziehungen	-473.185,97	-1.597.180,00	-1.357.961,20	239.218,80
31		Erlöse aus internen Leistungs- beziehungen	144.453,61	140.000,00	165.412,52	25.412,52
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	539.802,98	547.350,00	548.934,10	1.584,10
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	-395.349,37	-407.350,00	-383.521,58	23.828,42
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-868.535,34	-2.004.530,00	-1.741.482,78	263.047,22

4 - Sport und Freizeit

Teilergebnisrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	300,00	2.640,00	2.340,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.792,73	32.200,00	32.717,91	517,91
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	53.904,38	0,00	34.601,85	34.601,85
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	277,20	277,20
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	83.148,23	134.000,00	140.053,84	6.053,84
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	27.601,56	14.100,00	38.774,18	24.674,18
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	49.995,19	32.000,00	60.659,93	28.659,93
10		Summe der ordentlichen Erträge	233.442,09	212.600,00	309.724,91	97.124,91
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	381.409,58	382.705,00	407.818,21	25.113,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358.918,98	507.450,00	433.696,04	-73.753,96
14	66	Abschreibungen	188.009,91	219.300,00	253.415,97	34.115,97
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	51.013,86	63.100,00	60.388,65	-2.711,35
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.953,50	4.850,00	4.953,50	103,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	984.305,83	1.177.405,00	1.160.272,37	-17.132,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-750.863,74	-964.805,00	-850.547,46	114.257,54
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	233.442,09	212.600,00	309.724,91	97.124,91
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	984.305,83	1.177.405,00	1.160.272,37	-17.132,63
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-750.863,74	-964.805,00	-850.547,46	114.257,54
27	59	Außerordentliche Erträge	4.177,62	0,00	14.160,86	14.160,86
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.060,13	5.000,00	8.286,22	3.286,22

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-1.882,51	-5.000,00	5.874,64	10.874,64
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbe- ziehungen	-752.746,25	-969.805,00	-844.672,82	125.132,18
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	25.621,40	24.150,00	38.456,39	14.306,39
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	-25.621,40	-24.150,00	-38.456,39	-14.306,39
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-778.367,65	-993.955,00	-883.129,21	110.825,79

5 - Kultur- und Öffentlichkeitsarbeit

Teilergebnisrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.051,40	48.450,00	84.854,99	36.404,99
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.449,99	3.000,00	3.198,00	198,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.054,05	0,00	599,05	599,05
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	76.323,38	90.500,00	6.927,70	-83.572,30
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	14.153,31	13.900,00	15.214,98	1.314,98
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.112,88	500,00	5.399,81	4.899,81
10		Summe der ordentlichen Erträge	151.145,01	156.350,00	116.194,53	-40.155,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	258.034,89	311.150,00	259.572,93	-51.577,07
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.289,41	325.400,00	170.939,86	-154.460,14
14	66	Abschreibungen	62.826,95	57.800,00	60.064,24	2.264,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	51.000,00	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55,00	50,00	23,00	-27,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	620.206,25	696.400,00	491.600,03	-204.799,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-469.061,24	-540.050,00	-375.405,50	164.644,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	151.145,01	156.350,00	116.194,53	-40.155,47
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	620.206,25	696.400,00	491.600,03	-204.799,97
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-469.061,24	-540.050,00	-375.405,50	164.644,50
27	59	Außerordentliche Erträge	642,97	--	3.204,09	3.204,09
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	39.241,37	0,00	2.112,62	2.112,62
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-38.598,40	0,00	1.091,47	1.091,47

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-507.659,64	-540.050,00	-374.314,03	165.735,97
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	603,00	--	--	--
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-603,00	--	--	--
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-508.262,64	-540.050,00	-374.314,03	165.735,97

6 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	0,00	-45,19	-45,19
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.455.236,07	10.574.000,00	10.244.929,58	-329.070,42
06	547	Erträge aus Transferleistungen	386.319,01	400.000,00	398.115,00	-1.885,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.559.543,00	5.624.000,00	5.623.184,00	-816,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	54.691,54	179.200,00	60.483,18	-118.716,82
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	192.186,31	250.000,00	244.701,10	-5.298,90
10		Summe der ordentlichen Erträge	15.647.975,93	17.027.200,00	16.571.367,67	-455.832,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.615,05	23.070,00	27.478,68	4.408,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.837,18	32.100,00	46.801,31	14.701,31
14	66	Abschreibungen	17.043,44	3.900,00	7.612,55	3.712,55
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.684.146,23	7.232.900,00	7.143.378,46	-89.521,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.747.641,90	7.291.970,00	7.225.271,00	-66.699,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	8.900.334,03	9.735.230,00	9.346.096,67	-389.133,33
21	56, 57	Finanzerträge	14.120,22	30.000,00	100.825,62	70.825,62
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	20.098,39	15.300,00	6.713,11	-8.586,89
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-5.978,17	14.700,00	94.112,51	79.412,51
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	15.662.096,15	17.057.200,00	16.672.193,29	-385.006,71
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	6.767.740,29	7.307.270,00	7.231.984,11	-75.285,89
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	8.894.355,86	9.749.930,00	9.440.209,18	-309.720,82

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
27	59	Außerordentliche Erträge	5.767,17	0,00	51.995,53	51.995,53
28	79	Außerordentliche Aufwendun- gen	160,42	--	97.453,04	97.453,04
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	5.606,75	0,00	-45.457,51	-45.457,51
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungs- beziehungen	8.899.962,61	9.749.930,00	9.394.751,67	-355.178,33
31		Erlöse aus internen Leistungs- beziehungen	404.352,20	460.000,00	424.375,96	-35.624,04
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	404.352,20	460.000,00	424.375,96	-35.624,04
34		Jahresergebnis nach inter- nen Leistungsbeziehungen	9.304.314,81	10.209.930,00	9.819.127,63	-390.802,37

11116 - Verwaltungssteuerung und -service

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.740,59	3.000,00	2.371,07	-628,93
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	96.677,74	100.000,00	121.799,60	21.799,60
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	70.500,00	10.000,00	-60.500,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.347,39	8.000,00	11.560,80	3.560,80
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.758,63	680,00	2.041,50	1.361,50
10		Summe der ordentlichen Erträge	107.524,35	182.180,00	147.772,97	-34.407,03
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.046.021,04	1.611.000,00	1.259.918,21	-351.081,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-316.489,54	385.000,00	407.446,37	22.446,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	529.621,36	707.300,00	570.509,97	-136.790,03
14	66	Abschreibungen	161.648,57	142.900,00	154.721,67	11.821,67
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.220,05	300,00	6.350,45	6.050,45
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.281,50	1.450,00	1.289,50	-160,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.428.302,98	2.847.950,00	2.400.236,17	-447.713,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	- 2.320.778,63	-2.665.770,00	-2.252.463,20	413.306,80
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	107.524,35	182.180,00	147.772,97	-34.407,03
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	2.428.302,98	2.847.950,00	2.400.236,17	-447.713,83
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / Nr. 25)	- 2.320.778,63	-2.665.770,00	-2.252.463,20	413.306,80
27	59	Außerordentliche Erträge	41.283,49	0,00	3.383,99	3.383,99
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	12,20	0,00	2.626,74	2.626,74

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	41.271,29	0,00	757,25	757,25
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbe- ziehungen	2.279.507,34	-2.665.770,00	-2.251.705,95	414.064,05
31		Erlöse aus internen Leistungs- beziehungen	137.928,05	89.245,00	148.053,34	58.808,34
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	9.647,93	--	--	--
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	128.280,12	89.245,00	148.053,34	58.808,34
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.151.227,22	-2.576.525,00	-2.103.652,61	472.872,39

12102 - Wahlen und Abstimmungen

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	3.000,00	--	-3.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	--	3.000,00	--	-3.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.069,52	20.900,00	8.881,38	-12.018,62
14	66	Abschreibungen	134,26	--	--	--
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.203,78	20.900,00	8.881,38	-12.018,62
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.203,78	-17.900,00	-8.881,38	9.018,62
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	--	3.000,00	--	-3.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	2.203,78	20.900,00	8.881,38	-12.018,62
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-2.203,78	-17.900,00	-8.881,38	9.018,62
27	59	Außerordentliche Erträge	6.633,71	--	--	--
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	144,32	--	--	--
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	6.489,39	--	--	--
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	4.285,61	-17.900,00	-8.881,38	9.018,62
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	3.375,00	4.231,65	856,65
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	--	-3.375,00	-4.231,65	-856,65
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.285,61	-21.275,00	-13.113,03	8.161,97

12202 - Einwohnerwesen, Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	422,17	800,00	719,87	-80,13
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.197,90	75.000,00	88.252,00	13.252,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	76,86	200,00	--	-200,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	79.696,93	76.000,00	88.971,87	12.971,87
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	157.073,13	177.500,00	175.634,80	-1.865,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.287,12	15.000,00	2.231,59	-12.768,41
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.526,50	248.300,00	150.922,08	-97.377,92
14	66	Abschreibungen	64,00	--	1.028,31	1.028,31
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.743,66	12.000,00	11.974,80	-25,20
17	72	Transferaufwendungen	--	2.000,00	--	-2.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	240.694,41	454.800,00	341.791,58	-113.008,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-160.997,48	-378.800,00	-252.819,71	125.980,29
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	79.696,93	76.000,00	88.971,87	12.971,87
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	240.694,41	454.800,00	341.791,58	-113.008,42
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-160.997,48	-378.800,00	-252.819,71	125.980,29
27	59	Außerordentliche Erträge	--	--	1.147,56	1.147,56
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	25.500,33	--	57.381,74	57.381,74
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-25.500,33	--	-56.234,18	-56.234,18
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-186.497,81	-378.800,00	-309.053,89	69.746,11
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-186.497,81	-378.800,00	-309.053,89	69.746,11

12601 - Brandschutz

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.350,99	15.000,00	31.822,63	16.822,63
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.848,28	0,00	1.518,84	1.518,84
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.500,00	1.000,00	250,00	-750,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	20.249,90	22.300,00	33.171,02	10.871,02
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	17.582,16	0,00	825,54	825,54
10		Summe der ordentlichen Erträge	62.531,33	38.300,00	67.588,03	29.288,03
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	29.059,04	38.400,00	31.985,28	-6.414,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.819,17	310.000,00	322.917,11	12.917,11
14	66	Abschreibungen	328.347,64	330.700,00	333.470,71	2.770,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.331,50	9.000,00	13.868,06	4.868,06
17	72	Transferaufwendungen	--	--	51,66	51,66
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	--	407,00	407,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	657.557,35	688.100,00	702.699,82	14.599,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-595.026,02	-649.800,00	-635.111,79	14.688,21
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	62.531,33	38.300,00	67.588,03	29.288,03
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	657.557,35	688.100,00	702.699,82	14.599,82
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-595.026,02	-649.800,00	-635.111,79	14.688,21
27	59	Außerordentliche Erträge	186,59	0,00	4.442,67	4.442,67
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.189,63	--	1.814,18	1.814,18
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.003,04	0,00	2.628,49	2.628,49

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-596.029,06	-649.800,00	-632.483,30	17.316,70
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	29.999,27	29.999,27
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	--	--	-29.999,27	-29.999,27
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-596.029,06	-649.800,00	-662.482,57	-12.682,57

55302 - Bestattungswesen

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.654,33	130.000,00	110.947,67	-19.052,33
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	328,04	328,04
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	564,31	0,00	210,00	210,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	--	2.165,98	2.165,98
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	345,10	--	--	--
10		Summe der ordentlichen Erträge	130.563,74	130.000,00	113.651,69	-16.348,31
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	122.972,26	123.350,00	127.735,82	4.385,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.808,01	99.000,00	76.012,53	-22.987,47
14	66	Abschreibungen	13.290,62	9.100,00	9.725,64	625,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	172,00	400,00	172,00	-228,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	216.242,89	231.850,00	213.645,99	-18.204,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-85.679,15	-101.850,00	-99.994,30	1.855,70
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	130.563,74	130.000,00	113.651,69	-16.348,31
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	216.242,89	231.850,00	213.645,99	-18.204,01
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-85.679,15	-101.850,00	-99.994,30	1.855,70
27	59	Außerordentliche Erträge	118,71	--	--	--
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	840,59	--	1.192,84	1.192,84
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-721,88	--	-1.192,84	-1.192,84
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-86.401,03	-101.850,00	-101.187,14	662,86
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.865,92	15.095,00	16.226,03	1.131,03

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-16.865,92	-15.095,00	-16.226,03	-1.131,03
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-103.266,95	-116.945,00	-117.413,17	-468,17

36201 - Jugendarbeit

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.497,00	18.000,00	17.917,00	-83,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.369,80	0,00	--	-0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	722,76	0,00	750,00	750,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.049,20	30.000,00	35.736,88	5.736,88
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	260,00	0,00	--	-0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	38.898,76	48.000,00	54.403,88	6.403,88
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	109.779,23	121.150,00	128.150,81	7.000,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.224,12	70.250,00	49.549,78	-20.700,22
14	66	Abschreibungen	5.421,41	2.500,00	6.098,61	3.598,61
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.445,61	5.000,00	3.170,08	-1.829,92
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	395,00	500,00	395,00	-105,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	189.265,37	199.400,00	187.364,28	-12.035,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-150.366,61	-151.400,00	-132.960,40	18.439,60
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	38.898,76	48.000,00	54.403,88	6.403,88
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	189.265,37	199.400,00	187.364,28	-12.035,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-150.366,61	-151.400,00	-132.960,40	18.439,60
27	59	Außerordentliche Erträge	8.432,30	--	1.617,16	1.617,16
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	8.432,30	--	1.617,16	1.617,16
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-141.934,31	-151.400,00	-131.343,24	20.056,76
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	301,50	--	--	--

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	-301,50	--	--	--
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-142.235,81	-151.400,00	-131.343,24	20.056,76

36501 - Tageseinrichtungen für Kinder

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	426.746,95	420.000,00	433.628,40	13.628,40
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	101.324,34	29.000,00	131.739,30	102.739,30
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.348.009,57	1.300.000,00	1.400.751,80	100.751,80
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	52.183,17	85.700,00	168.406,39	82.706,39
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	13.486,59	11.000,00	7.802,66	-3.197,34
10		Summe der ordentlichen Erträge	1.941.750,62	1.845.700,00	2.142.328,55	296.628,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.212.487,44	3.409.000,00	3.591.964,00	182.964,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.468,40	602.100,00	496.578,34	-105.521,66
14	66	Abschreibungen	183.377,60	278.200,00	297.334,97	19.134,97
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	110.000,00	120.000,00	63.000,00	-57.000,00
17	72	Transferaufwendungen	9.236,64	1.500,00	9.210,85	7.710,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.027.570,08	4.410.800,00	4.458.088,16	47.288,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	- 2.085.819,46	-2.565.100,00	-2.315.759,61	249.340,39
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	1.941.750,62	1.845.700,00	2.142.328,55	296.628,55
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	4.027.570,08	4.410.800,00	4.458.088,16	47.288,16
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	- 2.085.819,46	-2.565.100,00	-2.315.759,61	249.340,39
27	59	Außerordentliche Erträge	4.277,82	5.000,00	8.729,84	3.729,84
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.319,58	0,00	19.578,67	19.578,67
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-41,76	5.000,00	-10.848,83	-15.848,83
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbe-	-	-2.560.100,00	-2.326.608,44	233.491,56

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
		ziehungen	2.085.861,22			
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	89.368,66	99.275,00	99.994,38	719,38
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	-89.368,66	-99.275,00	-99.994,38	-719,38
34		Jahresergebnis nach inter- nen Leistungsbeziehungen	- 2.175.229,88	-2.659.375,00	-2.426.602,82	232.772,18

36502 - Ganztagsbetreuung Grundschulen

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	293.228,39	293.228,39
10		Summe der ordentlichen Erträge	--	--	293.228,39	293.228,39
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	--	--	347.549,05	347.549,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	--	--	363,00	363,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	--	--	347.912,05	347.912,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	--	--	-54.683,66	-54.683,66
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	--	--	293.228,39	293.228,39
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	--	--	347.912,05	347.912,05
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	--	--	-54.683,66	-54.683,66
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	--	--	-54.683,66	-54.683,66
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	--	--	-54.683,66	-54.683,66

36705 - Generationenarbeit

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	776,00	4.000,00	4.306,25	306,25
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	93.210,68	86.800,00	96.991,99	10.191,99
10		Summe der ordentlichen Erträge	93.986,68	90.800,00	101.298,24	10.498,24
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	17.733,38	18.050,00	19.052,30	1.002,30
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.068,20	23.900,00	16.937,94	-6.962,06
14	66	Abschreibungen	--	--	63,60	63,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	109.673,83	115.000,00	115.652,75	652,75
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	138.475,41	156.950,00	151.706,59	-5.243,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-44.488,73	-66.150,00	-50.408,35	15.741,65
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	93.986,68	90.800,00	101.298,24	10.498,24
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	138.475,41	156.950,00	151.706,59	-5.243,41
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-44.488,73	-66.150,00	-50.408,35	15.741,65
27	59	Außerordentliche Erträge	5.121,03	--	3.834,15	3.834,15
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	12.483,68	--	9.137,90	9.137,90
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-7.362,65	--	-5.303,75	-5.303,75
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-51.851,38	-66.150,00	-55.712,10	10.437,90
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-51.851,38	-66.150,00	-55.712,10	10.437,90

