

Stellenplan

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

I. Gemeindeverwaltung		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz ³							Beamtinnen und Beamte zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30. Juni 2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen	
Teilhaushalt	Bezeichnung	höherer Dienst				gehobener Dienst							mittlerer Dienst
		B 2	A 16	A 15	A 14	A 13	A 13	A 12					
1	Zentrale Steuerung		1							1	1		
Stellenplan 2025			1							1			
Stellenplan 2024			1								1		
Zahl der am 30. Juni 2024 besetzten Stellen			1								1		

Stellenplan

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst ³										Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30. Juni 2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		10	9	8	6	5	4	3	2	1	AZ UBI				
1	Zentrale Steuerung Bauhof Finanzen Ordnungsamt Einwohnermelde- und Standesamt Feuerwehr GBI	1	1	1	1	1	0,15		0,3		1	4,45 7 1,5 1	4 6 1,5 1	2,30 6 1 1	
		1		0,5											
		1										1,75 0,5	1,5 0,5	1,75 0,5	
		1	0,75	0,5											
2	Dorfgemeinschaftshaus Kindergarten						0,3		0,15 2	0,5		0,15 2,8	0 2,3	0 3,5	
3	Schwimmbad				0,5		0,4					0,9	0,8	0,8	
4	Grundschule Mossautal Tourismus							0,5	0,16			0,5 0,16	0,5 0	0 0,16	
Stellenplan 2025		2	3	3,25	6	1	0,85	0,5	2,61	0,5	1	20,71			
Stellenplan 2024		2	3	3	4	2	0,6	0,5	1,5	0,5	1		18,1		
Zahl der am 30. Juni 2024 besetzten Stellen		1	4	2,75	4	1	0,6	0,0	3,16	0,5	0			17,01	

Stellenplan

Teil C: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst ³						Arbeitsnehmerinnen und Arbeitnehmer zusammen 2025	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30. Juni 2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		15	13	10	9	8a	8	3	AZU BI		
2	Kindergarten	1	0,9		0,85	14		0,7	2	19,45	16,45
Stellenplan 2025		1	0,9		0,85	14		0,7	2	19,45	
Stellenplan 2024		1	0,9		0,85	14		0,7	2	19,45	
Zahl der am 30. Juni 2024 besetzten Stellen		1	0,9		0,85	11		0,7	2	16,45	

Stellenplan

Teil D: Zusammenstellung

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024			Erläuterungen
		Beam- tinnen und Be- amte	Arbeitnehme- rinnen und Arbeitnehmer (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtin- nen und Beamte	Arbeitnehmerin- nen und Arbeit- nehmer (Teil B + C zu- sammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehme- rinnen und Ar- beitnehmer (Teil B + C zu- sammen)	Insgesamt	
1	Bürgermeister	1		1	1		1	1		1	
	Zentrale Steuerung			4,45		4	4		2,3	2,3	
	Bauhof		4,45	7		6	6		6	6	
	Finanzen		1,5	1,5		1,5	1,5		1	1	
	Ordnungsamt		1	1		1	1		1	1	
2	Einwohnermelde- und Standesamt		1,75	1,75		1,5	1,5		1,75	1,75	
	Feuerwehr		0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5	
3	Dorfgemeinschafts- haus		0,15	0,15		0	0		0	0	
	Kindergarten		22,25	22,25		21,75	21,75		19,95	19,95	
	Schwimmbad		0,9	0,9		0,8	0,8		0,8	0,8	
4	Grundschule		0,5	0,5		0,5	0,5		0	0	
	Mossautal		0,16	0,16		0	0		0,16	0,16	
	Tourismus										
Insgesamt		1	40,16	41,16	1	37,55	38,55	1	33,46	34,46	
Nachrichtlich:											
a) Beamtinnen und Beamte im Vorbereitungsdienst		0	-----	0	0	-----	0	0	-----	0	
b) Auszubildende in der Gruppe Arbeitnehmerinnen und Arbeit- nehmer		-----	3	3	-----	1	1	-----	0	0	
c) Praktikantinnen und Praktikant- ten		-----	0	0	-----	2	2	-----	2	2	
Insgesamt			3	3		3	3		2	2	

Investitions- programm

INVESTITIONSPROGRAMM

2024 bis 2027

2024 2025 2026 2027 Gesamt

11102 Zentrale Verwaltung/Controlling

Büromaschinen, Datenverarbeitung	12.000	2.000	2.500	2.500	21.500
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0	1.200	0	0	1.200
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	0	750	0	500	1.750

11104 Gemeindeorgane

Zuführung zur Versorgungsrücklage	3.050	3.341	3.350	3.370	16.511
-----------------------------------	-------	-------	-------	-------	--------

11113 Liegenschaften

Erwerb von Grundstücken	0	0	5.000	0	5.000
-------------------------	---	---	-------	---	-------

11114 Bauhof/Fuhrpark

Werkstatteinrichtungen und -geräte	3.500	1.000	1.000	1.500	8.500
Fuhrpark	0	30.000	0	0	30.000
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	500	500	500	500	2.500
Bauhof Dacherneuerung	0	0	0	10.000	10.000

11118 Gemeindekasse

Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	0	0	0	500	500
Büromaschinen, Datenverarbeitung	0	750	0	0	750

Übertrag:

	19.050	39.541	12.350	8.870	98.211
--	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

Übertrag:

2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
19.050	39.541	12.350	8.870	18.400	98.211

12601 Feuerwehren

Werkstatteinrichtungen und -geräte
Fuhrpark
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter

2.000	2.000	2.000	3.000	3.000	12.000
0	0	0	0	40.000	40.000
0	0	500	500	500	1.500

12801 Zivilschutz

Umrüstung der Luftschutzsirenen

45.000	15.000	0	0	0	60.000
--------	--------	---	---	---	--------

28102 Dorfgemeinschaftshaus Güttersbach

Umbaukosten

0	20.000	80.000	160.000	160.000	420.000
---	--------	--------	---------	---------	---------

36503 Kindergärten

Neubau Kindertagesstätte
Heizungsanlage
Ausstattungsgegenstände
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter

700.000	0	0	0	0	700.000
0	0	0	0	0	0
10.000	1.000	0	0	0	11.000
0	500	500	500	500	2.000

36601 Spielplätze

Erwerb von Spielgeräten

10.000	5.000	5.000	5.000	5.000	30.000
--------	-------	-------	-------	-------	--------

42101 Förderung von Vereinen

Investitionszuschuss Jagd- und Reitverein Marbachtal e.V

0	1.720	0	0	0	1.720
---	-------	---	---	---	-------

42404 Schwimmbad Güttersbach

Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter
Erneuerung Filterkessel

0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Übertrag:

786.050	84.761	100.350	177.870	227.400	1.376.431
---------	--------	---------	---------	---------	-----------

	2024	2025	2026	2027	2028	Gesamt
Übertrag:	786.050	84.761	100.350	177.870	227.400	1.376.431
53301 Wasserversorgung						
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	25.000
Wasserleitungsbau	150.000	100.000	100.000	100.000	100.000	550.000
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	1.500	500	500	500	500	3.500
53601 Versorgung mit technischer Informations- und Telekommunikationsstruktur						
Investitionszuschuss OGIG für Gigabitausbau	79.500	79.500	79.500	79.500	79.500	397.500
53801 Abwasserbeseitigung						
Kläranlage	124.000	0	0	0	0	124.000
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	0	0	0	0	0	0
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	0	500	500	500	500	2.000
54101 Gemeindestraßen						
Erweiterung Straßenbeleuchtung	0	0	0	2.000	2.000	4.000
Gemeindestraßen	0	0	0	20.000	20.000	40.000
55201 Gewässer						
Renaturierung Marbach und Mossaubach	108.000	0	0	0	0	108.000
55301 Friedhöfe						
Anschaffungen für die Friedhöfe	20.000	1.000	1.000	1.000	1.000	24.000
Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter	0	0	0	500	500	1.000
Insgesamt:	1.274.050	271.261	286.850	386.870	436.400	2.655.431