41201 - Ambulante Krankenpflege

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	35,00	35,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	833.683,42	800.000,00	831.505,25	31.505,25
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	56.553,46	27.000,00	27.315,75	315,75
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	0,00	2.000,00	2.000,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	--	2.206,63	2.206,63
10		Summe der ordentlichen Erträge	890.236,88	827.000,00	863.062,63	36.062,63
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	635.375,72	625.000,00	677.815,09	52.815,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.056,37	110.200,00	111.269,67	1.069,67
14	66	Abschreibungen	14.637,15	12.500,00	13.714,27	1.214,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	111.606,49	80.000,00	121.352,80	41.352,80
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	688,00	800,00	749,00	-51,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	852.363,73	828.500,00	924.900,83	96.400,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	37.873,15	-1.500,00	-61.838,20	-60.338,20
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	890.236,88	827.000,00	863.062,63	36.062,63
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	852.363,73	828.500,00	924.900,83	96.400,83
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	37.873,15	-1.500,00	-61.838,20	-60.338,20
27	59	Außerordentliche Erträge	--	0,00	3.323,71	3.323,71
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	107,52	--	1.826,24	1.826,24
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-107,52	0,00	1.497,47	1.497,47
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	37.765,63	-1.500,00	-60.340,73	-58.840,73
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.014,98	--	--	--
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-3.014,98	--	--	--
34		Jahresergebnis nach internen	34.750,65	-1.500,00	-60.340,73	-58.840,73

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
		Leistungsbeziehungen				

41202 - Tagespflegeeinrichtung

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	346.234,30	435.000,00	395.507,72	-39.492,28
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	52.383,27	0,00	3.000,00	3.000,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	8.142,75	--	--	--
10		Summe der ordentlichen Erträge	406.760,32	435.000,00	398.507,72	-36.492,28
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	275.728,41	301.000,00	301.113,66	113,66
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.546,03	149.900,00	153.785,50	3.885,50
14	66	Abschreibungen	21.020,81	20.000,00	19.368,28	-631,72
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	420,88	500,00	420,88	-79,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	429.716,13	471.400,00	474.688,32	3.288,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-22.955,81	-36.400,00	-76.180,60	-39.780,60
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	406.760,32	435.000,00	398.507,72	-36.492,28
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	429.716,13	471.400,00	474.688,32	3.288,32
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-22.955,81	-36.400,00	-76.180,60	-39.780,60
27	59	Außerordentliche Erträge	750,00	--	763,47	763,47
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	396,24	--	617,94	617,94
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	353,76	--	145,53	145,53
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-22.602,05	-36.400,00	-76.035,07	-39.635,07
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.507,49	--	--	--
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.507,49	--	--	--
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-24.109,54	-36.400,00	-76.035,07	-39.635,07

11112 - Städtische Mietwohnungen

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.856,69	95.000,00	82.575,01	-12.424,99
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	25.980,99	22.500,00	12.402,24	-10.097,76
10		Summe der ordentlichen Erträge	117.837,68	117.500,00	94.977,25	-22.522,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.894,79	6.070,00	6.186,62	116,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.076,82	105.300,00	62.082,15	-43.217,85
14	66	Abschreibungen	40.181,13	27.300,00	27.235,11	-64,89
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	148,28	150,00	148,28	-1,72
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	120.301,02	138.820,00	95.652,16	-43.167,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.463,34	-21.320,00	-674,91	20.645,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	117.837,68	117.500,00	94.977,25	-22.522,75
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	120.301,02	138.820,00	95.652,16	-43.167,84
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-2.463,34	-21.320,00	-674,91	20.645,09
27	59	Außerordentliche Erträge	--	--	72,49	72,49
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	6,00	--	24,31	24,31
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-6,00	--	48,18	48,18
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-2.469,34	-21.320,00	-626,73	20.693,27
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.469,34	-21.320,00	-626,73	20.693,27

11113 - Liegenschaften

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	72.841,20	75.000,00	75.106,95	106,95
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.337,11	0,00	--	-0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	20.992,23	0,00	8.189,34	8.189,34
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	40.916,65	8.000,00	16.417,03	8.417,03
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	52.098,14	49.700,00	48.431,24	-1.268,76
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	66.281,87	65.600,00	58.739,29	-6.860,71
10		Summe der ordentlichen Erträge	259.467,20	198.300,00	206.883,85	8.583,85
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	185.669,22	185.200,00	197.044,68	11.844,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.369,51	309.000,00	188.143,34	-120.856,66
14	66	Abschreibungen	195.234,27	217.800,00	186.399,58	-31.400,42
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.648,71	5.300,00	6.336,14	1.036,14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	606.921,71	717.300,00	577.923,74	-139.376,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-347.454,51	-519.000,00	-371.039,89	147.960,11
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	259.467,20	198.300,00	206.883,85	8.583,85
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	606.921,71	717.300,00	577.923,74	-139.376,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	-347.454,51	-519.000,00	-371.039,89	147.960,11
27	59	Außerordentliche Erträge	1.003.369,68	0,00	270.624,00	270.624,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	10.537,39	0,00	3.708,17	3.708,17
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	992.832,29	0,00	266.915,83	266.915,83
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	645.377,78	-519.000,00	-104.124,06	414.875,94

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
31		Erlöse aus internen Leistungs- beziehungen	27.020,47	--	12.642,24	12.642,24
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	8.774,45	--	9.813,59	9.813,59
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	18.246,02	--	2.828,65	2.828,65
34		Jahresergebnis nach inter- nen Leistungsbeziehungen	663.623,80	-519.000,00	-101.295,41	417.704,59

51101 - Stadt- und Raumplanung

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.200,00	2.500,00	--	-2.500,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.993,39	0,00	8.882,85	8.882,85
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	12.495,00	12.495,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.014,15	6.400,00	6.434,02	34,02
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	45,36	--	48.731,30	48.731,30
10		Summe der ordentlichen Erträge	14.252,90	8.900,00	76.543,17	67.643,17
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	58.056,18	66.650,00	71.287,19	4.637,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.479,36	7.140,00	7.528,88	388,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.816,65	51.500,00	10.104,40	-41.395,60
14	66	Abschreibungen	13.998,31	10.300,00	10.185,16	-114,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	155.350,50	135.590,00	99.105,63	-36.484,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-141.097,60	-126.690,00	-22.562,46	104.127,54
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	14.252,90	8.900,00	76.543,17	67.643,17
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	155.350,50	135.590,00	99.105,63	-36.484,37
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-141.097,60	-126.690,00	-22.562,46	104.127,54
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-141.097,60	-126.690,00	-22.562,46	104.127,54
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-141.097,60	-126.690,00	-22.562,46	104.127,54

52201 - Städtebauförderung

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	--	24.387,07	24.387,07
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	13.585,73	38.500,00	20.000,00	-18.500,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.891,88	5.700,00	8.507,90	2.807,90
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	45,36	--	45,36	45,36
10		Summe der ordentlichen Erträge	15.522,97	44.200,00	52.940,33	8.740,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.457,49	15.000,00	14.843,90	-156,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.479,36	7.000,00	7.528,89	528,89
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.127,87	59.000,00	82.271,76	23.271,76
14	66	Abschreibungen	24.205,94	33.600,00	33.612,60	12,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	56,18	150,00	--	-150,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	131.326,84	114.750,00	138.257,15	23.507,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-115.803,87	-70.550,00	-85.316,82	-14.766,82
21	56, 57	Finanzerträge	5.432,28	5.500,00	5.382,12	-117,88
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.441,04	4.400,00	4.395,90	-4,10
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	991,24	1.100,00	986,22	-113,78
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	20.955,25	49.700,00	58.322,45	8.622,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	135.767,88	119.150,00	142.653,05	23.503,05
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-114.812,63	-69.450,00	-84.330,60	-14.880,60
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.743,33	--	3.528,35	3.528,35
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-7.743,33	--	-3.528,35	-3.528,35
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-122.555,96	-69.450,00	-87.858,95	-18.408,95
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-122.555,96	-69.450,00	-87.858,95	-18.408,95

53301 - Wasserversorgung

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	751.909,96	800.000,00	779.362,79	-20.637,21
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	44.280,32	40.000,00	60.183,03	20.183,03
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	60.721,48	63.300,00	61.584,56	-1.715,44
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	23.117,67	115.000,00	1.515,00	-113.485,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	880.029,43	1.018.300,00	902.645,38	-115.654,62
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	230.735,86	242.400,00	244.117,66	1.717,66
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	444.460,31	543.700,00	429.641,58	-114.058,42
14	66	Abschreibungen	148.169,56	140.900,00	151.078,14	10.178,14
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	178,00	400,00	212,00	-188,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	823.543,73	927.400,00	825.049,38	-102.350,62
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	56.485,70	90.900,00	77.596,00	-13.304,00
21	56, 57	Finanzerträge	75,45	--	37,73	37,73
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	75,45	--	37,73	37,73
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	880.104,88	1.018.300,00	902.683,11	-115.616,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	823.543,73	927.400,00	825.049,38	-102.350,62
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	56.561,15	90.900,00	77.633,73	-13.266,27
27	59	Außerordentliche Erträge	12.565,03	10.000,00	--	-10.000,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.039,31	0,00	1.359,67	1.359,67
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	10.525,72	10.000,00	-1.359,67	-11.359,67
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	67.086,87	100.900,00	76.274,06	-24.625,94
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	--	--	29.999,27	29.999,27

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
32		Kosten aus internen Leistungs- beziehungen	86.607,06	103.675,00	92.013,86	-11.661,14
33		Ergebnis der internen Leis- tungsbeziehungen	-86.607,06	-103.675,00	-62.014,59	41.660,41
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-19.520,19	-2.775,00	14.259,47	17.034,47

53701 - Abfallwirtschaft

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.160,00	10.000,00	8.259,00	-1.741,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	50.183,44	47.200,00	50.625,22	3.425,22
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	11.252,76	20.500,00	11.463,20	-9.036,80
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	864,00	--	--	--
10		Summe der ordentlichen Erträge	70.460,20	77.700,00	70.347,42	-7.352,58
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.185,24	11.520,00	11.831,45	311,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.483,28	1.500,00	4.634,47	3.134,47
14	66	Abschreibungen	1.418,77	1.400,00	1.418,78	18,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	19.087,29	14.420,00	17.884,70	3.464,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	51.372,91	63.280,00	52.462,72	-10.817,28
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	70.460,20	77.700,00	70.347,42	-7.352,58
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	19.087,29	14.420,00	17.884,70	3.464,70
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	51.372,91	63.280,00	52.462,72	-10.817,28
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	583,10	583,10
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	--	--	-583,10	-583,10
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	51.372,91	63.280,00	51.879,62	-11.400,38
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	51.372,91	63.280,00	51.879,62	-11.400,38

53801 - Abwasserbeseitigung

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	966.717,81	1.010.000,00	854.367,44	-155.632,56
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	268.099,75	230.000,00	283.046,36	53.046,36
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	315.921,59	316.400,00	332.893,86	16.493,86
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	--	175.000,00	97.676,00	-77.324,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	1.550.739,15	1.731.400,00	1.567.983,66	-163.416,34
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	280.952,32	300.800,00	312.766,44	11.966,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.041,86	72.000,00	-62.474,74	-134.474,74
14	66	Abschreibungen	510.111,25	513.600,00	548.781,64	35.181,64
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	628.711,00	675.000,00	692.324,70	17.324,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.350.732,71	1.561.400,00	1.491.398,04	-70.001,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	200.006,44	170.000,00	76.585,62	-93.414,38
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	1.550.739,15	1.731.400,00	1.567.983,66	-163.416,34
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	1.350.732,71	1.561.400,00	1.491.398,04	-70.001,96
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	200.006,44	170.000,00	76.585,62	-93.414,38
27	59	Außerordentliche Erträge	188,50	--	--	--
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.729,27	2.000,00	815,04	-1.184,96
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-4.540,77	-2.000,00	-815,04	1.184,96
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	195.465,67	168.000,00	75.770,58	-92.229,42
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	117.433,14	140.000,00	122.771,01	-17.228,99
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	305.052,21	303.675,00	299.801,66	-3.873,34
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-187.619,07	-163.675,00	-177.030,65	-13.355,65
34		Jahresergebnis nach inter-	7.846,60	4.325,00	-101.260,07	-105.585,07

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
		nen Leistungsbeziehungen				

54101 - Straßen, Wege, Plätze

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	300,00	0,00	--	-0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.147,82	1.500,00	152,32	-1.347,68
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.513,24	0,00	1.707,30	1.707,30
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	6.274,48	6.274,48
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	596.742,56	601.000,00	609.876,36	8.876,36
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	13.041,72	1.000,00	40.508,52	39.508,52
10		Summe der ordentlichen Erträge	617.745,34	603.500,00	658.518,98	55.018,98
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	171.150,53	174.600,00	179.483,41	4.883,41
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.056,67	287.000,00	411.775,05	124.775,05
14	66	Abschreibungen	912.205,96	887.200,00	954.516,11	67.316,11
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	0,00	2.300,00	2.300,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.187,00	2.300,00	2.459,00	159,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.405.600,16	1.351.100,00	1.550.533,57	199.433,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-787.854,82	-747.600,00	-892.014,59	-144.414,59
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	617.745,34	603.500,00	658.518,98	55.018,98
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	1.405.600,16	1.351.100,00	1.550.533,57	199.433,57
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	-787.854,82	-747.600,00	-892.014,59	-144.414,59
27	59	Außerordentliche Erträge	684,13	--	1.915,62	1.915,62
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.071,90	0,00	1.988,10	1.988,10
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-2.387,77	0,00	-72,48	-72,48

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-790.242,59	-747.600,00	-892.087,07	-144.487,07
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	128.401,20	140.000,00	135.038,00	-4.962,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-128.401,20	-140.000,00	-135.038,00	4.962,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-918.643,79	-887.600,00	-1.027.125,07	-139.525,07

55101 - Öffentliche Grünflächen

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.946,63	2.900,00	2.946,62	46,62
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	755,50	--	222,53	222,53
10		Summe der ordentlichen Erträge	3.702,13	2.900,00	3.169,15	269,15
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	276.002,21	311.900,00	338.781,44	26.881,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.392,23	36.500,00	49.202,67	12.702,67
14	66	Abschreibungen	26.551,06	25.000,00	25.504,21	504,21
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	--	100,00	126,00	26,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	344.945,50	373.500,00	413.614,32	40.114,32
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-341.243,37	-370.600,00	-410.445,17	-39.845,17
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	3.702,13	2.900,00	3.169,15	269,15
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	344.945,50	373.500,00	413.614,32	40.114,32
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-341.243,37	-370.600,00	-410.445,17	-39.845,17
27	59	Außerordentliche Erträge	3.996,00	--	--	--
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.996,00	--	--	--
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-337.247,37	-370.600,00	-410.445,17	-39.845,17
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.968,06	--	12.266,99	12.266,99
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-10.968,06	--	-12.266,99	-12.266,99
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-348.215,43	-370.600,00	-422.712,16	-52.112,16

55201 - Öffentliche Gewässer

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	--	4.000,00	--	-4.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	--	4.000,00	--	-4.000,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.449,97	6.350,00	7.055,55	705,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.767,82	46.000,00	46.904,79	904,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	30.217,79	52.350,00	53.960,34	1.610,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-30.217,79	-48.350,00	-53.960,34	-5.610,34
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	--	4.000,00	--	-4.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	30.217,79	52.350,00	53.960,34	1.610,34
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-30.217,79	-48.350,00	-53.960,34	-5.610,34
27	59	Außerordentliche Erträge	--	--	12,36	12,36
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	28,63	--	--	--
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-28,63	--	12,36	12,36
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-30.246,42	-48.350,00	-53.947,98	-5.597,98
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-30.246,42	-48.350,00	-53.947,98	-5.597,98

55501 - Kommunale Forstwirtschaft

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.258,04	40.000,00	73.351,56	33.351,56
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.501,10	13.000,00	19.836,74	6.836,74
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	178,57	--	50,00	50,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	68.937,71	53.000,00	93.238,30	40.238,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.446,93	11.350,00	11.581,46	231,46
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.028,73	66.600,00	69.446,99	2.846,99
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	--	100,00	100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.379,28	1.400,00	1.379,28	-20,72
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	77.854,94	79.350,00	82.507,73	3.157,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.917,23	-26.350,00	10.730,57	37.080,57
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	68.937,71	53.000,00	93.238,30	40.238,30
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	77.854,94	79.350,00	82.507,73	3.157,73
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-8.917,23	-26.350,00	10.730,57	37.080,57
27	59	Außerordentliche Erträge	1.948,81	--	--	--
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.661,50	--	963,61	963,61
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	287,31	--	-963,61	-963,61
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-8.629,92	-26.350,00	9.766,96	36.116,96
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-8.629,92	-26.350,00	9.766,96	36.116,96

36601 - Spielplätze

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	277,20	277,20
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.285,73	300,00	9.453,72	9.153,72
10		Summe der ordentlichen Erträge	13.285,73	300,00	9.730,92	9.430,92
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	16.148,71	17.755,00	16.828,76	-926,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.991,91	28.450,00	52.813,06	24.363,06
14	66	Abschreibungen	31.947,28	16.400,00	30.077,99	13.677,99
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210,00	200,00	210,00	10,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	59.297,90	62.805,00	99.929,81	37.124,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-46.012,17	-62.505,00	-90.198,89	-27.693,89
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	13.285,73	300,00	9.730,92	9.430,92
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	59.297,90	62.805,00	99.929,81	37.124,81
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-46.012,17	-62.505,00	-90.198,89	-27.693,89
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-46.012,17	-62.505,00	-90.198,89	-27.693,89
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.580,83	--	7.360,20	7.360,20
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-6.580,83	--	-7.360,20	-7.360,20
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-52.593,00	-62.505,00	-97.559,09	-35.054,09