Übersicht über die aus Verpflichtungser- mächtigungen fällig werdenden Ausgaben

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

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR				
	2026	2027	2028	2029	2030
1	2	3	4	5	6
2025	0	0	0	0	0
2024					
2023					
2022					
Summe	0	0	0	0	0
<u>Nachrichtlich</u>					
In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
 - 1 000 EUR -

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des Haushalts- jahres 2025	Voraussicht- licher Stand zum Ende des Haushalts- jahres 2025
1		2	3	4
1.	Rücklagen und Sonderrücklagen	66	30	199
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	66	30	199
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	./.	./.	./.
1.3	Sonderrücklagen			
1.4	Stiftungskapital			
...			
Summe der Rücklagen		66	30	199
2.	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach dem Hessischen Versorgungsrücklagengesetz vom 12. September 2018 [GVBl. S. 577] gedeckt)	976 36	1.016 39	1.075 42
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfängern, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	145	151	155
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	./.	./.	./.
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	./.	./.	./.
2.5	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	./.	./.	./.
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	./.-	./.	./.
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	./.	./.	./.
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	./.	./.	./.
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	./.	./.	./.
2.10	Sonstige Rückstellungen	41	24	12
...			
Summe der Rückstellungen		1.162	1.191	1.242

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

**Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1 000 EUR -**

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres 2025
1		2	3	4
1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen	./.	./.	./.
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaß- nahmen			
2.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	./.	./.	./.
2.2	Land	./.	./.	./.
2.3	Gemeinden und Gemeindeverbänden	./.	./.	./.
2.4	Zweckverbänden und dgl.			
2.5	Sonstiger öffentlicher Bereich	./.	./.	./.
2.6	Kreditmarkt	2.755	3.658	3.909
	Eigenanteil Hessenkasse	0	83	75
	Konjunkturprogramm Land	214	203	193
	Konjunkturprogramm Bund	8	8	7
2.7	Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	./.	./.	./.
Summe		2.977	3.952	4.184
3.	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	./.	./.	./.
3.2	Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	./.	./.	./.
Summe		./.	./.	./.
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1	Leasing	108	86	62
4.2	Sonstige	457	424	391
Summe		565	510	453
Nachrichtlich				
5.	Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	./.	./.	./.
5.1	Aus Krediten			
5.2	Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
6.	Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonderrücklagen für andere Zwecke	./.	./.	./.

7.	Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden¹	10	10	9
8.	Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen²	./.	./.	./.
9.	Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	./.	./.	./.

¹ Der den Mitgliedsanteilen der Gemeinde an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände.

² Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen.

**Übersicht über die
den Fraktionen nach
§ 36 Abs. 4 HGO zur
Verfügung gestellten
Mitteln**

Übersicht
über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung
zur Verfügung gestellten Mittel

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahres- abschlusses	Erläuterun- gen
	2025 EUR	2024 EUR	2023 EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO	./.	./.	./.	
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (jährl. _____ EUR)				
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährl. _____ EUR)				
2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen:				
2.1 Fraktion/.:	./.	./.	
2.1.1 Personalaufwendungen				
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
Summe:	./.	./.	./.	
2.2 Fraktion				
•				
•				
•				
	Jahresbeträge			
	2025 EUR	2024 EUR	2023 EUR	
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen³	./.	./.	./.	
3.1 Fraktion				
3.1.1 Überlassung von Personal der Gemeinde für die Fraktionsarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Fraktionsassistenten)				
3.1.2 Bereitstellung von Fahrzeugen				
3.1.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Rei- nigung, Beleuchtung)				
3.1.4 Bereitstellung von Büroausstattung				
3.1.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeit- schriften, elektronische Kommunikation usw.				
Summe:	./.	./.	./.	
3.2 Fraktion				
•				
•				
•				
Gesamtsumme:	./.	./.	./.	

**Berichtsgliederung
gemäß
Produktbereichsplan
(Muster 11 zu
§ 4 Absatz 2 GemHVO)**

- a) Ergebnishaushalt**
- b) Finanzhaushalt**



Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		01	111				
		Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung und -service				
		THA					
		EUR	EUR				
		1	2				
2.	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50	50				
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.000	2.000				
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.595	3.595				
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	8.727	8.727				
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	14.372	14.372				
11.	62,63, Personalaufwendungen	-807.046	-807.046				
12.	644-6 Versorgungsaufwendungen	-126.039	-126.039				
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-247.240	-247.240				
14.	66 Abschreibungen	-39.675	-39.675				
18.	70,74, Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.050	-2.050				
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-1.222.050	-1.222.050				
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-1.207.678	-1.207.678				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-1.207.678	-1.207.678				
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0				
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-1.207.678	-1.207.678				
29.	95 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	566.200	566.200				
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-31.500	-31.500				
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	534.700	534.700				
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-672.978	-672.978				

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe	
		02	121	122	126	128	
		Sicherheit und Ordnung	Statistik und Wahlen	Ordnungsangelegenheiten	Brandschutz	Katastrophenschutz	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	
1.	50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	350	0	350	0	0	
2.	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.200	0	27.200	0	0	
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.500	2.000	0	11.500	0	
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	300	0	0	300	0	
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	12.637	0	0	12.637	0	
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	6.100	0	6.000	100	0	
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	60.087	2.000	33.550	24.537	0	
11.	62,63, Personalaufwendungen	-223.050	0	-191.400	-31.650	0	
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-159.325	-5.750	-68.450	-84.125	-1.000	
14.	66 Abschreibungen	-42.164	0	-210	-41.954	0	
16.	73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.250	0	0	0	-2.250	
18.	70,74, Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100	0	0	-100	0	
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-426.889	-5.750	-260.060	-157.829	-3.250	
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-366.802	-3.750	-226.510	-133.292	-3.250	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-366.802	-3.750	-226.510	-133.292	-3.250	
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0	0	0	0	
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-366.802	-3.750	-226.510	-133.292	-3.250	
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-19.664	0	0	-19.664	0	
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	-19.664	0	0	-19.664	0	
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-386.466	-3.750	-226.510	-152.956	-3.250	

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilergebnishaushalt" ***



Produktübersicht - Teilergebnishaushalt 2025

Seite : 165
Datum: 15.03.2025
Uhrzeit: 12:26:21

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		04	281				
		Kultur und Wissenschaft	Heimat- und sonstige Kulturpflege				
		TAZ					
		EUR	EUR				
		1	2				
2.	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300	300				
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	300	300				
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.051	2.051				
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	2.000	2.000				
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	4.651	4.651				
11.	62,63, Personalaufwendungen	-8.746	-8.746				
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-29.470	-29.470				
14.	66 Abschreibungen	-4.656	-4.656				
15.	71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-100	-100				
17.	72 Transferaufwendungen	-50	-50				
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-43.022	-43.022				
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-38.371	-38.371				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-38.371	-38.371				
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-38.371	-38.371				
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-52.000	-52.000				
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	-52.000	-52.000				
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-90.371	-90.371				

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		05	351				
		Soziale Hilfen	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen				
		EUR	EUR				
		1	2				
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0				
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	50	50				
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	1.000	1.000				
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	1.050	1.050				
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.000	-5.000				
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-5.000	-5.000				
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-3.950	-3.950				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-3.950	-3.950				
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-3.950	-3.950				
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	0	0				
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.950	-3.950				

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe		
		06	362	365	366		
		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Jugendarbeit	Tageseinrichtungen für Kinder	Einrichtungen der Jugendarbeit		
		TA#3					
		EUR	EUR	EUR	EUR		
		1	2	3	4		
2.	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.500	1.500	125.000	0		
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.500	0	1.500	0		
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	473.080	500	472.530	50		
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	34.507	1.852	30.580	2.075		
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	37.800	300	37.500	0		
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	673.387	4.152	667.110	2.125		
11.	62,63, Personalaufwendungen	-1.075.925	-7.750	-1.068.175	0		
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.505	-6.970	-73.035	-2.500		
14.	66 Abschreibungen	-81.719	-3.500	-74.962	-3.257		
15.	71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-6.000	0	-6.000	0		
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-1.246.149	-18.220	-1.222.172	-5.757		
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-572.762	-14.068	-555.062	-3.632		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-572.762	-14.068	-555.062	-3.632		
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0	0	0		
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-572.762	-14.068	-555.062	-3.632		
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-64.000	-5.500	-42.500	-16.000		
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	-64.000	-5.500	-42.500	-16.000		
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-636.762	-19.568	-597.562	-19.632		

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilergebnishaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		07	412				
		Gesundheitsdienste	Gesundheitseinrichtungen				
		EUR	EUR				
		1	2				
15.	71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-250	-250				
16	73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-300	-300				
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-550	-550				
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)	-550	-550				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-550	-550				
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-550	-550				
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-550	-550				

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe			
		08	421	424			
		Sportförderung	Förderung des Sports	Sportstätten und Bäder			
		EUR	EUR	EUR			
		1	2	3			
1.	50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.000	0	13.000			
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	50	0	50			
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	15.490	0	15.490			
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	5.970	0	5.970			
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	34.510	0	34.510			
11.	62,63, Personalaufwendungen	-54.350	0	-54.350			
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.480	-500	-67.980			
14.	66 Abschreibungen	-38.697	0	-38.697			
15.	71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-300	-300	0			
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-161.827	-800	-161.027			
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-127.317	-800	-126.517			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-127.317	-800	-126.517			
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0	0			
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-127.317	-800	-126.517			
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-52.000	0	-52.000			
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	-52.000	0	-52.000			
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-179.317	-800	-178.517			

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilergebnishaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		09	511				
		Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnah- men				
		TA4					
		EUR	EUR				
		1	2				
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	411	411				
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	411	411				
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.500	-3.500				
14.	66 Abschreibungen	-911	-911				
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-4.411	-4.411				
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-4.000	-4.000				
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-4.000	-4.000				
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-4.000	-4.000				
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.000	-4.000				

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe
		11	531	533	537	538
		Ver- und Entsorgung	Elektrizitätsversorgung	Wasserversorgung	Abfallwirtschaft	Abwasserbeseitigung
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5
1.	50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	250	0	250	0	0
2.	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.309.263	0	465.019	229.500	614.744
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	79.550	0	25.050	8.000	46.500
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	92.550	0	7.445	0	85.105
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	206.500	206.500	0	0	0
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	1.688.113	206.500	497.764	237.500	746.349
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-552.071	-11.500	-230.321	-12.500	-297.750
14.	66 Abschreibungen	-241.079	0	-50.080	0	-190.999
15.	71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-225.000	0	0	-225.000	0
16.	73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-52.000	0	0	0	-52.000
18.	70,74, Sonstige ordentliche Aufwendungen	-980	0	-850	0	-130
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-1.071.130	-11.500	-281.251	-237.500	-540.879
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	616.983	195.000	216.513	0	205.470
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	616.983	195.000	216.513	0	205.470
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0	0	0	0
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	616.983	195.000	216.513	0	205.470
29.	95 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	14.164	0	14.164	0	0
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-396.785	0	-190.872	0	-205.913
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	-382.621	0	-176.708	0	-205.913
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	234.362	195.000	39.805	0	-443

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe		
		12	541	545	547		
		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	Gemeindestraßen	Straßenreinigung	ÖPNV		
		EUR	EUR	EUR	EUR		
		1	2	3	4		
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	50	50	0	0		
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	39.980	39.051	0	929		
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	20	0	20	0		
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	40.050	39.101	20	929		
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-172.626	-165.276	-5.750	-1.600		
14.	66 Abschreibungen	-75.941	-72.645	-1.537	-1.759		
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-248.567	-237.921	-7.287	-3.359		
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-208.517	-198.820	-7.267	-2.430		
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-208.517	-198.820	-7.267	-2.430		
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0	0	0		
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-208.517	-198.820	-7.267	-2.430		
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-25.000	-12.000	-10.000	-3.000		
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	-25.000	-12.000	-10.000	-3.000		
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-233.517	-210.820	-17.267	-5.430		

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe	Produktgruppe	
		13	551	552	553	555	
		Natur- und Landschaftspflege	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen	Friedhofs- und Bestattungswesen	Land- und Forstwirtschaft	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	
1.	50 Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.006	0	1.590	0	133.416	
2.	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.000	0	0	47.000	0	
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.225	0	0	0	13.225	
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	50	0	0	50	0	
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.590	2.228	0	1.704	17.658	
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	4.510	0	510	4.000	0	
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	221.381	2.228	2.100	52.754	164.299	
11.	62,63, Personalaufwendungen	-5.680	0	0	-150	-5.530	
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-147.756	-3.400	-470	-9.150	-134.736	
14.	66 Abschreibungen	-33.706	-2.868	0	-8.807	-22.031	
15.	71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-33.100	0	0	0	-33.100	
16.	73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-69.650	-3.230	-65.220	0	-1.200	
18.	70,74, Sonstige ordentliche Aufwendungen	-450	0	0	0	-450	
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-290.342	-9.498	-65.690	-18.107	-197.047	
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-68.961	-7.270	-63.590	34.647	-32.748	
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-68.961	-7.270	-63.590	34.647	-32.748	
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0	0	0	0	
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-68.961	-7.270	-63.590	34.647	-32.748	
29.	95 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	15.000	0	0	15.000	0	
30.	96 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-74.900	-19.000	-5.000	-41.900	-9.000	
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	-59.900	-19.000	-5.000	-26.900	-9.000	
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-128.861	-26.270	-68.590	7.747	-41.748	

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe			
		15	573	575			
		Wirtschaft und Tourismus	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Tourismus			
		EUR	EUR	EUR			
		1	2	3			
2.	51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.500	1.500	0			
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	39.500	39.500	0			
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0			
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	17.500	16.000	1.500			
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	58.500	57.000	1.500			
11.	62,63, Personalaufwendungen	-25.630	-19.700	-5.930			
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.600	-37.300	-9.300			
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-72.230	-57.000	-15.230			
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	-13.730	0	-13.730			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	-13.730	0	-13.730			
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	-13.730	0	-13.730			
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.730	0	-13.730			