42101 - Vereinsförderung

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	--	--	24.936,53	24.936,53
10		Summe der ordentlichen Erträge	--	0,00	24.936,53	24.936,53
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900,00	2.500,00	25.069,19	22.569,19
14	66	Abschreibungen	605,61	400,00	2.361,59	1.961,59
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.913,62	25.000,00	15.973,82	-9.026,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.419,23	27.900,00	43.404,60	15.504,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-14.419,23	-27.900,00	-18.468,07	9.431,93
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	--	0,00	24.936,53	24.936,53
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	14.419,23	27.900,00	43.404,60	15.504,60
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-14.419,23	-27.900,00	-18.468,07	9.431,93
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-14.419,23	-27.900,00	-18.468,07	9.431,93
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-14.419,23	-27.900,00	-18.468,07	9.431,93

42401 - Sportstätten

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	--	2.640,00	2.640,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.034,68	1.000,00	830,57	-169,43
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	776,93	0,00	24.872,73	24.872,73
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	6.071,22	1.500,00	1.551,41	51,41
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.460,00	--	14.018,26	14.018,26
10		Summe der ordentlichen Erträge	14.342,83	2.500,00	43.912,97	41.412,97
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	50.127,12	58.700,00	60.517,15	1.817,15
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.176,90	121.750,00	84.493,69	-37.256,31
14	66	Abschreibungen	16.544,81	9.200,00	9.496,21	296,21
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	259,36	100,00	259,36	159,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	174.108,19	189.750,00	154.766,41	-34.983,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-159.765,36	-187.250,00	-110.853,44	76.396,56
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	14.342,83	2.500,00	43.912,97	41.412,97
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	174.108,19	189.750,00	154.766,41	-34.983,59
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-159.765,36	-187.250,00	-110.853,44	76.396,56
27	59	Außerordentliche Erträge	2.641,81	--	7.200,08	7.200,08
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	79,27	--	4.537,00	4.537,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.562,54	--	2.663,08	2.663,08
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-157.202,82	-187.250,00	-108.190,36	79.059,64
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.580,83	--	7.360,19	7.360,19
33		Ergebnis der internen Leis-	-6.580,83	--	-7.360,19	-7.360,19

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
		tungsbeziehungen				
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-163.783,65	-187.250,00	-115.550,55	71.699,45

42403 - Hallenbad Terrano

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	22.377,45	0,00	9.707,61	9.707,61
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	81.664,58	104.000,00	83.137,31	-20.862,69
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	719,97	600,00	572,68	-27,32
10		Summe der ordentlichen Erträge	104.762,00	104.600,00	93.417,60	-11.182,40
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	104.592,31	94.650,00	79.910,53	-14.739,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.978,84	97.300,00	44.805,92	-52.494,08
14	66	Abschreibungen	1.159,03	500,00	398,62	-101,38
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	143,14	200,00	143,14	-56,86
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	159.873,32	202.650,00	135.258,21	-67.391,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-55.111,32	-98.050,00	-41.840,61	56.209,39
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	104.762,00	104.600,00	93.417,60	-11.182,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	159.873,32	202.650,00	135.258,21	-67.391,79
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-55.111,32	-98.050,00	-41.840,61	56.209,39
27	59	Außerordentliche Erträge	609,34	--	6.595,27	6.595,27
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	5.639,35	5.000,00	--	-5.000,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-5.030,01	-5.000,00	6.595,27	11.595,27
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-60.141,33	-103.050,00	-35.245,34	67.804,66
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.500,00	12.600,00	15.824,00	3.224,00

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-10.500,00	-12.600,00	-15.824,00	-3.224,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-70.641,33	-115.650,00	-51.069,34	64.580,66

42404 - Naturbad Terrano

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.910,44	12.000,00	12.244,21	244,21
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	175,00	300,00	300,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	13.445,99	12.000,00	31.206,77	19.206,77
10		Summe der ordentlichen Erträge	17.531,43	24.300,00	43.750,98	19.450,98
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	53.983,06	60.700,00	101.566,49	40.866,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.113,67	66.850,00	87.245,76	20.395,76
14	66	Abschreibungen	49.817,35	49.200,00	49.062,73	-137,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	--	--	4.266,03	4.266,03
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	143,14	150,00	143,14	-6,86
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	175.057,22	176.900,00	242.284,15	65.384,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-157.525,79	-152.600,00	-198.533,17	-45.933,17
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	17.531,43	24.300,00	43.750,98	19.450,98
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	175.057,22	176.900,00	242.284,15	65.384,15
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-157.525,79	-152.600,00	-198.533,17	-45.933,17
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	338,91	0,00	82,35	82,35
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-338,91	0,00	-82,35	-82,35
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-157.864,70	-152.600,00	-198.615,52	-46.015,52
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	301,50	11.550,00	7.912,00	-3.638,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-301,50	-11.550,00	-7.912,00	3.638,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-158.166,20	-164.150,00	-206.527,52	-42.377,52

57302 - Gemeinbedarfseinrichtungen

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.847,61	19.200,00	19.643,13	443,13
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	0,00	21,51	21,51
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	263,19	--	--	--
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.482,32	8.500,00	24.029,05	15.529,05
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	30.089,20	20.000,00	15.434,90	-4.565,10
10		Summe der ordentlichen Erträge	48.682,32	47.700,00	59.128,59	11.428,59
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.397,64	66.800,00	65.401,99	-1.398,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	115.409,30	160.600,00	122.943,68	-37.656,32
14	66	Abschreibungen	75.065,85	131.300,00	150.109,48	18.809,48
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.197,86	4.200,00	4.197,86	-2,14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	265.070,65	362.900,00	342.653,01	-20.246,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-216.388,33	-315.200,00	-283.524,42	31.675,58
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	48.682,32	47.700,00	59.128,59	11.428,59
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	265.070,65	362.900,00	342.653,01	-20.246,99
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-216.388,33	-315.200,00	-283.524,42	31.675,58
27	59	Außerordentliche Erträge	926,47	--	365,51	365,51
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2,60	0,00	2.386,72	2.386,72
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	923,87	0,00	-2.021,21	-2.021,21
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-215.464,46	-315.200,00	-285.545,63	29.654,37
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.658,24	--	--	--

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.658,24	--	--	--
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-217.122,70	-315.200,00	-285.545,63	29.654,37

57501 - Naherholung und Tourismus

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	--	300,00	--	-300,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	30.750,00	--	--	--
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.220,46	30.000,00	31.980,00	1.980,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.867,32	2.900,00	2.867,32	-32,68
10		Summe der ordentlichen Erträge	34.837,78	33.200,00	34.847,32	1.647,32
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.160,74	84.100,00	83.593,29	-506,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.348,36	30.000,00	16.324,74	-13.675,26
14	66	Abschreibungen	12.869,98	12.300,00	11.909,35	-390,65
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	28.100,24	28.100,00	30.148,80	2.048,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	136.479,32	154.500,00	141.976,18	-12.523,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-101.641,54	-121.300,00	-107.128,86	14.171,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	34.837,78	33.200,00	34.847,32	1.647,32
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	136.479,32	154.500,00	141.976,18	-12.523,82
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-101.641,54	-121.300,00	-107.128,86	14.171,14
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	--	--	1.280,15	1.280,15
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	--	--	-1.280,15	-1.280,15
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-101.641,54	-121.300,00	-108.409,01	12.890,99
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-101.641,54	-121.300,00	-108.409,01	12.890,99

27201 - Mediothek

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,00	--	--	--
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.449,99	2.500,00	2.238,00	-262,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.600,00	0,00	--	-0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	700,00	700,00	700,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	13.789,99	3.200,00	2.938,00	-262,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	24.924,90	34.100,00	29.466,27	-4.633,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.684,73	20.550,00	16.633,58	-3.916,42
14	66	Abschreibungen	2.333,36	1.600,00	667,20	-932,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	50.942,99	56.250,00	46.767,05	-9.482,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-37.153,00	-53.050,00	-43.829,05	9.220,95
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	13.789,99	3.200,00	2.938,00	-262,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	50.942,99	56.250,00	46.767,05	-9.482,95
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-37.153,00	-53.050,00	-43.829,05	9.220,95
27	59	Außerordentliche Erträge	545,75	--	634,87	634,87
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	545,75	--	634,87	634,87
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-36.607,25	-53.050,00	-43.194,18	9.855,82
32		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	603,00	--	--	--
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-603,00	--	--	--
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-37.210,25	-53.050,00	-43.194,18	9.855,82

28101 - Stadtmarketing

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.011,40	48.450,00	84.854,99	36.404,99
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	--	500,00	960,00	460,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.054,05	0,00	599,05	599,05
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	65.723,38	90.500,00	6.927,70	-83.572,30
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	13.453,31	13.200,00	14.514,98	1.314,98
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.112,88	500,00	5.399,81	4.899,81
10		Summe der ordentlichen Erträge	137.355,02	153.150,00	113.256,53	-39.893,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	233.109,99	277.050,00	230.106,66	-46.943,34
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.604,68	304.850,00	154.306,28	-150.543,72
14	66	Abschreibungen	60.493,59	56.200,00	59.397,04	3.197,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	51.000,00	2.000,00	1.000,00	-1.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55,00	50,00	23,00	-27,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	569.263,26	640.150,00	444.832,98	-195.317,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-431.908,24	-487.000,00	-331.576,45	155.423,55
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	137.355,02	153.150,00	113.256,53	-39.893,47
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	569.263,26	640.150,00	444.832,98	-195.317,02
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-431.908,24	-487.000,00	-331.576,45	155.423,55
27	59	Außerordentliche Erträge	97,22	--	2.569,22	2.569,22
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	39.241,37	0,00	2.112,62	2.112,62
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-39.144,15	0,00	456,60	456,60

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	-471.052,39	-487.000,00	-331.119,85	155.880,15
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-471.052,39	-487.000,00	-331.119,85	155.880,15

61101 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.455.236,07	10.574.000,00	10.244.929,58	-329.070,42
06	547	Erträge aus Transferleistungen	386.319,01	400.000,00	398.115,00	-1.885,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.559.543,00	5.624.000,00	5.623.184,00	-816,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	19.500,00	13.100,00	25.291,67	12.191,67
10		Summe der ordentlichen Erträge	15.420.598,08	16.611.100,00	16.291.520,25	-319.579,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.107,51	14.570,00	14.685,97	115,97
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.669,47	3.000,00	--	-3.000,00
14	66	Abschreibungen	11.579,85	--	2.807,70	2.807,70
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.684.146,23	7.232.900,00	7.143.378,46	-89.521,54
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.712.503,06	7.250.470,00	7.160.872,13	-89.597,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	8.708.095,02	9.360.630,00	9.130.648,12	-229.981,88
21	56, 57	Finanzerträge	605,00	15.000,00	-6.218,53	-21.218,53
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.060,00	15.000,00	6.582,47	-8.417,53
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-2.455,00	0,00	-12.801,00	-12.801,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	15.421.203,08	16.626.100,00	16.285.301,72	-340.798,28
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	6.715.563,06	7.265.470,00	7.167.454,60	-98.015,40
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	8.705.640,02	9.360.630,00	9.117.847,12	-242.782,88
27	59	Außerordentliche Erträge	2.901,37	0,00	757,26	757,26
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2,59	--	--	--

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	2.898,78	0,00	757,26	757,26
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungs- beziehungen	8.708.538,80	9.360.630,00	9.118.604,38	-242.025,62
34		Jahresergebnis nach inter- nen Leistungsbeziehungen	8.708.538,80	9.360.630,00	9.118.604,38	-242.025,62

61201 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnungen (Produkte)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	0,00	-45,19	-45,19
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	35.191,54	166.100,00	35.191,51	-130.908,49
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	192.186,31	250.000,00	244.701,10	-5.298,90
10		Summe der ordentlichen Erträge	227.377,85	416.100,00	279.847,42	-136.252,58
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.507,54	8.500,00	12.792,71	4.292,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.167,71	29.100,00	46.801,31	17.701,31
14	66	Abschreibungen	5.463,59	3.900,00	4.804,85	904,85
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.138,84	41.500,00	64.398,87	22.898,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	192.239,01	374.600,00	215.448,55	-159.151,45
21	56, 57	Finanzerträge	13.515,22	15.000,00	107.044,15	92.044,15
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	17.038,39	300,00	130,64	-169,36
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-3.523,17	14.700,00	106.913,51	92.213,51
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge mit Finanzerträgen	240.893,07	431.100,00	386.891,57	-44.208,43
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen mit Finanzaufwand	52.177,23	41.800,00	64.529,51	22.729,51
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	188.715,84	389.300,00	322.362,06	-66.937,94
27	59	Außerordentliche Erträge	2.865,80	0,00	51.238,27	51.238,27
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	157,83	--	97.453,04	97.453,04
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.707,97	0,00	-46.214,77	-46.214,77
30		Jahresergebnis (Nr. 26 + Nr. 29) vor internen Leistungsbeziehungen	191.423,81	389.300,00	276.147,29	-113.152,71
31		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	404.352,20	460.000,00	424.375,96	-35.624,04
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	404.352,20	460.000,00	424.375,96	-35.624,04

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	595.776,01	849.300,00	700.523,25	-148.776,75

6 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

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.

Der Jahresabschluss 2023 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von **809.768,72 Euro** aus.

Im Vergleich zum geplanten Ergebnis in Höhe von 13.225 Euro beträgt die Veränderung 796.543,72 Euro.

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Umsatzerlöse	237.744,46	268.155,07	30.410,61 ↗
Umsatzerlöse aus Handelswaren	63.258,04	73.351,56	10.093,52 ↗
Privatrechtliche Leistungsentgelte	301.002,50	341.506,63	40.504,13 ↗

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	189.454,40	187.502,32	-1.952,08 ↘
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	3.405.309,30	3.384.589,88	-20.719,42 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.594.763,70	3.572.092,20	-22.671,50 ↘

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Kostenerstattungen vom Land	10.848,28	785,12	-10.063,16 ↘
Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	64.785,32	351.347,10	286.561,78 ↗
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	347.202,00	337.294,90	-9.907,10 ↘
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	120.117,08	146.273,56	26.156,48 ↗
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	550,00	630,00	80,00 ↗
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	219.559,22	215.526,12	-4.033,10 ↘
Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	468,75	--	-468,75 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen gesamt	763.530,65	1.051.856,80	288.326,15 ↗

4. Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	6.551,68	6.551,68 ↗

5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Grundsteuer A	102.031,04	102.160,68	129,64 →
Grundsteuer B	1.051.116,70	1.053.319,54	2.202,84 →
Gewerbesteuer	2.942.418,10	2.401.009,41	-541.408,69 ↘
Anteil Einkommenssteuer	5.891.024,99	6.218.266,01	327.241,02 ↗
Anteil Umsatzsteuer	388.771,66	395.051,74	6.280,08 ↗
Vergnügungssteuer	9.466,38	10.082,00	615,62 ↗
Hundesteuer	62.284,00	61.612,00	-672,00 ↘
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähn. Abgaben	8.123,20	3.428,20	-4.695,00 ↘
Summe	10.455.236,07	10.244.929,58	-210.306,49 ↘

6. Erträge aus Transferleistungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Erträge aus Transferleistungen	386.319,01	398.115,00	11.795,99 ↗

7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Schlüsselzuweisungen	4.559.543,00	5.623.184,00	1.063.641,00 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.665.924,96	1.751.257,15	85.332,19 ↗
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	38.279,40	21.877,03	-16.402,37 ↘
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.263.747,36	7.396.318,18	1.132.570,82 ↗

8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.211.563,30	1.400.451,09	188.887,79 ↗

9. Sonstige ordentliche Erträge

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	94.448,39	64.083,64	-30.364,75 ↘
Erlöse aus Kantinenbetrieb	12.585,87	13.206,77	620,90 ↗
Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien und Abfällen	39.341,24	32.860,78	-6.480,46 ↘
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	50,00	--	-50,00 ↘
Sonstige Nebenerlöse (u.a. Konzessionsabgaben)	192.326,31	232.701,10	40.374,79 ↗
Erträge aus Schadensersatzleistungen	63.167,65	27.464,14	-35.703,51 ↘
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	--	199.183,76	199.183,76 ↗
Andere sonstige betriebliche Erträge	5.195,30	14.027,22	8.831,92 ↗

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Summe der sonstigen ordentlichen Erträge	407.114,76	583.527,41	176.412,65 ↗

10. Summe der ordentlichen Erträge

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Ordentliche Erträge	23.383.277,35	24.995.348,57	1.612.071,22 ↗

11. Personalaufwendungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Entgelte Arbeitnehmer	6.604.148,10	6.667.009,32	62.861,22 →
Bezüge Beamte	171.284,56	176.040,88	4.756,32 ↗
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.716.104,11	1.852.648,48	136.544,37 ↗
Sonstige Personalaufwendungen	21.044,76	55.069,96	34.025,20 ↗
Summe Personalaufwendungen	8.512.581,53	8.750.768,64	238.187,11 ↗

12. Versorgungsaufwendungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Beihilfen an Versorgungsempfänger	33.621,98	36.524,73	2.902,75 ↗
Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	354.650,45	349.600,00	-5.050,45 ↘
Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-687.390,00	38.611,00	726.001,00 ↗
Summe der Versorgungsaufwendungen	-299.117,57	424.735,73	723.853,30 ↗

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.715.823,28	3.900.896,97	185.073,69 ↗
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.128.081,94	1.132.834,18	4.752,24 →
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.703.930,28	1.838.959,50	135.029,22 ↗