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilergebnishaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe			
		16	611	612			
		Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
		TAS					
		EUR	EUR	EUR			
		1	2	3			
3.	548-5 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0			
5.	55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.053.105	3.053.105	0			
6.	547 Erträge aus Transferleistungen	103.684	103.684	0			
7.	540-5 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.263.993	1.263.993	0			
8.	546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	46.219	29.399	16.820			
9.	53 Sonstige ordentliche Erträge	6.000	0	6.000			
10.	= Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	4.473.001	4.450.181	22.820			
13.	60,61, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0			
14.	66 Abschreibungen	0	0	0			
16.	73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.217.304	-2.217.304	0			
19.	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-2.217.304	-2.217.304	0			
20.	= Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	2.255.697	2.232.877	22.820			
21.	56,57 Finanzerträge	21.200	0	21.200			
22.	77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-112.375	0	-112.375			
23.	= Finanzergebnis (Position 21 J. Position 22)	-91.175	0	-91.175			
24.	= Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	2.164.522	2.232.877	-68.355			
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Position 25 J. Position 26)	0	0	0			
28.	= Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	2.164.522	2.232.877	-68.355			
29.	95 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	120.485	0	120.485			
31.	= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 J. Position 30)	120.485	0	120.485			
32.	= Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.285.007	2.232.877	52.130			

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilergebnishaushalt" ***



Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt 2025

Seite : 176
Datum: 15.03.2025
Uhrzeit: 12:32:09

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		01	111				
		Innere Verwaltung	Verwaltungssteuerung und -service				
		THM					
		EUR	EUR				
		1	2				
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0				
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0				
7	= Summe	0	0				
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.541	-39.541				
10	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0				
12	843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-36.200	-36.200				
13	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.341	-3.341				
16	= Summe	-39.541	-39.541				
17	= Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-39.541	-39.541				

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe			
		02	126	128			
		Sicherheit und Ordnung	Brandschutz	Katastrophenschutz			
		EUR	EUR	EUR			
		1	2	3			
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0			
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0			
3	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	0	0	0			
7	= Summe	0	0	0			
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.000	-2.000	-15.000			
12	843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-17.000	-2.000	-15.000			
16	= Summe	-17.000	-2.000	-15.000			
17	= Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-17.000	-2.000	-15.000			

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt" ***



Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		04	281				
		Kultur und Wissenschaft	Heimat- und sonstige Kulturpflege				
		TAZ					
		EUR	EUR				
		1	2				
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.000	14.000				
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.000	14.000				
7	= Summe	14.000	14.000				
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.000	-20.000				
10	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.000	-20.000				
16	= Summe	-20.000	-20.000				
17	= Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.000	-6.000				

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt" ***

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe			
		06	365	366			
		Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	Tageseinrichtungen für Kinder	Einrichtungen der Jugendarbeit			
		TH3					
		EUR	EUR	EUR			
		1	2	3			
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0			
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	0			
7	= Summe	0	0	0			
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.500	-1.500	-5.000			
11	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0			
12	843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.500	-1.500	-5.000			
16	= Summe	-6.500	-1.500	-5.000			
17	= Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.500	-1.500	-5.000			

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		08	421				
		Sportförderung	Förderung des Sports				
		EUR	EUR				
		1	2				
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0				
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0				
7	= Summe	0	0				
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.720	-1.720				
9	840 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen	-1.720	-1.720				
10	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0				
12	843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0	0				
16	= Summe	-1.720	-1.720				
17	= Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-1.720	-1.720				

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt" ***

Pos	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe			
		11	533	538			
		Ver- und Entsorgung	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung			
		TH4					
		EUR	EUR	EUR			
		1	2	3			
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.750	750	2.000			
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.750	750	2.000			
7	= Summe	2.750	750	2.000			
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-106.000	-105.500	-500			
11	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0			
12	843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-106.000	-105.500	-500			
16	= Summe	-106.000	-105.500	-500			
17	= Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-103.250	-104.750	1.500			

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe				
		13	553				
		Natur- und Landschaftspflege	Friedhofs- und Bestattungswesen				
		EUR	EUR				
		1	2				
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0				
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0				
7	= Summe	0	0				
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000	-1.000				
10	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0				
12	843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.000	-1.000				
16	= Summe	-1.000	-1.000				
17	= Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-1.000	-1.000				

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt" ***



Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt 2025

Seite : 183
Datum: 15.03.2025
Uhrzeit: 12:36:38

Pos.	Inhalt	Produktbereich	Produktgruppe	Produktgruppe			
		16	611	612			
		Allgemeine Finanzwirtschaft	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft			
		TH5					
		EUR	EUR	EUR			
		1	2	3			
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.687	29.000	8.687			
2	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	37.687	29.000	8.687			
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	400.000	0	400.000			
6	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	400.000	0	400.000			
7	= Summe	437.687	29.000	408.687			
14	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-168.122	0	-168.122			
15	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-168.122	0	-168.122			
16	= Summe	-168.122	0	-168.122			
17	= Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	269.565	29.000	240.565			

*** Ende der Liste "Produktübersicht - Teilfinanzhaushalt" ***

Jahresabschluss 2022

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2021	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2022	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2022	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.885,50	132.479,00	212.766,37	-80.287,37
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.226.076,06	1.372.885,00	1.303.441,62	69.443,38
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	217.454,50	166.550,00	166.473,50	76,50
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.324,71	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.290.199,10	2.218.989,00	2.433.641,92	-214.652,92
6	547	Erträge aus Transferleistungen	91.211,40	93.948,00	94.084,19	-136,19
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.393.741,88	1.354.591,00	1.372.281,70	-17.690,70
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	317.126,82	226.690,00	231.210,51	-4.520,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	112.482,36	138.957,00	162.073,26	-23.116,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	5.725.502,33	5.705.089,00	5.975.973,07	-270.884,07
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-1.670.753,14	-1.771.513,55	-1.867.618,78	96.105,23
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-114.238,78	-123.135,45	-123.803,45	668,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.190.434,46	-1.238.957,82	-1.217.974,33	-20.983,49
14	66	Abschreibungen	-517.987,61	-490.524,00	-531.667,49	41.143,49
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-256.527,10	-239.288,89	-245.246,89	5.958,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-1.848.057,94	-1.907.318,95	-2.152.800,88	245.481,93
17	72	Transferaufwendungen	-48,20	-48,20	-48,20	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.015,84	-3.183,90	-3.162,54	-21,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-5.601.063,07	-5.773.970,76	-6.142.322,56	368.351,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	124.439,26	-68.881,76	-166.349,49	97.467,73
21	56,57	Finanzerträge	4.738,04	17.000,00	9.718,19	7.281,81
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-2.913,26	-7.241,00	-1.559,43	-5.681,57
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	1.824,78	9.759,00	8.158,76	1.600,24
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	5.730.240,37	5.722.089,00	5.985.691,26	-263.602,26
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-5.603.976,33	-5.781.211,76	-6.143.881,99	362.670,23
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	126.264,04	-59.122,76	-158.190,73	99.067,97
27	59	Außerordentliche Erträge	5.299,90	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-8.366,28	0,00	-970,39	970,39
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / Nr. 28)	-3.066,38	0,00	-970,39	970,39
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	123.197,66	-59.122,76	-159.161,12	100.038,36
	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	537.996,27	620.217,00	587.976,02	32.240,98
	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-537.996,27	-620.217,00	-587.976,02	-32.240,98
		Ergebnis der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
		2021	2022	2022	(Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.657,19	132.479,00	212.226,47	-79.747,47
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.127.633,16	1.372.885,00	1.160.464,40	212.420,60
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	206.864,65	166.550,00	184.526,75	-17.976,75
4	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.234.668,29	2.218.989,00	2.361.502,93	-142.513,93
5	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	91.211,40	93.948,00	94.084,19	-136,19
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.387.596,60	1.354.591,00	1.382.423,78	-27.832,78
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.490,79	17.000,00	7.877,87	9.122,13
8	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	108.746,72	138.957,00	150.337,25	-11.380,25
9	= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	5.238.868,80	5.495.399,00	5.553.443,64	-58.044,64
10	830 Personalauszahlungen	-1.671.390,74	-1.771.513,55	-1.865.991,08	94.477,53
11	831 Versorgungsauszahlungen	-92.641,91	-89.042,45	-82.502,99	-6.539,46
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.098.474,98	-1.238.957,82	-1.077.018,58	-161.939,24
13	833 Auszahlungen für Transferleistungen	-48,20	-48,20	-48,20	0,00
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-255.661,40	-239.288,89	-247.312,59	8.023,70
15	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-1.847.428,43	-1.907.318,95	-1.926.704,81	19.385,86
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.716,26	-7.241,00	-1.550,43	-5.690,57
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-3.015,84	-3.183,90	-3.162,54	-21,36
18	= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-4.971.377,76	-5.256.594,76	-5.204.291,22	-52.303,54
19	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	267.491,04	238.804,24	349.152,42	-110.348,18
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	65.794,25	881.699,00	77.053,44	804.645,56
21	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	5.223,32	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	71.017,57	881.699,00	77.053,44	804.645,56
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.166,42	-359.790,00	-156.148,08	-203.641,92
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-127.692,18	-1.852.157,68	-23.687,48	-1.828.470,20
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-106.432,61	-231.778,15	-643.361,43	411.583,28
27	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.888,97	-64.700,00	-64.969,17	269,17
28	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-248.180,18	-2.508.425,83	-888.166,16	-1.620.259,67
29	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-177.162,61	-1.626.726,83	-811.112,72	-815.614,11
30	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	90.328,43	-1.387.922,59	-461.960,30	-925.962,29
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	98.000,00	1.158.334,00	0,00	1.158.334,00
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-49.240,91	-83.142,00	-42.303,62	-40.838,38

Vermögensrechnung (Bilanz) 2022

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	12.139.157,49	11.747.561,14
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	37.759,42	38.381,42
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	37.759,42	38.381,42
1.2	Sachanlagen	11.756.827,87	11.429.578,69
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.254.645,58	2.222.477,24
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.313.884,00	2.354.046,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	6.208.326,57	6.174.505,57
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	10.139,00	11.917,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	770.257,00	499.939,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	199.575,72	166.693,88
1.3	Finanzanlagen	344.570,20	279.601,03
1.3.3	Beteiligungen	308.433,44	246.353,25
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	33.236,76	30.347,78
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.900,00	2.900,00
2	Umlaufvermögen	2.092.387,69	2.373.118,56
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.089.942,00	1.852.172,02
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.779.508,76	1.660.186,39
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	216.532,64	103.045,17
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37.648,80	59.784,44
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	56.251,80	29.156,02
2.4	Flüssige Mittel	2.445,69	520.946,54
	Summe Aktiva	14.231.545,18	14.120.679,70

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ergebnis 2021
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	7.811.477,68	7.970.638,80
1.1	Netto-Position	7.601.188,26	7.601.188,26
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	259.127,13	417.317,86
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	259.127,13	417.317,86
1.3	Ergebnisverwendung	-48.837,71	-47.867,32
1.3.1	Ergebnisvortrag	-48.837,71	-47.867,32
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-48.837,71	-47.867,32
2	Sonderposten	4.781.920,72	4.573.455,72
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	3.704.302,44	3.721.731,44
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.259.004,00	3.286.494,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	148.883,00	130.435,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	296.415,44	304.802,44
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	225.894,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	851.724,28	851.724,28
3	Rückstellungen	1.090.760,11	1.042.658,88
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.050.942,00	1.016.181,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	39.818,11	26.477,88
4	Verbindlichkeiten	439.751,93	436.147,73
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	284.000,53	326.304,15
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	284.000,53	324.067,26
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	2.236,89
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	10.411,88	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	6.600,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	95.463,15	57.876,20
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	8.146,62	7.944,55
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	35.129,75	44.022,83
5	Rechnungsabgrenzungsposten	107.634,74	97.778,57
	Summe Passiva	14.231.545,18	14.120.679,70

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

Der Gemeindevorstand

Ort / Datum

(Unterschrift)

Jahresabschluss 2023

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2023	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2023	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 J. Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.766,37	124.737,00	83.021,95	41.715,05
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.303.441,62	1.380.118,00	1.316.049,39	64.068,61
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	166.473,50	153.170,00	233.222,82	-80.052,82
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	2.127,95	-2.127,95
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.433.641,92	2.560.238,00	2.536.533,43	23.704,57
6	547	Erträge aus Transferleistungen	94.084,19	93.948,00	96.957,00	-3.009,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.372.281,70	1.615.536,00	1.658.943,40	-43.407,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	231.210,51	207.229,00	220.081,20	-12.852,20
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	162.073,26	139.627,00	158.331,24	-18.704,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	5.975.973,07	6.274.603,00	6.305.268,38	-30.665,38
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-1.867.618,78	-2.069.241,81	-2.133.666,82	64.425,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	-123.803,45	-157.353,30	-157.353,30	0,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.217.974,33	-1.270.777,07	-1.675.464,34	404.687,27
14	66	Abschreibungen	-531.667,49	-482.185,00	-578.126,30	95.941,30
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-245.246,89	-267.534,08	-277.057,13	9.523,05
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.152.800,88	-2.215.114,10	-2.221.065,84	5.951,74
17	72	Transferaufwendungen	-48,20	-48,20	-48,20	0,00
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.162,54	-3.317,44	-3.317,44	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	-6.142.322,56	-6.465.571,00	-7.046.099,37	580.528,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-166.349,49	-190.968,00	-740.830,99	549.862,99
21	56,57	Finanzerträge	9.718,19	16.950,00	13.616,81	3.333,19
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	-1.559,43	-18.232,00	-46.173,31	27.941,31
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	8.158,76	-1.282,00	-32.556,50	31.274,50
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	5.985.691,26	6.291.553,00	6.318.885,19	-27.332,19
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	-6.143.881,99	-6.483.803,00	-7.092.272,68	608.469,68
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und Nr. 25)	-158.190,73	-192.250,00	-773.387,49	581.137,49
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	6.000,00	6.478,00	-478,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	-970,39	0,00	-11.264,28	11.264,28
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-970,39	6.000,00	-4.786,28	10.786,28
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-159.161,12	-186.250,00	-778.173,77	591.923,77