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	212.407,45	231.268,93	18.861,48 ↗
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	388.287,78	361.359,71	-26.928,07 ↘
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	283.115,83	336.474,65	53.358,82 ↗

14. Abschreibungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	49.814,60	56.413,55	6.598,95 ↗
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.181.888,74	2.358.941,65	177.052,91 ↗
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	85.056,10	118.591,02	33.534,92 ↗
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	436.557,01	516.258,91	79.701,90 ↗
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	15.169,13	6.659,90	-8.509,23 ↘
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	99.413,03	38.485,12	-60.927,91 ↘
Abschreibungen	2.867.898,61	3.095.350,15	227.451,54 ↗

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	13.138,20	--	-13.138,20 ↘
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	656.811,24	722.473,50	65.662,26 ↗
Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	1.000,00	--	-1.000,00 ↘
Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche	304.989,56	238.039,51	-66.950,05 ↘
Schuldendiensthilfen	56,18	--	-56,18 ↘
sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	116.929,42	130.471,81	13.542,39 ↗
Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	877,58	497,47	-380,11 ↘
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.093.802,18	1.091.482,29	-2.319,89 →

16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Solidaritätsumlage	162.016,55	136.546,39	-25.470,16 ↘
Kreisumlage	3.850.885,39	4.324.543,52	473.658,13 ↗
Schulumlage	2.410.528,00	2.462.558,73	52.030,73 ↗
Gewerbesteuerumlage	260.716,29	219.729,82	-40.986,47 ↘
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.684.146,23	7.143.378,46	459.232,23 ↗

17. Transferaufwendungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
übrige Transferleistungen	9.236,64	9.262,51	25,87 →
Transferaufwendungen	9.236,64	9.262,51	25,87 →

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Grundsteuer	12.278,15	12.965,58	687,43 ↗
Kfz-Steuer	5.229,00	6.105,00	876,00 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.507,15	19.070,58	1.563,43 ↗

19. Summe der ordentlichen Aufwendungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Ordentliche Aufwendungen	22.601.878,05	24.434.945,33	1.833.067,28 ↗

20. Verwaltungsergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
20 - Verwaltungsergebnis	781.399,30	560.403,24	-220.996,06 ↘

21. Finanzerträge

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Finanzerträge	19.627,95	106.245,47	86.617,52 ↗

22. Zinsen und andere Finanzaufwendungen

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Bankzinsen	19.194,75	2.166,00	-17.028,75 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	4.571,68	4.526,54	-45,14 →
sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	773,00	4.416,47	3.643,47 ↗
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.539,43	11.109,01	-13.430,42 ↘

23. Finanzergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
21 - Finanzerträge	19.627,95	106.245,47	86.617,52 ↗
22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.539,43	11.109,01	-13.430,42 ↘
23 - Finanzergebnis	-4.911,48	95.136,46	100.047,94 ↗

26. Ordentliches Ergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Ordentliches Ergebnis	776.487,82	655.539,70	-120.948,12 ↘

29. Außerordentliches Ergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
27 - Außerordentliche Erträge	1.100.143,56	369.227,50	-730.916,06 ↘
Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	--	1.900,00	1.900,00 ↗
Erträge aus Veräußerungen	1.012.028,08	276.788,62	-735.239,46 ↘
Periodenfremde Erträge	86.339,43	90.230,94	3.891,51 ↗
Sonstige außerordentliche Erträge	1.776,05	307,94	-1.468,11 ↘
28 - Außerordentliche Aufwendungen	120.273,34	214.998,48	94.725,14 ↗
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	1.390,07	1.280,15	-109,92 ↘
Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	4.884,79	--	-4.884,79 ↘
Periodenfremde Aufwendungen	113.870,22	213.559,23	99.689,01 ↗
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	128,26	159,10	30,84 ↗
29 - Außerordentliches Ergebnis	979.870,22	154.229,02	-825.641,20 ↘

30. Jahresergebnis

	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
Jahresergebnis	1.756.358,04	809.768,72	-946.589,32 ↘

7 Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	338.599,51	281.550,00	312.314,45	30.764,45
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.633.325,70	3.707.200,00	3.570.824,79	-136.375,21
03	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	490.466,73	476.200,00	701.732,58	225.532,58
04	814	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.122.277,21	10.574.000,00	10.584.494,76	10.494,76
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	386.319,01	400.000,00	398.115,00	-1.885,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.310.365,95	7.416.800,00	7.258.495,52	-158.304,48
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	103.171,48	50.500,00	175.500,34	125.000,34
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	474.340,02	383.480,00	381.648,61	-1.831,39
09		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	21.858.865,61	23.289.730,00	23.383.126,05	93.396,05
10	830	Personalauszahlungen	7.643.478,45	8.473.215,00	8.701.624,39	228.409,39
11	831	Versorgungsauszahlungen	375.905,56	414.140,00	398.150,30	-15.989,70
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.050.461,79	4.784.900,00	4.106.082,17	-678.817,83
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	9.976,39	3.500,00	5.326,30	1.826,30
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	974.550,32	1.081.550,00	1.081.610,86	60,86
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	6.711.812,23	7.510.900,00	7.254.678,46	-256.221,54
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	29.722,76	19.700,00	11.007,01	-8.692,99
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	141.199,86	25.200,00	149.224,85	124.024,85
18		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	19.937.107,36	22.313.105,00	21.707.704,34	-605.400,66
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.921.758,25	976.625,00	1.675.421,71	698.796,71
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	4.280.244,93	6.228.453,00	4.790.898,86	-1.437.554,14
		<i>davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>18.945,71</i>	<i>0,00</i>	<i>18.945,71</i>	<i>18.945,71</i>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
		<i>ten</i>				
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.107.136,46	1.150.000,00	1.071.703,85	-78.296,15
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	64.921,14	8.360,00	64.921,14	56.561,14
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	5.452.302,53	7.386.813,00	5.927.523,85	-1.459.289,15
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	255.989,97	3.876.355,08	1.438.984,27	-2.437.370,81
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.426.717,18	9.350.870,00	5.599.332,68	-3.751.537,32
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	611.432,32	8.254.597,84	1.012.039,45	-7.242.558,39
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	13.509,39	10.000,00	10.519,46	519,46
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	6.307.648,86	21.491.822,92	8.060.875,86	-13.430.947,06
29		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-855.346,33	-14.105.009,92	-2.133.352,01	11.971.657,91
30		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)	1.066.411,92	-13.128.384,92	-457.930,30	12.670.454,62
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	102.766,34	97.400,00	97.379,89	-20,11
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	116.931,36	133.810,00	127.207,99	-6.602,01
		<i>davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten</i>	<i>109.582,05</i>	<i>126.460,00</i>	<i>119.708,00</i>	<i>-6.752,00</i>
33		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-14.165,02	-36.410,00	-29.828,10	6.581,90
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.052.246,90	-13.164.794,92	-487.758,40	12.677.036,52
35	827,829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	1.136.467,84	--	1.663.040,52	1.663.040,52
36	847,849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	1.114.605,06	--	1.587.780,45	1.587.780,45
37		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haus-	21.862,78	--	75.260,07	75.260,07

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
		haltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)				
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	7.056.660,62	8.581.599,34	8.130.770,30	-450.829,04
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.074.109,68	-13.164.794,92	-412.498,33	12.752.296,59
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	8.130.770,30	-4.583.195,58	7.718.271,97	12.301.467,55

1 - Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	110.000,00	275.445,40	165.445,40
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	12.620,00	0,00	2.189,54	2.189,54
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	12.620,00	110.000,00	277.634,94	167.634,94
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.155,42	19.000,00	--	-19.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.758,90	235.000,00	185.023,34	-49.976,66
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	122.093,65	1.089.560,12	418.827,55	-670.732,57
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	9.709,12	10.000,00	10.071,66	71,66
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	307.717,09	1.353.560,12	613.922,55	-739.637,57
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-295.097,09	-1.243.560,12	-336.287,61	907.272,51

2 - Soziale Leistungen, Kinder- und Jugendhilfe

Teilfinanzrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.048.740,48	750.000,00	1.436.574,80	686.574,80
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	0,00	4.865,90	4.865,90
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.048.740,48	750.000,00	1.441.440,70	691.440,70
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.299.068,76	400.000,00	69.847,37	-330.152,63
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	58.811,54	825.506,20	122.015,71	-703.490,49
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	Summe	1.367.880,30	1.235.506,20	201.863,08	-1.033.643,12
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	680.860,18	-485.506,20	1.239.577,62	1.725.083,82

3 - Bauen, Planen und Umwelt

Teilfinanzrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.168.899,93	784.453,00	833.236,23	48.783,23
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.090.941,62	1.150.000,00	1.064.648,41	-85.351,59
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	9.996,14	8.360,00	9.996,14	1.636,14
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.269.837,69	1.942.813,00	1.907.880,78	-34.932,22
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	122.004,22	768.313,35	53.462,25	-714.851,10
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	238.185,21	3.857.355,08	1.437.792,07	-2.419.563,01
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.506.212,14	3.068.870,00	1.694.824,94	-1.374.045,06
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	258.334,69	164.026,36	353.845,24	189.818,88
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	270,20	0,00	289,80	289,80
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	8.360,00	8.360,00	8.360,00	0,00
	Summe	3.133.366,46	7.866.924,79	3.548.574,30	-4.318.350,49
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-863.528,77	-5.924.111,79	-1.640.693,52	4.283.418,27

4 - Sport und Freizeit

Teilfinanzrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.027.050,33	3.624.000,00	2.086.855,70	-1.537.144,30
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.574,84	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.030.625,17	3.624.000,00	2.086.855,70	-1.537.144,30
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.649,34	--	1.192,20	1.192,20
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.461.677,38	5.647.000,00	3.649.637,03	-1.997.362,97
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	27.194,42	5.312.191,81	51.644,36	-5.260.547,45
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.490.521,14	10.959.191,81	3.702.473,59	-7.256.718,22
	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-459.895,97	-7.335.191,81	-1.615.617,89	5.719.573,92

5 - Kultur- und Öffentlichkeitsarbeit

Teilfinanzrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.767,46	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	9.767,46	--	--	--
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	22.993,80	95.000,00	12.244,34	-82.755,66
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	22.993,80	95.000,00	12.244,34	-82.755,66
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.226,34	-95.000,00	-12.244,34	82.755,66

6 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnungen (Teilhaushalte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.786,73	960.000,00	158.786,73	-801.213,27
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	54.925,00	0,00	54.925,00	54.925,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	102.766,34	97.400,00	97.379,89	-20,11
	Summe	183.478,07	1.057.400,00	311.091,62	-746.308,38
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.494,37	--	158,00	158,00
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	98.571,36	115.450,00	108.847,99	-6.602,01
	Summe	101.065,73	115.450,00	109.005,99	-6.444,01
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	82.412,34	941.950,00	202.085,63	-739.864,37

11116 - Verwaltungssteuerung und -service

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	81.000,00	84.324,70	3.324,70
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	12.620,00	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	12.620,00	81.000,00	84.324,70	3.324,70
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	16.155,42	--	--	--
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	58.614,92	411.000,86	146.574,99	-264.425,87
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	8.874,16	10.000,00	8.065,27	-1.934,73
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	83.644,50	421.000,86	154.640,26	-266.360,60
	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-71.024,50	-340.000,86	-70.315,56	269.685,30

12202 - Einwohnerwesen, Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	2.000,00	--	-2.000,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	834,96	--	2.006,39	2.006,39
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	834,96	2.000,00	2.006,39	6,39
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-834,96	-2.000,00	-2.006,39	-6,39

12601 - Brandschutz

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	29.000,00	151.050,00	122.050,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	0,00	2.189,54	2.189,54
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	29.000,00	153.239,54	124.239,54
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.758,90	235.000,00	185.023,34	-49.976,66
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	56.160,23	652.559,26	261.824,70	-390.734,56
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	215.919,13	887.559,26	446.848,04	-440.711,22
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-215.919,13	-858.559,26	-293.608,50	564.950,76

55302 - Bestattungswesen

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	40.070,70	40.070,70
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	--	40.070,70	40.070,70
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	19.000,00	--	-19.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.318,50	24.000,00	10.427,86	-13.572,14
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	7.318,50	43.000,00	10.427,86	-32.572,14
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-7.318,50	-43.000,00	29.642,84	72.642,84

36201 - Jugendarbeit

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	300.000,00	--	-300.000,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	--	--	1.617,16	1.617,16
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	300.000,00	1.617,16	-298.382,84
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.807,61	400.000,00	--	-400.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.391,30	163.192,39	52.464,20	-110.728,19
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	3.198,91	563.192,39	52.464,20	-510.728,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.198,91	-263.192,39	-50.847,04	212.345,35

36501 - Tageseinrichtungen für Kinder

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.048.740,48	450.000,00	1.436.574,80	986.574,80
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.048.740,48	450.000,00	1.436.574,80	986.574,80
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.297.261,15	0,00	69.847,37	69.847,37
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	41.691,25	594.880,57	51.913,82	-542.966,75
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
	Summe	1.348.952,40	604.880,57	131.761,19	-473.119,38
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	699.788,08	-154.880,57	1.304.813,61	1.459.694,18

36705 - Generationenarbeit

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	317,99	317,99
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	--	317,99	317,99
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	--	--	-317,99	-317,99

41201 - Ambulante Krankenpflege

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermö- gensgegenständen des Sachanlagevermö- gens und des immateriellen Anlagevermö- gens	--	0,00	3.248,74	3.248,74
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	0,00	3.248,74	3.248,74
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und imma- terielle Anlagevermögen	14.581,07	65.433,24	16.622,36	-48.810,88
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	14.581,07	65.433,24	16.622,36	-48.810,88
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.581,07	-65.433,24	-13.373,62	52.059,62

41202 - Tagespflegeeinrichtung

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.147,92	2.000,00	697,34	-1.302,66
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.147,92	2.000,00	697,34	-1.302,66
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.147,92	-2.000,00	-697,34	1.302,66

11113 - Liegenschaften

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	17.639,50	0,00	4.700,00	4.700,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.085.035,12	1.150.000,00	1.063.555,82	-86.444,18
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.102.674,62	1.150.000,00	1.068.255,82	-81.744,18
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	237.228,96	2.211.650,67	1.346.318,26	-865.332,41
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	251.422,99	382.500,00	457.437,24	74.937,24
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	97.205,80	60.000,00	5.062,02	-54.937,98
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	585.857,75	2.654.150,67	1.808.817,52	-845.333,15
	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	516.816,87	-1.504.150,67	-740.561,70	763.588,97

51101 - Stadt- und Raumplanung

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	135,10	--	144,90	144,90
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	135,10	--	144,90	144,90
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-135,10	--	-144,90	-144,90

52201 - Städtebauförderung

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	55.774,77	38.240,00	31.612,93	-6.627,07
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	9.996,14	8.360,00	9.996,14	1.636,14
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	65.770,91	46.600,00	41.609,07	-4.990,93
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	122.004,22	405.095,97	53.462,25	-351.633,72
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.386,03	127.800,00	4.147,15	-123.652,85
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	135,10	0,00	144,90	144,90
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	8.360,00	8.360,00	8.360,00	0,00
	Summe	149.885,35	541.255,97	66.114,30	-475.141,67
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-84.114,44	-494.655,97	-24.505,23	470.150,74

53301 - Wasserversorgung

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	100.027,96	0,00	22.661,61	22.661,61
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.200,00	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	102.227,96	0,00	22.661,61	22.661,61
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	Auszahlungen aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	--	363.217,38	--	-363.217,38
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	3.262,46	3.262,46
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	80.431,00	150.000,00	95.252,77	-54.747,23
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.991,02	38.000,00	117.077,41	79.077,41
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	85.422,02	551.217,38	215.592,64	-335.624,74
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	16.805,94	-551.217,38	-192.931,03	358.286,35

53801 - Abwasserbeseitigung

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	178.590,40	160.000,00	508.664,39	348.664,39
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	178.590,40	160.000,00	508.664,39	348.664,39
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	956,25	836.090,42	71.677,34	-764.413,08
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.120.934,79	860.000,00	1.002.696,59	142.696,59
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.121.891,04	1.696.090,42	1.074.373,93	-621.716,49
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-943.300,64	-1.536.090,42	-565.709,54	970.380,88

54101 - Straßen, Wege, Plätze

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	816.867,30	70.000,00	265.597,30	195.597,30
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10,50	0,00	1.092,59	1.092,59
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	816.877,80	70.000,00	266.689,89	196.689,89
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	719.613,99	16.534,01	-703.079,98
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.034.037,33	975.000,00	135.291,19	-839.708,81
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	146.264,42	0,00	218.578,25	218.578,25
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.180.301,75	1.694.613,99	370.403,45	-1.324.210,54
	Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)	-363.423,95	-1.624.613,99	-103.713,56	1.520.900,43

55101 - Öffentliche Grünflächen

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermö- gensgegenständen des Sachanlagevermö- gens und des immateriellen Anlagevermö- gens	3.696,00	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	3.696,00	--	--	--
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und imma- terielle Anlagevermögen	9.873,45	66.026,36	13.127,56	-52.898,80
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	9.873,45	66.026,36	13.127,56	-52.898,80
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.177,45	-66.026,36	-13.127,56	52.898,80

55201 - Öffentliche Gewässer

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	516.213,00	--	-516.213,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	516.213,00	--	-516.213,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	90.000,00	--	-90.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	573.570,00	--	-573.570,00
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	663.570,00	--	-663.570,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	--	-147.357,00	--	147.357,00