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

Nr.	Bezeichnung		Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
			2022	2023	2023	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2		3	4	5	6
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.226,47	124.737,00	67.375,96	57.361,04
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.160.464,40	1.380.118,00	1.243.747,47	136.370,53
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	184.526,75	153.170,00	187.250,80	-34.080,80
4	814	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.361.502,93	2.560.238,00	2.549.366,87	10.871,13
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	94.084,19	93.948,00	96.957,00	-3.009,00
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.382.423,78	1.615.536,00	1.657.407,03	-41.871,03
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.877,87	16.950,00	7.752,96	9.197,04
8	813,828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	150.337,25	139.627,00	160.619,47	-20.992,47
9	=	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	5.553.443,64	6.084.324,00	5.970.477,56	113.846,44
10	830	Personalauszahlungen	-1.865.991,08	-2.069.241,81	-2.111.830,23	42.588,42
11	831	Versorgungsauszahlungen	-82.502,99	-92.865,30	-92.865,30	0,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.077.018,58	-1.270.777,07	-1.557.351,97	286.574,90
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-48,20	-48,20	-48,20	0,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-247.312,59	-267.534,08	-278.585,53	11.051,45
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-1.926.704,81	-2.215.114,10	-2.074.216,56	-140.897,54
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.550,43	-18.232,00	-46.098,37	27.866,37
17	837,848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-3.162,54	-3.317,44	-3.317,44	0,00
18	=	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-5.204.291,22	-5.937.130,00	-6.164.313,60	227.183,60
19	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	349.152,42	147.194,00	-193.836,04	341.030,04
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	77.053,44	1.137.799,00	865.815,15	271.983,85
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	0,00	10.000,00	10.488,00	-488,00
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	77.053,44	1.147.799,00	876.303,15	271.495,85
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-156.148,08	-549.371,31	-346.884,44	-202.486,87
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.687,48	-3.977.346,63	-2.555.746,80	-1.421.599,83
26	843,840	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-643.361,43	-265.220,00	-254.792,79	-10.427,21
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-64.969,17	-3.000,00	-14.294,58	11.294,58
28	=	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-888.166,16	-4.794.937,94	-3.171.718,61	-1.623.219,33
29	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-811.112,72	-3.647.138,94	-2.295.415,46	-1.351.723,48
30	=	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-461.960,30	-3.499.944,94	-2.489.251,50	-1.010.693,44
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.660.000,00	2.735.000,00	-1.075.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haus- haltsjahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
		2022	2023	2023	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse; davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-42.303,62 0,00	-94.619,00 0,00	-41.957,53 0,00	-52.661,47 0,00
33	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. 32)	-42.303,62	1.565.381,00	2.693.042,47	-1.127.661,47
34	= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-504.263,92	-1.934.563,94	203.790,97	-2.138.354,91
35	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	75.848,38	-15.000,00	206.579,60	-221.579,60
36	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-100.497,19	0,00	-233.664,84	233.664,84
37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	-24.648,81	-15.000,00	-27.085,24	12.085,24
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	520.946,54	-7.966,00	-7.966,19	0,19
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-528.912,73	-1.949.563,94	176.705,73	-2.126.269,67
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	-7.966,19	-1.957.529,94	168.739,54	-2.126.269,48

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

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	15.016.325,33	12.139.157,49
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	105.958,42	37.759,42
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	105.958,42	37.759,42
1.2	Sachanlagen	14.562.766,41	11.756.827,87
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.254.645,58	2.254.645,58
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.619.313,00	2.313.884,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	5.884.102,09	6.208.326,57
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	8.361,00	10.139,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	764.950,00	770.257,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.031.394,74	199.575,72
1.3	Finanzanlagen	347.600,50	344.570,20
1.3.3	Beteiligungen	308.433,44	308.433,44
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	36.267,06	33.236,76
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.900,00	2.900,00
2	Umlaufvermögen	1.545.598,10	2.092.387,69
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.376.858,56	2.089.942,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.052.697,09	1.779.508,76
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	165.694,93	216.532,64
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	106.141,04	37.648,80
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	52.325,50	56.251,80
2.4	Flüssige Mittel	168.739,54	2.445,69
	Summe Aktiva	16.561.923,43	14.231.545,18

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	7.033.303,91	7.811.477,68
1.1	Netto-Position	7.601.188,26	7.601.188,26
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	0,00	259.127,13
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	259.127,13
1.3	Ergebnisverwendung	-567.884,35	-48.837,71
1.3.1	Ergebnisvortrag	-567.884,35	-48.837,71
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-514.260,36	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-53.623,99	-48.837,71
2	Sonderposten	4.678.288,72	4.781.920,72
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	3.600.670,44	3.704.302,44
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.178.917,00	3.259.004,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	141.946,00	148.883,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	279.807,44	296.415,44
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	101.718,28	101.718,28
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes	750.006,00	750.006,00
2.4	Sonstige Sonderposten	225.894,00	225.894,00
3	Rückstellungen	1.141.262,42	1.090.760,11
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.115.430,00	1.050.942,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	25.832,42	39.818,11
4	Verbindlichkeiten	3.599.374,50	439.751,93
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	2.977.043,00	284.000,53
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.977.043,00	284.000,53
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	10.411,88
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	5.200,00	6.600,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	399.432,33	95.463,15
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	154.995,90	8.146,62
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	62.703,27	35.129,75
5	Rechnungsabgrenzungsposten	109.693,88	107.634,74
	Summe Passiva	16.561.923,43	14.231.545,18

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

Der Gemeindevorstand

Ort / Datum

(Unterschrift)

Haushaltsrede

GEMEINDE MOSSAUTAL

Haushaltsrede für das Haushaltsjahr 2025

Gemäß den §§ 94 ff der Hessischen Gemeindeordnung lege ich Ihnen heute den Entwurf des Haushaltsplanes und der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2025 zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Der Gemeindevorstand hat den Entwurf während seiner Sitzung am 17. März 2025 festgestellt.

Gestatten Sie mir ein paar Worte und Gedankengänge, die uns alle in dem Jahr 2024 und Anfang 2025 und wohl auch in den kommenden Jahren beschäftigen werden.

Es ist uns gelungen Ihnen **einen** Haushaltsplan 2025 vorlegen zu können, der ohne Steuererhöhungen auskommen kann. Die Vornahme der Umsetzung der Grundsteuerreform ab dem Jahr 2025, die eine komplette Neubewertung der Grundsteuer in Hessen nach dem Flächenmodell, hat die Finanzabteilung der Gemeinde Mossautal über das Jahr 2024 durchgängig beschäftigt.

Die von der Gemeindevertretung am 09. Dezember 2024 beschlossenen Realhebesätze orientieren sich nach den von der Hessischen Steuerverwaltung vorgeschlagenen aufkommensneutralen Hebesätzen.

Dies bedeutet für den Einzelnen, durch die vorgenommene Neubewertung der Fläche und Grundstücke durchaus eine Verschiebung der aufzubringenden Grundsteuer, aber für die Gemeinde Mossautal als heheberechtigte Kommune den gleichen Haushaltsansatz wie für das Jahr 2024.

Es ist uns gelungen, einen ausgeglichenen Ergebnishaushalt in den Erträgen und Aufwendungen im Entwurf vorzulegen.

In dem Entwurf sind ebenfalls Anhebungen der Benutzungsgebühren für die Betreuung in der Kindertagesstätte und für das Friedhofs- und Bestattungswesen vorgesehen. Die Gemeindevertretung wird sich im Frühjahr 2025 damit befassen müssen.

Die Beschlussfassung der Gemeindevertretung über die Vornahme der aufkommensneutralen Realsteuerhebesätze für das Jahr 2025 bedeutet letztendlich, dass wir keinerlei finanzielle Reserven bilden können. Die finanziellen Reserven sind aufgebraucht und aufgrund der aktuellen Lage können wir nur von Jahr zu Jahr einen soliden Haushalt einbringen. Die Investitionen, die auf einem sehr geringen Niveau befinden, werden nur durch die Aufnahme von Investitionskrediten finanziert.

Die Fülle der gesetzlichen Aufgabenzuweisung erdrückt eine Gemeinde im ländlichen Raum, wie wir es nun mal sind und bleibt es in kommenden Jahren so, wird die zunehmende Verunsicherung in unserem Land, in unserer Gemeinde bestehen bleiben. Viele Menschen werden nicht mehr verstehen, welche Prioritäten in unserem Land gesetzt werden und wie wir das Land und damit auch wir durch die Krisen führen können.

Russlands Krieg gegen die Ukraine, der die Fluchtbewegungen und die Inflation verstärkt und deutlich gezeigt hat, dass ein friedvolles Miteinander in Europa nicht selbstverständlich ist.