36601 - Spielplätze

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.649,34	--	--	--
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	20.000,00	91.316,69	71.316,69
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	112.217,87	11.334,18	-100.883,69
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.649,34	132.217,87	102.650,87	-29.567,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.649,34	-132.217,87	-102.650,87	29.567,00

42101 - Vereinsförderung

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	--	23.780,54	23.780,54
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	--	23.780,54	23.780,54
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	--	25.032,47	25.032,47
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	--	25.032,47	25.032,47
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	--	--	-1.251,93	-1.251,93

42401 - Sportstätten

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermö- gensgegenständen des Sachanlagevermö- gens und des immateriellen Anlagevermö- gens	3.574,84	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	3.574,84	0,00	--	-0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und imma- terielle Anlagevermögen	20.201,98	--	4.111,15	4.111,15
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	20.201,98	0,00	4.111,15	4.111,15
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.627,14	0,00	-4.111,15	-4.111,15

42403 - Hallenbad Terrano

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	524.550,33	1.540.000,00	1.171.750,47	-368.249,53
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	524.550,33	1.540.000,00	1.171.750,47	-368.249,53
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	499.439,98	2.900.000,00	1.735.258,44	-1.164.741,56
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	414,50	2.801.000,00	0,00	-2.801.000,00
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	499.854,48	5.701.000,00	1.735.258,44	-3.965.741,56
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	24.695,85	-4.161.000,00	-563.507,97	3.597.492,03

42404 - Naturbad Terrano

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.500,00	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.500,00	--	--	--
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	300.000,00	30.190,00	-269.810,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.819,48	59.782,49	1.333,73	-58.448,76
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	4.819,48	359.782,49	31.523,73	-328.258,76
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.319,48	-359.782,49	-31.523,73	328.258,76

57302 - Gemeinbedarfseinrichtungen

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	501.000,00	2.068.000,00	891.324,69	-1.176.675,31
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	501.000,00	2.068.000,00	891.324,69	-1.176.675,31
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	--	--	1.192,20	1.192,20
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	962.237,40	2.402.000,00	1.792.871,90	-609.128,10
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.758,46	2.338.191,45	9.832,83	-2.328.358,62
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	963.995,86	4.740.191,45	1.803.896,93	-2.936.294,52
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-462.995,86	-2.672.191,45	-912.572,24	1.759.619,21

57501 - Naherholung und Tourismus

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	16.000,00	--	-16.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	16.000,00	--	-16.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	--	25.000,00	--	-25.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	1.000,00	--	-1.000,00
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	26.000,00	--	-26.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	--	-10.000,00	--	10.000,00

27201 - Mediothek

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	--	3.000,00	1.468,46	-1.531,54
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	3.000,00	1.468,46	-1.531,54
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	--	-3.000,00	-1.468,46	1.531,54

28101 - Stadtmarketing

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	9.767,46	--	--	--
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	9.767,46	--	--	--
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	22.993,80	92.000,00	10.775,88	-81.224,12
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Summe	22.993,80	92.000,00	10.775,88	-81.224,12
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.226,34	-92.000,00	-10.775,88	81.224,12

61101 - Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	--	0,00	133.000,00	133.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	--	0,00	133.000,00	133.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	--	0,00	133.000,00	133.000,00

61201 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnungen (Produkte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergeb- nis des Haus- haltsjahres 2023
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.786,73	960.000,00	25.786,73	-934.213,27
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	54.925,00	0,00	54.925,00	54.925,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	102.766,34	97.400,00	97.379,89	-20,11
	Summe	183.478,07	1.057.400,00	178.091,62	-879.308,38
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2.494,37	--	158,00	158,00
	Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	98.571,36	115.450,00	108.847,99	-6.602,01
	Summe	101.065,73	115.450,00	109.005,99	-6.444,01
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	82.412,34	941.950,00	69.085,63	-872.864,37

8 Erläuterungen zur Finanzrechnung

8.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Gesamtfinanzrechnung

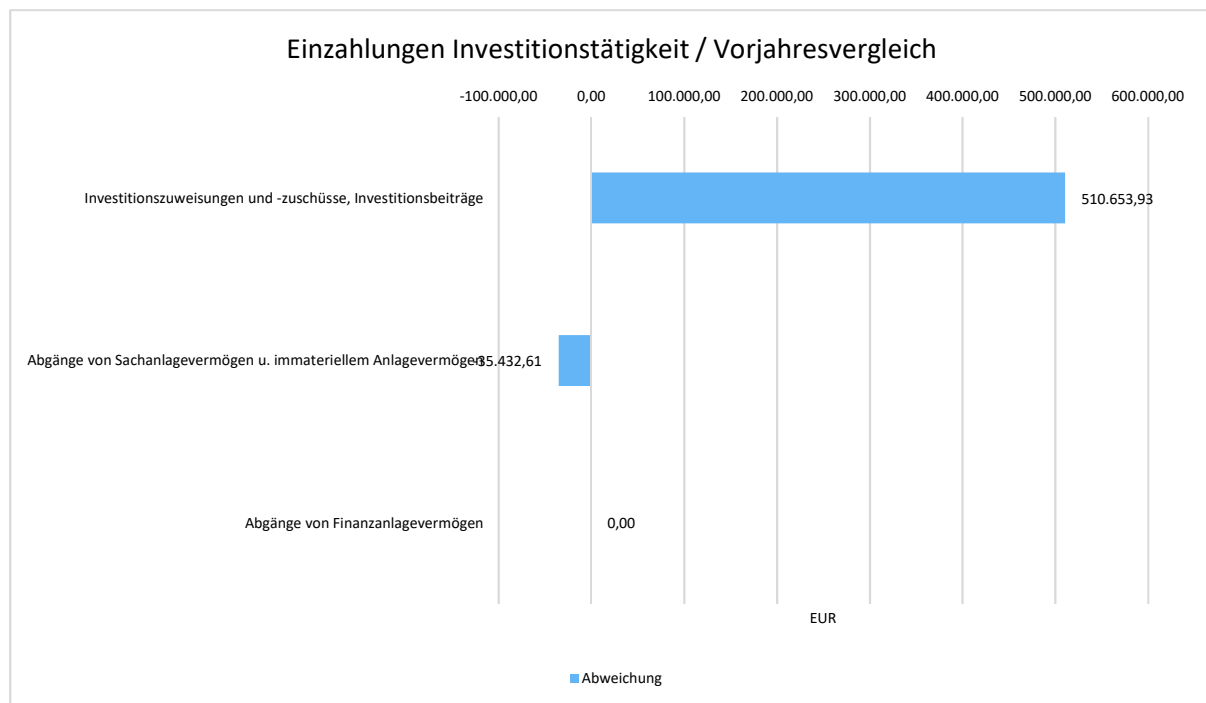
	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022	Abweichung in EUR	Abweichung in %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.383.126,05	21.858.865,61	1.524.260,44	6,97
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.707.704,34	19.937.107,36	1.770.596,98	8,88
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.675.421,71	1.921.758,25	-246.336,54	-12,82
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.927.523,85	5.452.302,53	475.221,32	8,72
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.060.875,86	6.307.648,86	1.753.227,00	27,80
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.133.352,01	-855.346,33	-1.278.005,68	-149,41
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-457.930,30	1.066.411,92	-1.524.342,22	-142,94
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	97.379,89	102.766,34	-5.386,45	-5,24
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	127.207,99	116.931,36	10.276,63	8,79
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-29.828,10	-14.165,02	-15.663,08	-110,58
34 - Saldo des haushaltswirksamen Bereiches	-487.758,40	1.052.246,90	-1.540.005,30	-146,35
35 - Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.663.040,52	1.136.467,84	526.572,68	46,33
36 - Haushaltsunwirksame Auszahlungen	1.587.780,45	1.114.605,06	473.175,39	42,45
37 - Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge	75.260,07	21.862,78	53.397,29	244,24
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	-412.498,33	1.074.109,68	-1.486.608,01	-138,40

8.2 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.

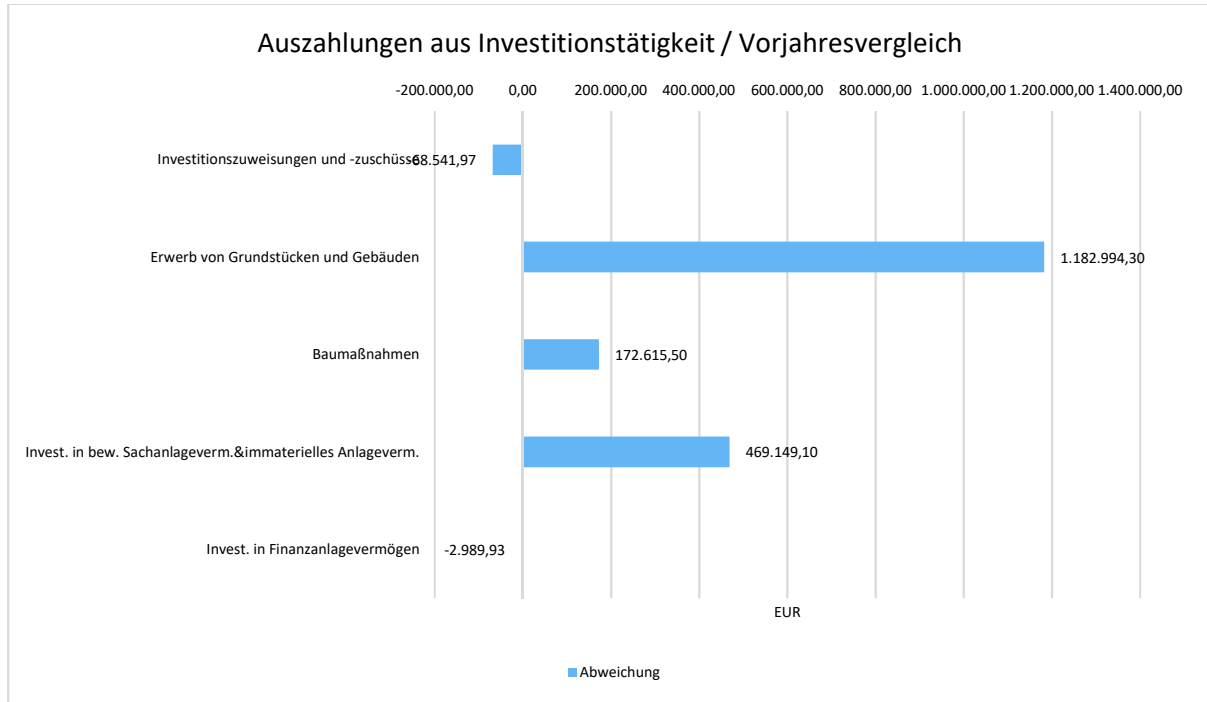
Investitionstätigkeit

	Ergebnis 31.12.2023	Ergebnis 31.12.2022	Abweichung in EUR	Abweichung in %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.790.898,86	4.280.244,93	510.653,93	11,93
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	1.071.703,85	1.107.136,46	-35.432,61	-3,20
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	64.921,14	64.921,14	0,00	0,00
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.927.523,85	5.452.302,53	475.221,32	8,72
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.438.984,27	255.989,97	1.182.994,30	462,13
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.599.332,68	5.426.717,18	172.615,50	3,18
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.012.039,45	611.432,32	400.607,13	65,52
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	10.519,46	13.509,39	-2.989,93	-22,13
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.060.875,86	6.307.648,86	1.753.227,00	27,80
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-2.133.352,01	-855.346,33	-1.278.005,68	-149,41



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Vorjahres-Vergleich

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Vorjahres-Vergleich



9 Sonstige Angaben

9.1 Personalbestand

Zum 31.12.2023 waren bei der Stadt Gudensberg **243 Personen** beschäftigt.

	Vollzeit	Teilzeit	Altersteilzeit	Gesamt
Beamte	2	0	0	2
Tariflich Beschäftigte	56	139	2	197
Auszubildende	1	0	0	1
Praktikanten (im Anerkennungsjahr)	2	0	0	2
Aushilfen auf Minijob-Basis	0	41	0	41
Gesamtsumme	61	180	2	243

9.2 Organe

9.2.1 Magistrat

Der Magistrat besteht aus der hauptamtlichen Bürgermeisterin, dem ersten Stadtrat und neun weiteren Stadträten.

Die Mitglieder des Magistrats zum 31.12.2023 sind:

Name	Partei	Ortsteil
Massow, Sina	parteilos	Gudensberg
Hempel, Günter	CDU	Maden
Berle, Walter	SPD	Gudensberg
Radloff, Ingbert	SPD	Gudensberg
Otto, Klaus-Dieter	SPD	Obervorschütz
Römer, Ralf	SPD	Gleichen
Schmitt, Stefan	Bündnis 90 / Die Grünen	Gudensberg
Baldermann, Romanus	Freie Wählergemeinschaft Gudensberg	Gudensberg
Weber, Jörg	Freie Wählergemeinschaft Gudensberg	Gudensberg
Höhle, Peter	CDU	Gudensberg
Schaumlöffel, Walter	Bürgerliste Gudensberg	Gudensberg

9.2.2 Stadtverordnetenversammlung

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Gudensberg umfasst gemäß §38 HGO 31 Mitglieder.

Folgende Personen sind am 31.12.2023 Stadtverordnete:

Name	Partei	Ortsteil
Noll, Jochen	SPD	Gudensberg
Schütz, Dirk	SPD	Gudensberg
Brand, Julian	SPD	Gudensberg
Geißer, Florian	SPD	Maden
Perrot, Eveline	SPD	Obervorschütz
Höhmman, Michael	SPD	Gudensberg
Stiebeling, Karl	SPD	Gudensberg
Höhmman, Alexander	SPD	Gudensberg
Gogrefe, Sandra	SPD	Gleichen
Theis, Anne	SPD	Gudensberg
Westrup, Karsten	SPD	Obervorschütz
Grüttner, Hans Erhard	CDU	Gudensberg
Sohl, Tom	CDU	Maden
Sinning, Manuel	CDU	Gudensberg
Siebert, Erika	CDU	Gudensberg
Saur, Bernd	CDU	Gleichen
Klingenberg-Jahn, Sonja	Bündnis 90 / Die Grünen	Gudensberg

Asmer, Kerstin	Bündnis 90 / Die Grünen	Gudensberg
Scherp, Christian	Bündnis 90 / Die Grünen	Dissen
Lazzaro, Franco	Bündnis 90 / Die Grünen	Gudensberg
Müller, Erich	Bürgerliste Gudensberg	Gudensberg
Leidheiser, Meinhard	Bürgerliste Gudensberg	Obervorschütz
Martens, Jakob	Bürgerliste Gudensberg	Gudensberg
Weber, Anja	FWG	Gudensberg
Hesse, Kristof	FWG	Maden
Steinmetz, Volker	FWG	Maden
Schellschack, Verena	FWG	Gudensberg
Althans, Norbert	FWG	Gudensberg
Erler, Marcus	FWG	Maden
Lucas, Carsten	FWG	Maden
Niehoff, Norbert	FWG	Gudensberg

10 Anlagen zum Anhang

10.1 Anlagenübersicht

Anlagevermögen	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK / HK des Haushaltsjahres	Abgänge zu AK / HK des Haushaltsjahres	Umbuchungen zu AK / HK des Haushaltsjahres	Zuschreibungen des Haushaltsjahres	Abschreibungen des Haushaltsjahres	Abschreibungen kumuliert	Stand am Ende des Haushaltsjahres	Stand am Ende des Vorjahres
		+	-	+/-	+	-	-	(2 + 3 - 4 + 5 - 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	127.772,83	23.685,27	0,00	0,00	0,00	7.151,39	121.962,66	29.495,44	12.961,56
1.2 geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	671.180,68	54.680,15	0,00	0,00	0,00	49.262,16	321.812,81	404.048,02	398.630,03
Summe 1.:	798.953,51	78.365,42	0,00	0,00	0,00	56.413,55	443.775,47	433.543,46	411.591,59
2. Sachanlagevermögen									
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.405.562,51	709.368,26	108.337,21	-363,24	0,00	0,00	142.955,01	14.863.275,31	14.262.607,50
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	30.016.132,54	92.330,40	0,00	285.302,81	0,00	768.070,56	13.708.039,17	16.685.726,58	17.076.163,93
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	61.329.045,95	333.848,92	0,00	339.581,60	0,00	1.590.871,09	39.098.064,01	22.904.412,46	23.821.853,03
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.180.940,35	258.765,07	0,00	166.253,71	0,00	119.479,56	819.658,28	786.300,85	480.761,63
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.406.416,45	857.734,85	47.032,12	93.661,56	0,00	553.855,49	4.258.613,79	3.052.166,95	2.655.906,18
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.734.690,20	4.710.526,64	0,00	-884.436,44	0,00	0,00	0,00	6.560.780,40	2.734.690,20
Summe 2.:	116.072.788,00	6.962.574,14	155.369,33	0,00	0,00	3.032.276,70	58.027.330,26	64.852.662,55	61.031.982,47
3. Finanzanlagevermögen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.772,69	0,00	3.772,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.772,69
3.3 Beteiligungen	1.223.084,65	9.857,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.232.942,43	1.223.084,65
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	154.131,50	10.361,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164.492,96	154.131,50
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.332.793,83	0,00	64.921,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267.872,69	1.332.793,83
Summe 3.:	2.713.782,67	20.219,24	68.693,83	0,00	0,00	0,00	0,00	2.665.308,08	2.713.782,67
Gesamtsumme (1. bis 3.):	119.585.524,18	7.061.158,80	224.063,16	0,00	0,00	3.088.690,25	58.471.105,73	67.951.514,09	64.157.356,73

10.2 Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeiten	Gesamtbestand Haushaltsjahr	davon mit einer Restlaufzeit			Gesamtbestand Vorjahr
		bis zu 1Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	3	4	5	6
1. Anleihen					0,00
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen					
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.400.350,68	91.264,84	365.059,36	944.026,48	1.488.752,16
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	475.940,44	3.953,55	15.814,20	456.172,69	417.367,06
2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.:	1.876.291,12	95.218,39	380.873,56	1.400.199,17	1.906.119,22
3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	146.493,86	146.493,86	0,00	0,00	146.454,52
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	487.536,08	487.536,08	0,00	0,00	1.466.718,33
6. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	196.086,55	196.086,55	0,00	0,00	177.628,73
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2 Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	152.473,81	152.473,81	0,00	0,00	139.104,93
7.3 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 7.:	152.473,81	152.473,81	0,00	0,00	139.104,93
8. Sonstige Verbindlichkeiten	262.855,21	262.855,21	0,00	0,00	110.774,31
Gesamtsumme (1. bis 8.):	3.121.736,63	1.340.663,90	380.873,56	1.400.199,17	3.946.800,04

10.3 Forderungsübersicht

Forderungen	Gesamtbestand Haushaltsjahr	davon mit einer Restlaufzeit			Gesamtbestand Vorjahr
		bis zu 1Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	3	4	5	6
1. Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen					
1.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	827.031,73	827.031,73	0,00	0,00	1.316.109,74
1.2 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	468,75
1.3 Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.581.860,99	2.890.719,40	1.563.713,87 €	3.127.427,73 €	6.254.855,46
Summe 1.:	8.408.892,72	3.717.751,13	1.563.713,87	3.127.427,73	7.571.433,95
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	752.829,21	752.829,21	0,00	0,00	1.079.453,59
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	310.745,61	310.745,61	0,00	0,00	989.325,92
4. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen					
4.1 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Forderungen gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 4.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	12.910,48	12.910,48	0,00	0,00	66.076,18
Gesamtsumme (1. bis 5.):	9.485.378,02	4.794.236,425	1.563.713,865	3.127.427,730	9.706.289,64

10.4 Rückstellungsübersicht

Rückstellungen		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	Stand am Ende des Haushaltsjahres
1		2	3	4	5	6
1.	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen	3.017.969,00	160.493,00	0,00	32.907,00	2.890.383,00
2.	Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	653.535,00	47.201,00	0,00	5.704,00	612.038,00
3.	Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit	75.094,50	15.771,88	0,00	75.917,32	135.239,94
4.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00		0,00
5.	Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	903.300,00	670.300,00	0,00	559.000,00	792.000,00
7.1	Rückstellungen für Ertragssteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Rückstellungen für Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Sonstige Rückstellungen (§ 39 Abs. 2 S. 1)	772.984,49	91.509,77	199.183,76	237.640,02	719.930,98
Gesamtsumme (1. bis 9.):		5.422.882,99	985.275,65	199.183,76	911.168,34	5.149.591,92

10.5 Sonderpostenübersicht

Sonderposten	Stand zu Beginn des Hj.	Zugang	planmäßige Auflösung	Abgang	Stand am Ende des Hj.
1	2	3	4	5	6
1. Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	17.087.780,08	4.558.649,19	633.003,58	0,00	21.013.425,69
1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	37.602,88	251.100,00	3.966,78	0,00	284.736,10
1.3 Investitionsbeiträge	13.162.505,07	307.934,01	763.480,73	0,00	12.706.958,35
Summe 1.:	30.287.888,03	5.117.683,20	1.400.451,09	0,00	34.005.120,14
2.2 Sonderposten für den Gebührenausschlag	1.492.821,00	5.342,00	0,00	284.463,00	1.213.700,00
2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme (1. und 2.):	31.780.709,03	5.123.025,20	1.400.451,09	284.463,00	35.218.820,14

Übertragung der HH-Mittel von 2023 in das HH- Jahr 2024

THH	Rubriknr.	Beschreibung	Verfügbar Mittel 2023	Verfügbar Mittel 2022	Verfügbar Gesamt	Übertragen
1	I-11116-08	Büromaschinen, Orga-Mittel, DV-Geräte	42.202,30		42.202,30	42.202,30
1	I-11116-09	GWG	30.000,00	7.390,49	37.390,49	30.000,00
1	I-11116-10	Digitalisierung Bau-,Liegenschaft-,Bauhofverwaltun		259.055,33	259.055,33	100.000,00
1	I-12202-02	Geschwindigkeitsmessanlage	2.000,00		2.000,00	2.000,00
1	I-12601-03	Sirenensteueranlagen		34.000,00	34.000,00	34.000,00
1	I-12601-04	Möbelierung Feuerwehren	15.000,00	6.171,37	21.171,37	15.000,00
1	I-12601-06	Sanierung Feuerwehr Obervorschütz	202.858,14		202.858,14	202.858,14
1	I-12601-08	Feuerwehrtechnisches Gerät (Digitalfunk)		20.000,00	20.000,00	20.000,00
1	I-12601-13	Systemtrenner		8.000,00	8.000,00	8.000,00
1	I-12601-14	FW Gudensberg: Drehleiter (DLK)		13.419,68	13.419,68	13.419,68
1	I-12601-15	Digitalisierungsmaßnahmen (System für Leitstellen)	27.000,00	20.369,99	47.369,99	47.369,99
1	I-12601-16	FW Deute: Stromaggregat	10.000,00		10.000,00	10.000,00
1	I-55302-02	Sanierung Friedhofshalle Gleichen	16.000,00		16.000,00	16.000,00
1	I-55302-07	Friedhof Dissen -Verlegung Bestandsanschluss Strom	3.000,00		3.000,00	3.000,00
1	I-55302-08	Schließanlage Friedhofshallen	10.000,00		10.000,00	10.000,00
2	I-36201-04	ISEK 31: Umgestaltung Alter Sportplatz	400.000,00	98.192,39	498.192,39	498.192,39
2	I-36501-01	Neubau Kita Maden	20.000,00		20.000,00	20.000,00
2	I-36501-06	Kiga Kastanienweg: Küche incl. Geräte	10.000,00	15.000,00	25.000,00	25.000,00
2	I-41201-04	Dienstfahrzeuge	40.000,00	9.443,25	49.443,25	40.000,00
3	I-11113-02	Umbau Bauhof	270.000,00	926.522,17	1.196.522,17	1.196.522,17
3	I-11113-07	Bauhof Fuhrpark	50.000,00		50.000,00	50.000,00
3	I-11113-10	ISEK 16: Brandschutztechnik Gästehaus F26	8.118,79		8.118,79	8.118,79
3	I-11113-12	ISEK 9/11: Neugstaltung Gefangenenturm/Obernburg	50.000,00	522.072,47	572.072,47	572.072,47
3	I-11113-14	ISEK 16: Begegnungsstätte Gästehaus F26	50.000,00		50.000,00	50.000,00
3	I-52201-02	Förderprogramm "Anreizprogr. Aktive Kernbereiche"		172.712,37	172.712,37	172.712,37
3	I-52201-06	ISEK 21: Baukultureller Erhalt "Renthof 4"		1.609,09	1.609,09	1.609,09
3	I-52201-07	ISEK 21:Baukultureller Erhalt "Besser Str. 9"		17.464,74	17.464,74	17.464,74
3	I-52201-08	ISEK 21: Baukultureller Erhalt "Hintergasse 1"		28.349,38	28.349,38	28.349,38
3	I-52201-09	ISEK 21: Baukultureller Erhalt "neue Objekte"		71.474,16	71.474,16	71.474,16
3	I-52201-10	ISEK 1 : Aktionsplan Verkehr	27.554,55		27.554,55	27.554,55
3	I-52201-11	ISEK 13: Aufwertung Stadteingang (am Hospital)	48.298,30		48.298,30	48.298,30
3	I-53301-13	Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.000,00	3.914,76	18.914,76	15.000,00
3	I-53301-14	Wasserleitung Gewerbegebiet "Auf der Hofstatt"	150.000,00	30.000,00	180.000,00	180.000,00
3	I-53801-08	Hochwasserschutzmaßnahmen Goldbach Maden	67.108,64		67.108,64	67.108,64
3	I-53801-09	Kanalbau Bahnwiesenweg - Regenentlastung		39.022,38	39.022,38	39.022,38

3	I-53801-12	Kanalbau Gewerbegebiet "Auf der Hofstatt"	577.146,60		577.146,60	577.146,60
3	I-53801-13	ISEK 9/11: Abwasserleitung Obernburg-Schlossstraße	20.000,00	60.000,00	80.000,00	80.000,00
3	I-54101-10	Erschließung Straße Gewerbegeb. "Auf der Hofstatt"	747.898,84		747.898,84	747.898,84
3	I-54101-27	ISEK 10: Straßenbeleucht. Rundweg Schöne Aussicht		55.000,00	55.000,00	55.000,00
3	I-54101-28	Straßenbeleuchtung Bgm-Horstmann-Straße		40.000,00	40.000,00	40.000,00
3	I-54101-31	Radewegebau Maden Anbindung R12		15.512,49	15.512,49	15.512,49
3	I-54101-33	ISEK 5/6: Alter Markt und Stadtkirchenumfeld	100.000,00	61.920,30	161.920,30	161.920,30
3	I-54101-34	Parkplatz Friedhof Dorla	25.000,00		25.000,00	25.000,00
3	I-55101-02	Fuhrpark	10.000,00	42.696,36	52.696,36	10.000,00
3	I-55201-02	Renaturierungsmaßnahmen "Ems"	573.570,00		573.570,00	573.570,00
4	I-36601-01	Spielgeräte		20.254,17	20.254,17	10.000,00
4	I-36601-04	Spielplatz "Hans-Geißer-Straße" Maden	8.683,31		8.683,31	8.683,31
4	I-42403-02	Sanierung Hallenbad	2.900.000,00	1.064.741,56	3.964.741,56	3.964.741,56
4	I-42404-05	Neuanschaffung Beckenreiniger Naturbad		28.782,49	28.782,49	28.782,49
4	I-42404-06	Sanierung Holz- und Laufstege Naturbad	270.000,00	29.810,00	299.810,00	299.810,00
4	I-57302-02	Neubau DGH Maden	5.000,00		5.000,00	5.000,00
4	I-57302-05	Betriebsausstattung	5.000,00		5.000,00	5.000,00
4	I-57302-07	Kommunikationszentrum "G1"	1.927.250,68		1.927.250,68	1.927.250,68
4	I-57302-10	ISEK 17: "G1", Freiflächen/Außenanlagen	380.518,42		380.518,42	380.518,42
4	I-57501-04	Errichtung Wohnmobilstellplatz	25.000,00		25.000,00	25.000,00
5	I-28101-05	sonstige Betriebsausstattung	25.719,60		25.719,60	20.000,00
5	I-28101-07	Bürgerbus	60.000,00		60.000,00	60.000,00
	SUMMEN		9.224.928,17	3.722.901,39	12.947.829,56	12.703.184,23

THH 1	553.850,11 €
THH 2	583.192,39 €
THH 3	4.831.355,27 €
THH 4	6.654.786,46 €
THH 5	80.000,00 €
Summe	12.703.184,23 €

Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt

Haushaltsjahr 2023

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	mehr/weniger -
Produktbereich 1 - Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung			
ordentliche Aufwendungen	4.243.600,00	3.667.254,94	-576.345,06
Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	63.015,50	63.015,50
Zwischenergebnis Aufwendungen	4.243.600,00	3.730.270,44	-513.329,56
abzgl. Abschreibungen	482.700,00	498.946,33	16.246,33
abzgl. Dotierung Rückstellungen (Versorgung u. Beihilfe), (ATZ), (Resturlaub u. Überstunden)	0,00	-215.965,91	-215.965,91
abzgl. Fraktionsmittel	6.000,00	4.309,04	-1.690,96
abzgl. Verfügungsmittel	7.000,00	5.229,17	-1.770,83
bereinigte Aufwendungen	3.747.900,00	3.005.819,99	-310.148,19
ordentliche Erträge	-429.480,00	-417.984,56	11.495,44
Zinserträge	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Erträge	0,00	-8.974,22	-8.974,22
Zwischenergebnis Erträge	-429.480,00	-426.958,78	2.521,22
abzgl. Auflösung Sonderposten	-30.300,00	-46.987,80	-16.687,80
abzgl. Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
bereinigte Erträge	-399.180,00	-379.970,98	19.209,02
Die Mindererträge im Produktbereich 1 werden durch Einsparungen im Bereich der Aufwendungen gedeckt.			
Produktbereich 2 - Soziale Leistungen, Kinder- und Jugendhilfe			
ordentliche Aufwendungen	6.067.050,00	6.544.660,23	477.610,23
Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	31.160,75	31.160,75
Zwischenergebnis Aufwendungen	6.067.050,00	6.575.820,98	508.770,98
abzgl. Abschreibungen	313.200,00	336.579,73	23.379,73
abzgl. Dotierung sonst. Rückstellungen (Resturlaub u. Überstunden), (Repräsentation Jugend- begegnung Schtschyz)	0,00	200.378,44	200.378,44
bereinigte Aufwendungen	5.753.850,00	6.439.619,69	285.012,81
ordentliche Erträge	-3.246.500,00	-3.852.829,41	-606.329,41
Zinserträge	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Erträge	-5.000,00	-18.268,33	-13.268,33
Zwischenergebnis Erträge	-3.251.500,00	-3.871.097,74	-619.597,74
abzgl. Auflösung Sonderposten	-85.700,00	-168.406,39	-82.706,39
abzgl. Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
bereinigte Erträge	-3.165.800,00	-3.702.691,35	-536.891,35
Die Mehraufwendungen im Produktbereich 2 werden durch Mehrerträge gedeckt.			
Produktbereich 3 - Bauen, Planen und Umwelt			
ordentliche Aufwendungen	5.465.980,00	5.345.886,76	-120.093,24
Zinsaufwendungen	4.400,00	4.395,90	-4,10
außerordentliche Aufwendungen	2.000,00	12.970,35	10.970,35
Zwischenergebnis Aufwendungen	5.472.380,00	5.363.253,01	-109.126,99
abzgl. Abschreibungen	1.857.100,00	1.938.731,33	81.631,33
abzgl. Dotierung sonst. Rückstellungen (Resturlaub u. Überstunden), (Planungsleistungen Bebauungsplan)	0,00	-443.979,19	-443.979,19
bereinigte Aufwendungen	3.615.280,00	2.980.542,49	253.220,87
ordentliche Erträge	-3.859.700,00	-3.727.247,49	132.452,51
Zinserträge	-5.500,00	-5.344,39	155,61
außerordentliche Erträge	-10.000,00	-272.624,47	-262.624,47
Zwischenergebnis Erträge	-3.875.200,00	-4.005.216,35	-130.016,35
abzgl. Auflösung Sonderposten	-1.049.400,00	-1.070.699,05	-21.299,05

abzgl. Allgemeine Zuweisungen	-8.000,00	-16.417,03	-8.417,03
bereinigte Erträge	-2.817.800,00	-2.918.100,27	-100.300,27

Im Produktbereich 3 liegt keine Haushaltsüberschreitung vor.

Produktbereich 4 - Sport und Freizeit			
ordentliche Aufwendungen	1.177.405,00	1.160.272,37	-17.132,63
Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	5.000,00	8.286,22	3.286,22
Zwischenergebnis Aufwendungen	1.182.405,00	1.168.558,59	-13.846,41
abzgl. Abschreibungen	219.300,00	253.415,97	34.115,97
abzgl. Dotierung Rückstellungen (ATZ), (Instandhaltung Heizung DGH OV), (Resturlaub u. Überstunden)	0,00	27.284,30	27.284,30
bereinigte Aufwendungen	963.105,00	942.426,92	-75.246,68

ordentliche Erträge	-212.600,00	-309.724,91	-97.124,91
Zinserträge	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Erträge	0,00	-14.160,86	-14.160,86
Zwischenergebnis Erträge	-212.600,00	-323.885,77	-111.285,77
abzgl. Auflösung Sonderposten	-14.100,00	-38.774,18	-24.674,18
abzgl. Allgemeine Zuweisungen	0,00	0,00	0,00
bereinigte Erträge	-198.500,00	-285.111,59	-86.611,59

Im Produktbereich 4 liegt keine Haushaltsüberschreitung vor.

Produktbereich 5 - Kultur- und Öffentlichkeitsarbeit			
ordentliche Aufwendungen	696.400,00	491.600,03	-204.799,97
Zinsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.112,62	2.112,62
Zwischenergebnis Aufwendungen	696.400,00	493.712,65	-202.687,35
abzgl. Abschreibungen	57.800,00	60.064,24	2.264,24
abzgl. Dotierung Rückstellungen (ATZ), (Relaunch städt. Homepage)	0,00	3.170,29	3.170,29
bereinigte Aufwendungen	638.600,00	436.818,70	-208.121,88

ordentliche Erträge	-156.350,00	-116.194,53	40.155,47
Zinserträge	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Erträge	0,00	-3.204,09	-3.204,09
Zwischenergebnis Erträge	-156.350,00	-119.398,62	36.951,38
abzgl. Auflösung Sonderposten	-13.900,00	-15.214,98	-1.314,98
abzgl. Allgemeine Zuweisungen	-2.000,00	-1.000,00	1.000,00
bereinigte Erträge	-140.450,00	-103.183,64	37.266,36

Die Mindererträge im Produktbereich 5 werden durch Einsparungen im Bereich der Aufwendungen gedeckt.