Ganz im Gegenteil hat die Bürokratisierung mit jedem Jahr in dem uns von unterschiedlichsten politischen Akteuren erklärt wurde, es werde alles einfacher, zugenommen. Auch deswegen befinden sich die Städte und Gemeinden in einer schwierigen Situation, wenn man die sich stellenden Herausforderungen angeht.

Immer mehr Ministerien legen immer mehr Förderprogramme auf, statt den Gemeinden einfach generell das Geld zu geben. Und manchmal ist es schlicht besser auf Mittel zu verzichten, wenn sie jemals einen Schritt weiterkommen wollen. Denn im Einzelfall haben weder Sie als Gemeindevertreter noch die Bürgerinnen und Bürger Verständnis, warum das alles so lange dauert.

So kann es nicht weitergehen! Wenn auf Basis dieser gesetzlichen Vorgaben alles stattfinden soll, dann gute Nacht, das wird nix.

Selbst die Aufgaben wie

- Wohnmobilstellplatz in Ober-Mossau
- Handlungsfähigkeit für die Sicherstellung und Aufbau einer kritischen Infrastruktur (ca. 150.000 €)

sind aktuell im Haushalt 2025 **nicht** enthalten.

Die finanzielle Belastung eines jeden Bürgers ist an einer Schmerzgrenze angelangt, und auch die der Gemeinde Mossautal. Ohne den Erhalt weiterer Steuermittel werden wir die Aufgaben für das Allgemeinwohl nicht weiter aufrechterhalten können.

Die Standards u. a. bei der Kinderbetreuung, Abwasserbeseitigung, Vorschriften etc. lassen einem bildlich gesagt, keine Luft mehr zum Atmen.

So kann es nicht weitergehen!

Durch die Neuwahl des Bundestages im Februar diesen Jahres und der wohl neu formierten Bundesregierung kann ich aktuell nichts Verlässliches ableiten, was letztendlich zur Stärkung der Kommunen führen sollte. Dies ist aber eine Momentaufnahme, sprich auch Sondervermögen.

Angaben zum Haushalt 2025

Die Entwicklung der Steuereinnahmen in Mossautal in den vergangenen 3 Jahren und der damit verbundenen Steuerkraft wurde der Multiplikator, der vom Land Hessen alle 3 Jahre neu berechnet wird, von 0,00003591 auf 0,0003628 für die Jahre 2024, 2025 und 2026 erhöht. Für die Gemeinde Mossautal bedeutet dies, in den kommenden Jahren mit diesem Verteilungsschlüssel der Gemeindeanteile an der Lohn- und Einkommenssteuer zu partizipieren.

Der Verteilungsschlüssel beträgt 40.000 €/Ledige und 80.000 €/Steueraufkommen bei Zusammenveranlagung erhöht.

Gewerbesteuer und Gewerbesteuerumlage

Ungeachtet der obigen Ausführungen zur Lohn- und Einkommensteuer sind die Gewerbesteuererinnahmen auf einen realistischen Wert von 700.000 € festgesetzt

Wasserversorgung

Eine Neukalkulation der kostenrechnenden Gebühr für die Wasserversorgung für den Zeitraum 2025 bis 2027 wurde durch das Büro Allevo Kommunalberatung vorgenommen. Berücksichtigt wurde in der Berechnung die gebührenrechtliche Ergebnisermittlung für die Jahre 2021 bis 2023. Für das Haushaltsjahr 2025 ist die Gebühr für den Bezug von Frischwasser mit 3,61 € netto vorgesehen. In der Kalkulation des Frischwasserpreises ist eine Rest-Unterdeckung aus dem Jahr 2021 in Höhe von 39.805 € berücksichtigt. Die noch nicht ausgeglichene Unterdeckung aus dem Jahr 2021 in Höhe von 2.631 € soll mit dem Ausgleichsjahr 2026 erfolgen.

Abwasserentsorgung

Eine Neukalkulation (3 Jahre) der kostenrechnenden Gebühr für die gesplittete Abwasserbeseitigung wurde durch das Büro Allevo im Jahr 2023 für die Jahre 2024 bis 2026 durchgeführt. Die errechnete gesplittete Abwassergebühr für das Jahr 2025 ändert sich nicht.

Die Schmutzwassergebühr für den Bezug von 1 m³ Frischwasser beträgt 3,30 € und die Niederschlagswassergebühr pro m² befestigte Fläche 0,39 €/m². Die Grundgebühr je angeschlossene Wohneinheit wird nach Wasserzähler und Zählergröße festgesetzt, und die Grundgebühr für das Niederschlagswasser bleibt unverändert.

Für den Ausgleich aus Vorjahresergebnissen aus der Schmutzwasserbeseitigung sollen für das Jahr 2021 die Kostenüberdeckung von 32.291 € und die Kostenüberdeckung aus dem Jahr 2022 in Höhe von 24.760 € werden im Kalkulationsjahr 2025 und Haushaltsjahr 2025 entsprechende Haushaltsmittel bereitgestellt. Die Kostenüberdeckung aus dem Jahr 2021 ist damit vollständig ausgeglichen. Für den noch nicht vorgenommenen Ausgleich der Kostenüberdeckung für das Jahr 2022 in Höhe von 31.006 € ist das Haushaltsjahr 2026 vorgesehen.

Für den Ausgleich aus Vorjahresergebnissen aus der Niederschlagswasserbeseitigung sollen im Jahr 2025 13.670 € für die Überdeckung des Jahres 2021 bereitgestellt werden und die restliche Überdeckung des Jahres 2021 in Höhe von 20.310 € im Haushaltsjahr 2026 bereitzustellen.

Durch den beschriebenen Vorjahresausgleich bleiben die Gebührensätze für das Jahr 2025 unverändert.

Eine Erhöhung der Steuerhebesätze ist für das Haushaltsjahr 2025 vorerst nicht vorgesehen.

Ein einzelner unscheinbarer Satz, der aber Auswirkungen auf die finanzielle Situation eines jeden einzelnen Steuerzahlers hat.

Dies auch vor dem Hintergrund einer möglichen Anhebung der Umlagehebesätze für die Kreis- und Schulumlage für das Jahr 2025. Einer Erhöhung um einen

Ungeachtet dessen wird die Gemeinde Mossautal alleine für die Kreis- und Schulumlage einen Betrag in Höhe von zusammen 2.117.992 € an den Odenwaldkreis abzuführen haben.

Im Haushalt 2025 bedeuten diese 30,58 % des Gesamtaufwandes.

Der Entwurf des Haushaltes 2025 des Odenwaldkreises für das Jahr 2025 wurde heute Nachmittag in den Kreistag eingebracht.

Jede Steigerung um 1 Punkt bedeutet aktuell eine Mehrbelastung von 37.157 € für die Gemeinde Mossautal.

Durch das geringfügige höhere Steueraufkommen des Landes Hessen bekommt die Gemeinde Mossautal eine höhere Schlüsselzuweisung von 1.251.734 € auf 1.263.993 €, dies bedeutet ein Plus von 12.259 €.

Der Saldo im Produkt Zentrale Finanzwirtschaft weist mit 2.217.304 € ein deutliches Plus (124.753 €) gegenüber dem Vorjahr auf. Dies ist durch den höheren Ansatz bei der Gewerbesteuer (190.000 €) zu erklären.

Im Abwasserhaushalt wird auf der Grundlage der vorgenommenen Gebührenkalkulation Abwasser im Jahr 2023 für die Jahre 2024 – 2024 nach dem vierteiligen Gebührenmodell (Schmutzwassergebühr/Grundgebühr und Niederschlagswassergebühr/Grundgebühr) die gesplittete Abwassergebühr erhoben.