Produktbereich 6 - Allgemeine Finanzwirtschaft			
ordentliche Aufwendungen	7.291.970,00	7.225.271,00	-66.699,00
Zinsaufwendungen	15.300,00	6.713,11	-8.586,89
außerordentliche Aufwendungen	0,00	12.984,51	12.984,51
Zwischenergebnis Aufwendungen	7.307.270,00	7.244.968,62	-62.301,38
abzgl. Abschreibungen	3.900,00	7.612,55	3.712,55
abzgl. Dotierung Rückstellungen (Kreisumlage), (Schulumlage)	0,00	-123.300,00	-123.300,00
bereinigte Aufwendungen	7.303.370,00	7.114.056,07	-189.313,93

ordentliche Erträge	-17.027.200,00	-16.571.367,67	455.832,33
Zinserträge	-30.000,00	-100.825,62	-70.825,62
außerordentliche Erträge	0,00	-51.995,53	-51.995,53
Zwischenergebnis Erträge	-17.057.200,00	-16.724.188,82	333.011,18
abzgl. Auflösung Sonderposten	-179.200,00	-60.483,18	118.716,82
abzgl. Allgemeine Zuweisungen	-5.624.000,00	-5.623.184,00	816,00
abzgl. Steuern	-10.574.000,00	-10.244.929,58	329.070,42
bereinigte Erträge	-680.000,00	-795.592,06	-115.592,06

Summe der Produktbereiche			
ordentliche Aufwendungen	24.942.405,00	24.434.945,33	-507.459,67
Zinsaufwendungen	19.700,00	11.109,01	-8.590,99
außerordentliche Aufwendungen	7.000,00	130.529,95	123.529,95
Zwischenergebnis Aufwendungen	24.969.105,00	24.576.584,29	-392.520,71
abzgl. Abschreibungen	2.934.000,00	3.095.350,15	161.350,15
abzgl. Dotierung von Rückstellungen	0,00	-552.412,07	-552.412,07
abzgl. Fraktionsmittel	6.000,00	4.309,04	-1.690,96
abzgl. Verfügungsmittel	7.000,00	5.229,17	-1.770,83
bereinigte Aufwendungen	22.022.105,00	20.919.283,86	2.003,00

ordentliche Erträge	-24.931.830,00	-24.995.348,57	-63.518,57
Zinserträge	-35.500,00	-106.170,01	-70.670,01
außerordentliche Erträge	-15.000,00	-369.227,50	-354.227,50
Zwischenergebnis Erträge	-24.982.330,00	-25.470.746,08	-488.416,08
abzgl. Auflösung Sonderposten	-1.372.600,00	-1.400.565,58	-27.965,58
abzgl. Allgemeine Zuweisungen	-5.634.000,00	-5.640.601,03	-6.601,03
abzgl. Steuern	-10.574.000,00	-10.244.929,58	329.070,42
bereinigte Erträge	-7.401.730,00	-8.184.649,89	-782.919,89

Summe HH-Überschreitungen

0,00

Die Ergebnisrechnung ist insgesamt ausgeglichen.

Haushaltsüberschreitungen Finanzrechnung

Haushaltsjahr 2023

Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	mehr/weniger -
Produktbereich 1 - Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung			
Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.353.560,12	613.922,55	-739.637,57
HH-Reste aus dem Vorjahr			
Mittelübertragung in das Folgejahr		537.850,11	
Summe Auszahlungen Inv.	1.353.560,12	1.151.772,66	-201.787,46
Produktbereich 2 - Soziale Leistungen, Kinder- und Jugendhilfe			
Auszahlungen Investitionstätigkeit	1.225.506,20	191.863,08	-1.033.643,12
HH-Reste aus dem Vorjahr			0,00
Mittelübertragung in das Folgejahr		583.192,39	583.192,39
Summe Auszahlungen Inv.	1.225.506,20	775.055,47	-450.450,73
Produktbereich 3 - Bauen, Planen und Umwelt			
Auszahlungen Investitionstätigkeit	7.858.564,79	3.540.214,30	-4.318.350,49
HH-Reste aus dem Vorjahr			
Mittelübertragung in das Folgejahr		4.847.355,27	
Summe Auszahlungen Inv.	7.858.564,79	8.387.569,57	529.004,78
HH-Überschreitung resultiert im wesentlichen aus ungeplanten Ankauf des Objektes "Hessischer Hof". Hierzu gibt es einen Beschluss über eine überplanmäßige Auszahlung.			
Produktbereich 4 - Sport und Freizeit			
Auszahlungen Investitionstätigkeit	10.959.191,81	3.702.473,59	-7.256.718,22
HH-Reste aus dem Vorjahr			
Mittelübertragung in das Folgejahr		6.654.786,46	
Summe Auszahlungen Inv.	10.959.191,81	10.357.260,05	-601.931,76
Produktbereich 5 - Kultur- und Öffentlichkeitsarbeit			
Auszahlungen Investitionstätigkeit	95.000,00	-12.244,34	-107.244,34
HH-Reste aus dem Vorjahr	0,00		
Mittelübertragung in das Folgejahr		80.000,00	
Summe Auszahlungen Inv.	95.000,00	67.755,66	-27.244,34
Produktbereich 6 - Allgemeine Finanzwirtschaft			
Auszahlungen Investitionstätigkeit	0,00	158,00	158,00
HH-Reste aus dem Vorjahr	0,00		
Mittelübertragung in das Folgejahr		0,00	
Summe Auszahlungen Inv.	115.450,00	109.005,99	-6.444,01
Summe der Produktbereiche			
Auszahlungen Investitionstätigkeit	21.491.822,92	8.036.387,18	-13.455.435,74
Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	133.810,00	127.207,99	-6.602,01
HH-Reste aus dem Vorjahr	0,00		
Mittelübertragung in das Folgejahr		12.703.184,23	
Summe Auszahlungen Inv.	21.491.822,92	20.739.571,41	-752.251,51
Summe Auszahlungen Finanzierung	133.810,00	127.207,99	-6.602,01

Die Finanzrechnung ist insgesamt ausgeglichen.

11 Rechenschaftsbericht

11.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

11.2 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein. Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können. 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.

11.2.1 Ergebnisrechnung

11.2.1.1 Ergebnislage

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Bestandteilen:

Art	Erg 2023
Ordentliche Erträge	24.995.348,57
Ordentliche Aufwendungen	24.434.945,33
Verwaltungsergebnis	560.403,24
Finanzerträge	106.245,47
Zinsen und sonstige Aufwendungen	11.109,01
Finanzergebnis	95.136,46
Ordentliches Ergebnis	655.539,70
Außerordentliche Erträge	369.227,50
Außerordentliche Aufwendungen	214.998,48
Außerordentliches Ergebnis	154.229,02
Jahresergebnis	809.768,72

Die Ergebnisse im Überblick

Im abgeschlossenen Haushaltsjahr 2023 weist die Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 809.768,72 Euro aus. Im Vergleich mit dem Jahresergebnis des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes 2023 in Höhe von 13.225 Euro ergibt sich eine Verbesserung um 796.543,72 Euro.

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023
Ordentliche Erträge	23.383.277,35	24.931.830,00	24.995.348,57	63.518,57 →
Ordentliche Aufwendungen	22.601.878,05	24.942.405,00	24.434.945,33	-507.459,67 ↘
Verwaltungsergebnis	781.399,30	-10.575,00	560.403,24	570.978,24 ↗
Finanzerträge	19.627,95	35.500,00	106.245,47	70.745,47 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	24.539,43	19.700,00	11.109,01	-8.590,99 ↘
Finanzergebnis	-4.911,48	15.800,00	95.136,46	79.336,46 ↗
Ordentliches Ergebnis	776.487,82	5.225,00	655.539,70	650.314,70 ↗
Außerordentliche Erträge	1.100.143,56	15.000,00	369.227,50	354.227,50 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	120.273,34	7.000,00	214.998,48	207.998,48 ↗
Außerordentliches Ergebnis	979.870,22	8.000,00	154.229,02	146.229,02 ↗
Jahresergebnis	1.756.358,04	13.225,00	809.768,72	796.543,72 ↗

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 560.403,24 Euro ab, was einer Verbesserung des geplanten Verwaltungsergebnisses um 570.978,24 Euro entspricht. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Verminderung 220.996,06 Euro.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit einem Überschuss von 655.539,70 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -120.948,12 Euro abweicht. Der Haushaltsansatz konnte um 650.314,70 Euro übertroffen werden.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 154.229,02 Euro in das Jahresergebnis ein. Das Jahresergebnis 2023 beträgt somit 809.768,72 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -946.589,32 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 13.225 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 796.543,72 Euro. **Verwendung des Jahresergebnisses**

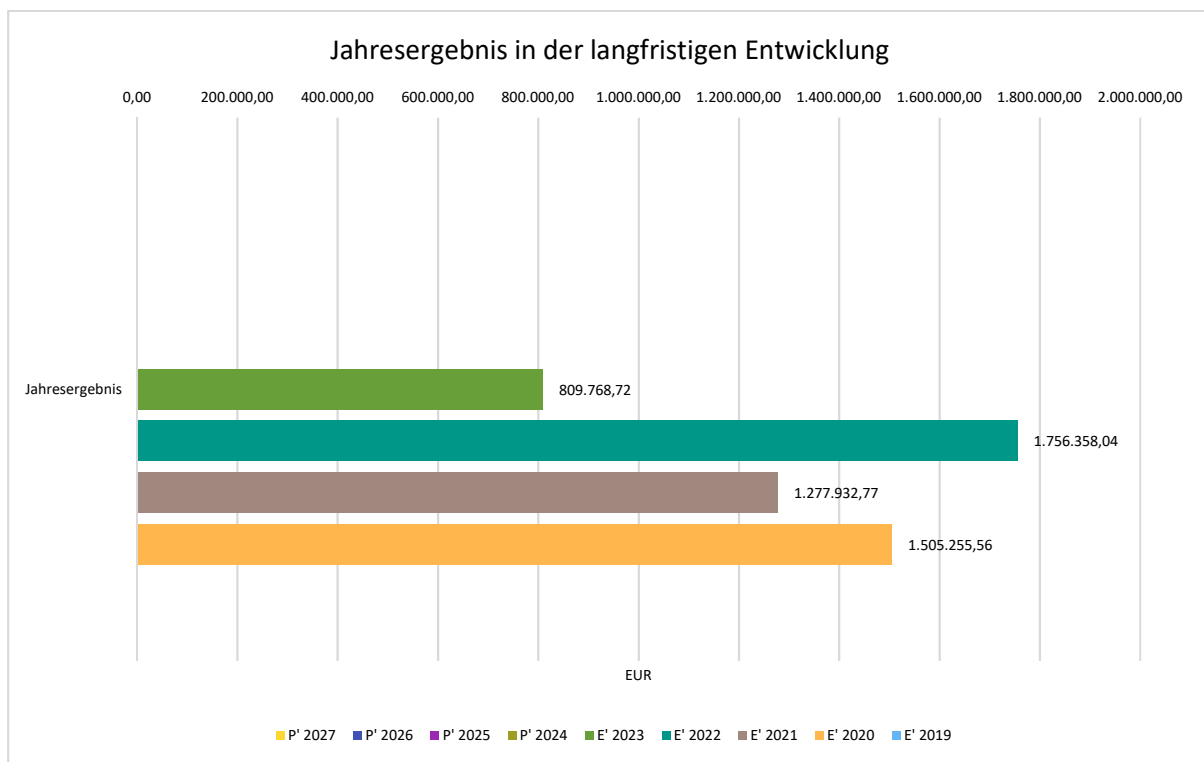
Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Eigenkapital - Detailbetrachtung

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1. - Eigenkapital	--	38.202.614	38.337.171	40.093.529	40.903.298
1.1. - Nettoposition	--	25.498.232	25.498.232	25.498.232	25.498.232
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	--	7.732.757	11.561.006	12.838.939	14.595.297
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	--	7.558.284	10.653.151	11.733.897	12.510.384
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	--	0	733.382	930.569	1.910.439
1.2.3. - Sonderrücklagen	--	0	0	0	0
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	--	4.971.625	1.277.933	1.756.358	809.769
1.3.1. - Ergebnisvortrag	--	3.466.369	0	0	0

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	--	2.890.937	0	0	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	--	575.432	0	0	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	--	1.505.256	1.277.933	1.756.358	809.769
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	--	1.347.306	1.080.746	776.488	655.540
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	--	157.950	197.187	979.870	154.229

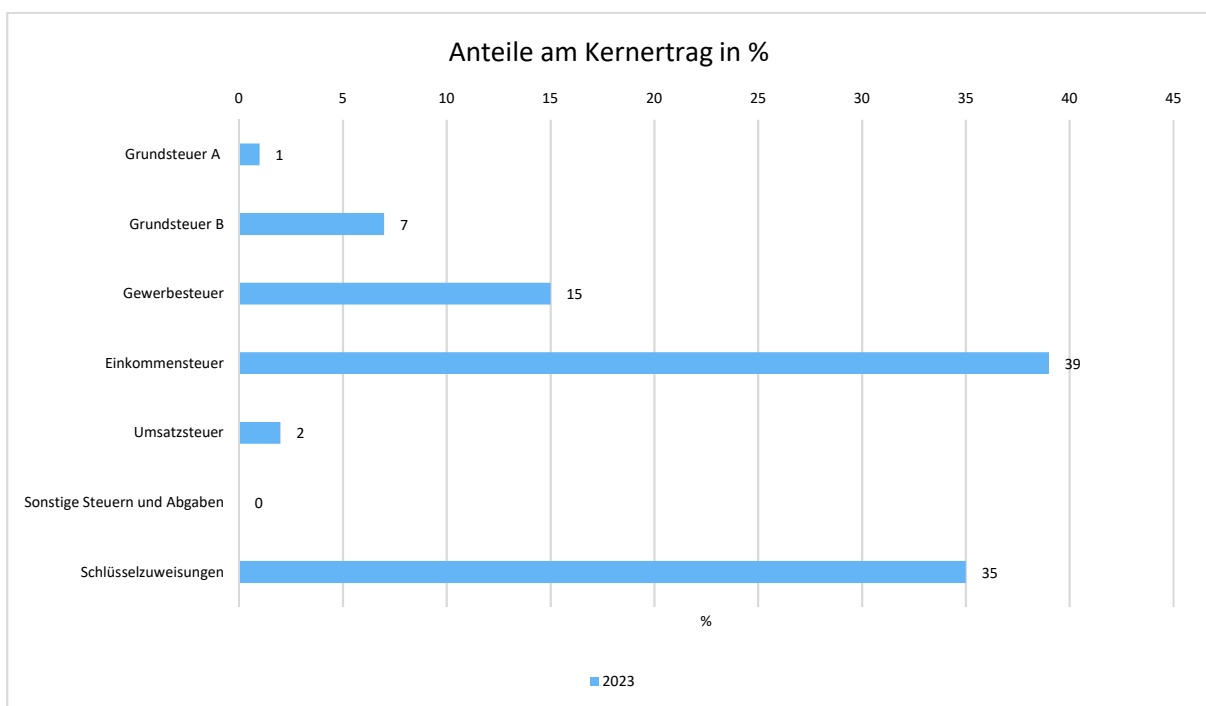


11.2.1.1.1 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

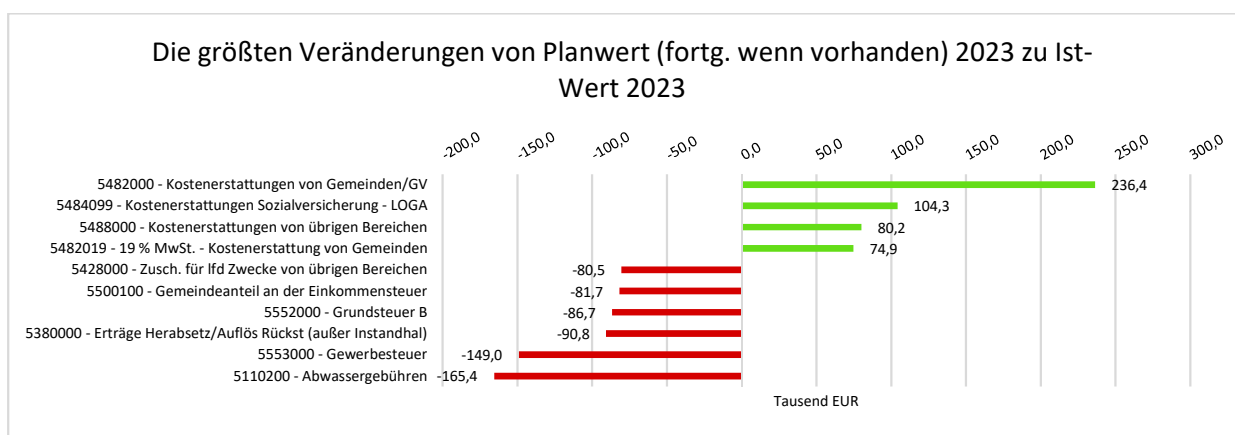
	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023
Privatrechtliche Leistungsentgelte	301.002,50	281.550,00	341.506,63	59.956,63 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.594.763,70	3.737.200,00	3.572.092,20	-165.107,80 ↘

	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	763.530,65	476.200,00	1.051.856,80	575.656,80 
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	--	6.551,68	6.551,68 
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	10.455.236,07	10.574.000,00	10.244.929,58	-329.070,42 
Erträge aus Transferleistungen	386.319,01	400.000,00	398.115,00	-1.885,00 
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.263.747,36	7.416.800,00	7.396.318,18	-20.481,82 
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	1.211.563,30	1.372.600,00	1.400.451,09	27.851,09 
Sonstige ordentliche Erträge	407.114,76	673.480,00	583.527,41	-89.952,59 
Ordentliche Erträge	23.383.277,35	24.931.830,00	24.995.348,57	63.518,57 
Finanzerträge	19.627,95	35.500,00	106.245,47	70.745,47 
Außerordentliche Erträge	1.100.143,56	15.000,00	369.227,50	354.227,50 
Summe	24.503.048,86	24.982.330,00	25.470.821,54	488.491,54 

Die Erträge insgesamt weichen um 967.772,68 Euro vom Vorjahresergebnis und um 488.491,54 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Dabei ergibt sich bei den ordentlichen Erträgen eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 1.612.071,22 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 63.518,57 Euro.

Die wesentlichen Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023
Grundsteuer A	102.031,04	105.000,00	102.160,68	-2.839,32 ↘
Grundsteuer B	1.051.116,70	1.140.000,00	1.053.319,54	-86.680,46 ↘
Gewerbesteuer	2.942.418,10	2.550.000,00	2.401.009,41	-148.990,59 ↘
Anteil Einkommenssteuer	5.891.024,99	6.300.000,00	6.218.266,01	-81.733,99 ↘
Anteil Umsatzsteuer	388.771,66	400.000,00	395.051,74	-4.948,26 ↘
Vergnügungssteuer	9.466,38	10.000,00	10.082,00	82,00 →
Hundesteuer	62.284,00	62.000,00	61.612,00	-388,00 →
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerärtl. Abgaben	8.123,20	7.000,00	3.428,20	-3.571,80 ↘
Summe	10.455.236,07	10.574.000,00	10.244.929,58	-329.070,42 ↘

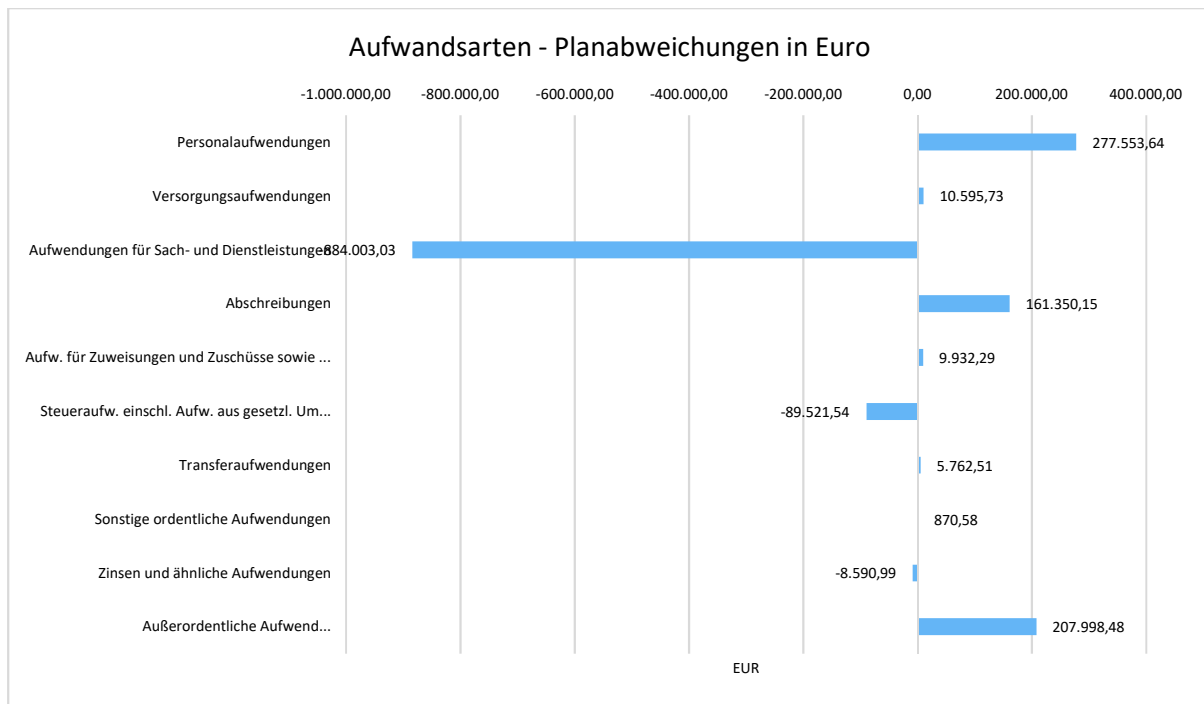
11.2.1.1.2 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

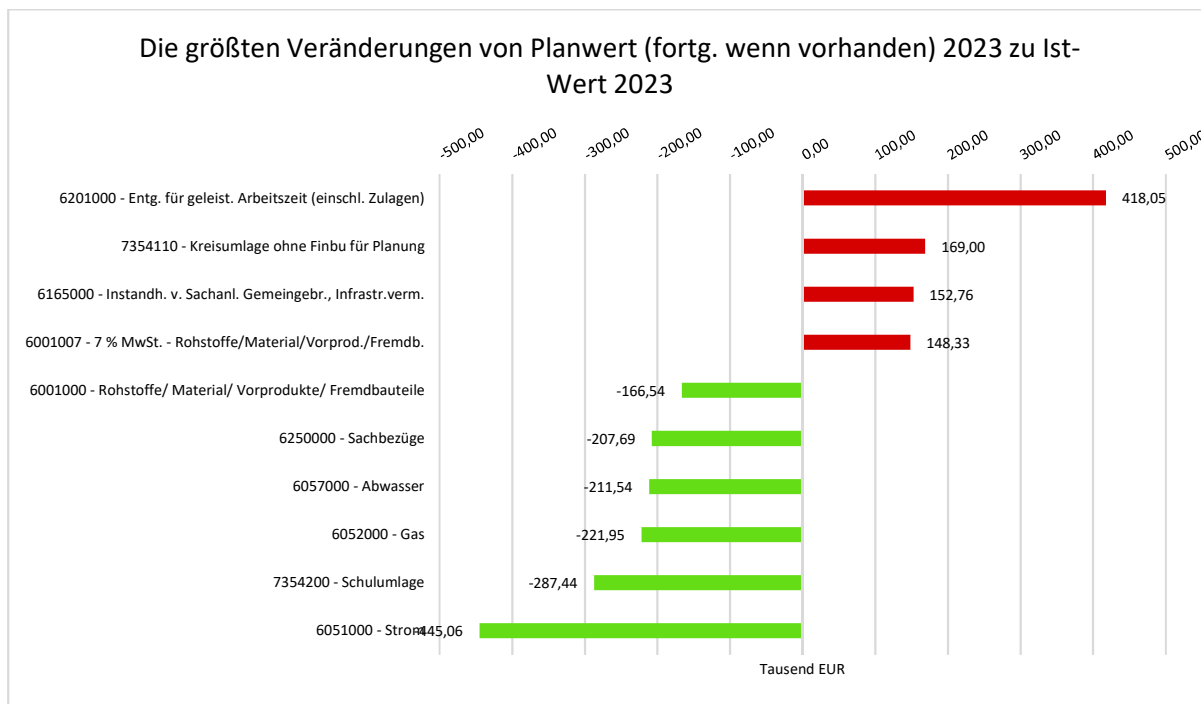
	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023
Personalaufwendungen	8.512.581,53	8.473.215,00	8.750.768,64	277.553,64 ↗
Versorgungsaufwendungen	-299.117,57	414.140,00	424.735,73	10.595,73 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.715.823,28	4.784.900,00	3.900.896,97	-884.003,03 ↘
Abschreibungen	2.867.898,61	2.934.000,00	3.095.350,15	161.350,15 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	1.093.802,18	1.081.550,00	1.091.482,29	9.932,29 →
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.684.146,23	7.232.900,00	7.143.378,46	-89.521,54 ↘
Transferaufwendungen	9.236,64	3.500,00	9.262,51	5.762,51 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.507,15	18.200,00	19.070,58	870,58 ↗
Ordentliche Aufwendungen	22.601.878,05	24.942.405,00	24.434.945,33	-507.459,67 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.539,43	19.700,00	11.109,01	-8.590,99 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	120.273,34	7.000,00	214.998,48	207.998,48 ↗
Summe	22.746.690,82	24.969.105,00	24.661.052,82	-308.052,18 ↘

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.914.362 Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz konnten die Gesamtaufwendungen um 308.052,18 Euro reduziert werden.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.833.067,28 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -507.459,67 Euro.



11.2.2 Finanzrechnung

11.2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Art	Erg 2023
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.383.126,05
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.707.704,34
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.675.421,71
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.927.523,85
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.060.875,86
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.133.352,01
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-457.930,30
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	97.379,89
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	127.207,99
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-29.828,10
34 - Saldo des haushaltswirksamen Bereiches	-487.758,40
35 - Haushaltsunwirksame Einzahlungen	1.663.040,52
36 - Haushaltsunwirksame Auszahlungen	1.587.780,45
37 - Saldo der haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge	75.260,07
39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln	-412.498,33

11.2.2.2 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.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.280.244,93	6.228.453,00	4.790.898,86	-1.437.554,14 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	1.107.136,46	1.150.000,00	1.071.703,85	-78.296,15 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanla-	64.921,14	8.360,00	64.921,14	56.561,14 ↗

	Ergebnis 2022	Fortgeschr. Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2023
gevermögen				
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.452.302,53	7.386.813,00	5.927.523,85	-1.459.289,15 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	255.989,97	3.876.355,08	1.438.984,27	-2.437.370,81 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.426.717,18	9.350.870,00	5.599.332,68	-3.751.537,32 ↘
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	611.432,32	8.254.597,84	1.012.039,45	-7.242.558,39 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	13.509,39	10.000,00	10.519,46	519,46 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.307.648,86	21.491.822,92	8.060.875,86	13.430.947,06 ↘
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	-855.346,33	-14.105.009,92	-2.133.352,01	11.971.657,91 ↗

11.3 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Die Stadt Gudensberg steht im Jahr 2023 finanziell stabil und hat ein solides Grundgerüst, das sich auch im Jahresabschluss widerspiegelt.

Diese solide Basis ist das Resultat einer kontinuierlichen und nachhaltigen Finanzplanung in den letzten Jahren. Die steigenden Einnahmen, insbesondere durch die wachsende Einwohnerzahl, stellen ein positives Signal für die langfristige Entwicklung dar und bieten der Stadt finanzielle Handlungsspielräume.

Ein zentraler Erfolgsfaktor für die Stadt Gudensberg ist die Zunahme der Einwohnerzahl, die 2023 weiter angestiegen ist. Diese demografische Entwicklung ist eine Chance, da sie zu höheren Einnahmen aus den Schlüsselzuweisungen, Einkommenssteueranteilen und damit zu einer stabileren Finanzlage führen kann. Die steigende Bevölkerungszahl bedeutet jedoch auch eine wachsende Nachfrage nach öffentlichen Dienstleistungen und Infrastruktureinrichtungen, was wiederum zu erhöhten Ausgaben führt. Das Wachstum bietet daher sowohl Chancen als auch Herausforderungen, da die Stadt sicherstellen muss, dass die Infrastruktur und die öffentlichen Dienstleistungen mit der zunehmenden Einwohnerzahl Schritt halten können.

Ein bedeutender Schritt, den die Stadt Gudensberg 2023 umgesetzt hat, ist die Anwendung des §2b UStG, wodurch sie seit dem 01.01.2023 in einigen zusätzlichen Bereichen unternehmerisch tätig wird (z. B. bei kulturellen Veranstaltungen). Durch diese Regelung kann die Stadt nun Vorsteuer in eben diesen Bereichen geltend machen, was die Finanzsituation entlastet. Auf der anderen Seite ist die Stadt auch verpflichtet, die Umsatzsteuer aus diesen Bereichen an das Finanzamt abzuführen, was die administrative Komplexität und die steuerlichen Anforderungen erhöht. Diese Umstellung birgt sowohl Chancen, durch die Rückerstattung von Vorsteuern finanzielle Entlastungen zu erzielen, als auch Risiken, da eine korrekte Abwicklung und Dokumentation sichergestellt werden muss, um mögliche steuerliche Unstimmigkeiten und damit verbundene finanzielle Risiken zu vermeiden.

Im Jahr 2023 hat die Stadt Gudensberg einige Baumaßnahmen abgeschlossen, die sowohl die Infrastruktur verbessern als auch den Wohn- und Lebenskomfort der Bürger steigern.

Zu den fertiggestellten Projekten zählen unter anderem:

- **Übungsturm am Feuerwehrhaus Gudensberg:** Eine wichtige Investition in die Sicherheitsinfrastruktur der Stadt.
- **Spielplatz Hans-Geisser-Straße:** Ein Projekt zur Förderung von Freizeitmöglichkeiten für die jüngere Bevölkerung.
- **Erneuerung der Lüftungsanlage im Bürgerhaus:** Diese Maßnahme trägt zur Verbesserung der Energiebilanz und des Komforts in öffentlichen Gebäuden bei.
- **Brandschutztechnische Optimierung des F26:** Eine wichtige Maßnahme zur Sicherstellung der Brandschutzvorgaben in öffentlichen und gemeindlichen Einrichtungen.
- **Betoninstandsetzung des Regenrückhaltebeckens "Alte Kläranlage":** Ein Schritt zur nachhaltigen Sicherstellung der Wasserwirtschaft und des Umweltschutzes.

Diese abgeschlossenen Maßnahmen stärken das Fundament der Stadt und tragen zur langfristigen positiven Entwicklung bei.

Für die Folgejahre sind bedeutende Investitionen und Baumaßnahmen geplant, die das Wachstum und die Entwicklung der Stadt weiter unterstützen werden. Dazu gehören:

- **Sanierung des Naturbades:** Insbesondere der Austausch der Stege am Beckenrand und die Behebung der Setzungen am Schwimmerbecken sind dringend erforderlich, um das Naturbad langfristig als attraktiven Freizeitort zu erhalten.
- **Gewerbegebiet "Auf der Hofstatt":** Eine Investition, die nicht nur Arbeitsplätze schafft, sondern auch die wirtschaftliche Entwicklung der Stadt weiter fördert.
- **Sanierung der Feuerwehr Obervorschütz:** Eine wichtige Maßnahme zur Modernisierung der Sicherheitsinfrastruktur.
- **Das Kommunale Begegnungszentrum "G1":** Diese Maßnahme schafft einen Raum für Vereine und Begegnungen, der die Gemeinschaft stärkt und zur sozialen Integration beiträgt.

Ein herausragendes Infrastrukturprojekt der Stadt Gudensberg ist der Neubau des Hallenbads. Leider muss die Fertigstellung der Baumaßnahme auf das Jahr 2025 verschoben werden. Diese Verzögerung führt kurzfristig zu Unannehmlichkeiten für die Bürger, stellt aber keine langfristige Bedrohung für die Finanzlage dar, da die Planung und Mittelbereitstellung bereits in den Vorjahren erfolgt ist.

Die Stadt Gudensberg investiert kontinuierlich in ihre Infrastruktur. Investitionsstau ist derzeit nicht erkennbar. Dies ist ein wichtiger Aspekt, da eine gut ausgebaute und gepflegte Infrastruktur die Lebensqualität der Bürger fördert und gleichzeitig wirtschaftliche Impulse für die Stadt setzt. Diese nachhaltigen Investitionen tragen zur positiven Weiterentwicklung der Stadt bei und stärken die Resilienz gegenüber künftigen Herausforderungen.

Die Stadt Gudensberg sieht sich steigenden Aufwendungen gegenüber, insbesondere im Bereich der Personalaufwendungen und der Sach- und Dienstleistungen. Diese Ausgaben sind einerseits erforderlich, um den wachsenden Bedürfnissen der Bevölkerung gerecht zu werden, andererseits müssen sie jedoch sorgfältig kontrolliert und optimiert werden, um die finanzielle Stabilität aufrechtzuerhalten.

Ein weiteres Risiko liegt in den potenziellen Kostensteigerungen bei geplanten Baumaßnahmen und der Unsicherheit über zukünftige Einnahmen aus der Gewerbesteuer, insbesondere in wirtschaftlich unsicheren Zeiten. Die Stadt muss sicherstellen, dass die laufenden Ausgaben in einem gesunden Verhältnis zu den Einnahmen stehen und dass die finanziellen Ressourcen nachhaltig und vorausschauend eingeplant werden.

Insgesamt zeigt sich die Stadt Gudensberg im Jahr 2023 finanziell gut aufgestellt, mit einem soliden Grundgerüst und zahlreichen erfolgreich durchgeführten Baumaßnahmen, die die Infrastruktur langfristig sichern. Die steigenden Einwohnerzahlen bieten Chancen, aber auch Herausforderungen, die mit den richtigen Maßnahmen angegangen werden müssen. Die Umsetzung des §2b UStG eröffnet neue Möglichkeiten, aber auch steuerliche Anforderungen, die es zu überwachen gilt. Die geplanten Investitionen und Baumaßnahmen für die Folgejahre bieten weiteres Potenzial für Wachstum.

Mit einer vorausschauenden Finanzpolitik und einem verantwortungsvollen Umgang mit den steigenden Aufwendungen ist die Stadt Gudensberg auf einem guten Weg, ihre finanzielle Stabilität und ihre Entwicklung auch in den kommenden Jahren sicherzustellen.

Magistrat der Stadt Gudensberg
Gudensberg, den 18.03.2026



Sina Massow
Bürgermeisterin