Die Gebührenkalkulation der kostendeckenden Gebühr für die Abwasserbeseitigung bringt in diesem Jahr keine Veränderungen nach sich:

Schmutzwassergebühr pro cbm Frischwasser:	3,30 €
Grundgebühr je angeschlossene Wohneinheit und Monat jetzt nach Zählergröße/Wasserzähler	

Niederschlagswassergebühr pro m ² befestigte Fläche:	0,39 €
Grundgebühr pro m ² Grundstücksfläche (max. 1.500 qm):	0,03 €

Die Gebührenkalkulation der kostendeckenden Gebühr für die Wasserversorgung bringt in diesem Jahr folgende Veränderungen nach sich:

Wassergebühr für 2023	=	3,00 € netto
Wassergebühr für 2024	=	3,00 € netto
Wassergebühr für 2025	=	3,61 € netto

In die Gebühr ist die gebührenrechtliche Ergebnisermittlung für die Haushaltsjahre 2021 und des Jahres 2022 teilweise ganz eingerechnet. Die Berechnung der Grundgebühr wird ab dem Jahr 2022 wie bei der Abwassergebühr nach Zählergröße berechnet.

Für eine bevorstehende Tarifvereinbarung im Öffentlichen Dienst ist vorsorglich eine Erhöhung um 3 % eingeplant.

Die Kredite sind für folgende Investitionen vorgesehen:

Für alle zu tätigenen Investitionen sind Kreditaufnahmen vorgesehen.

Für die Wasserversorgung ist eine Investitionssumme in Höhe von 105.500 € eingestellt.

Durch die beabsichtigte Darlehensaufnahme in Höhe von 400.000 €, wird sich der Schuldenstand auf rund 3.909.000 € erhöhen. Eine im Jahr 2025 vorgesehene Darlehenstilgung in Höhe von 149.003 € ist bereits berücksichtigt. Die anteiligen Schulden aus den Konjunkturprogrammen sind darin nicht enthalten.

In den Konjunkturprogrammen des Landes beträgt die Beteiligung/Aufteilung des Landes Hessen 5/6, und bei den Konjunkturprogrammen des Bundes wird diese je zur Hälfte vom Bund und von der Gemeinde getragen.

Nun zu den Erträgen und Aufwendungen im Einzelnen:

Erträge

Privatwirtschaftliche Leistungsentgelte:	148.606 €
(Eintrittsgelder Schwimmbad, Pacht,	
Überlassung von Rechten):	13.000 €
Umsatzerlöse aus Handelswaren (Holzverkauf):	130.616 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte,	
also Verwaltungs- und Benutzungsgebühren:	1.511.813 €
Kostenersatzleistungen und -erstattungen:	149.325 €
(Kosten Abwasserpumpstation, Hausanschlusskosten, Kostenerstattung nach Feuerwehrggebührensatzung)	
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen:	3.053.105 €
Das sind:	
Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer	1.773.591 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	80.014 €
Grundsteuer A	39.500 €
Grundsteuer B	411.000 €
Gewerbesteuer	700.000 €
Hundesteuer	19.500 €
Zweitwohnungssteuer	29.500 €

Lassen Sie mich jetzt einige Ausführungen zu wichtigen Produkten des Ergebnishaushaltes machen.

Produkt 11114 Bauhof/Fuhrpark:

Das Produkt schließt mit einem Negativsaldo von 91.395 € ab. Wesentlicher Aufwendungsposten sind die Personalaufwendungen mit 398.850 €.

Weitere Aufwendungen beziehen sich auf Treibstoff (20.000 €), Instandhaltung von Fahrzeugen (10.000 €), Leasing (13.050 €: Unimog) und Abschreibungen (25.785 €).

Das Produkt 12601 Feuerwehren schließt mit einem Fehlbedarf von 152.956 € und das Produkt 36206 Sonstige Jugendarbeit (Jugendhaus etc.) mit einem Fehlbedarf von 19.568 € ab. Die Ferienspiele sind auch für das Jahr 2025 wieder vorgesehen.

Bei den Kindergärten (Produkt 36503) beträgt der Fehlbedarf 597.562 €. Die Personalkosten steigen geringfügig 1.061.100 € auf 1.068.175 €.

Der Zuschussbedarf bei der Mossautalhalle (Produkt 42401) beläuft sich auf rund 63.372 € und beim Schwimmbad (Produkt 42404) auf 111.889 €.

Das Produkt 53301 Wasserversorgung schließt mit einem Überschuss von 39.805 € ab.

Der Haushaltsplan weist bei der Abwasserentsorgung (Produkt 53801) einen Fehlbetrag in Höhe von 443 € aus. Die Kalkulation für die Jahre 2024 bis 2026 mit Verrechnung der Jahre 2020, 2021 wurde vorgenommen und ist berücksichtigt.

Beim Produkt Gemeindestraßen (54101) wird mit einem Fehlbedarf von 210.820 € kalkuliert.

Der Friedhofshaushalt (Produkt 55301) schließt mit einem Überschuss von 7.747 € ab. Ermöglicht wurde dies zum einen durch die bereits im Jahr 2008 beschlossenen Gebührenerhöhungen, aber auch durch die Veranschlagung eines sog. „Grünwertes“ bei den Erträgen mit einer Summe von pauschal 3.000 € je Friedhof, also insgesamt 15.000 €. In gleicher Höhe wird das Produkt 55101 Öffentliches Grün, Erholungseinrichtungen, belastet. Dies ist rechtlich zulässig, da Friedhöfe nicht nur Orte der Bestattung Verstorbener sind, sondern auch andere Aspekte wie Erholungsfunktionen, Orte der Ruhe oder Ortsbildfunktionen erfüllen.

Der Auftrag zur Kalkulation von kostenrechnenden Gebühren wurde vom Gemeindevorstand an ein externes Kommunalberatungsbüro vergeben.

Der Waldhaushalt (Produkt 55501) spiegelt den separat zu beschließenden Wirtschaftsplan für das Forstjahr 2023 wieder und schließt mit einem kalkulierten Überschuss von 8.175 € ab. siehe Erläuterungen

Beim Produkt 55502 Förderung der Landwirtschaft, das mit einem Fehlbedarf von 49.923 € abschließt, werden die Tilgungsleistungen für die Flurbereinigungsdarlehen (33.100 €) verbucht.

36503 Kindertagesstätte Sachanlage für GWG	1.000 € 500 €
36601 Spielplätze Spielplatzausstattung	5.000 €
42101 Förderungen von Vereinen Auszahlung für aktivierte Investitionszuweisung Investitionszuschüsse	- 1.720 €
42404 Schwimmbad	0 €
53301 Wasserversorgung Nutzwasseranlagen Geräte, Werkstatteinrichtung für GWG	105.000 € 0 € 500 €
53601 Versorgung mit technischer Informationsstruktur GIGABIT Anteil (2023-2030)	79.500 €
53801 Abwasserbeseitigung/Kanalisation GWG	500 €
54101 Gemeindestraßen Auszahlungen f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen für Gemeindestraßen	0 €
54704 Kommunale ÖPNV-Anlagen Auszahlungen f. Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen Wartehalle	0 €
55201 Öffentliche Gewässer	0 €
55301 Friedhofs- und Bestattungswesen	1.000 €

Wesentliche Einzahlungspositionen aus Investitionstätigkeit

Die Infrastrukturpauschale für den ländlichen Raum vom Land Hessen beträgt 29.000 € (Produkt 61101).

DGH Güttersbach Zuweisung aus dem Förderprogramm	14.000 €
---	----------

Der Gemeindehaushalt für das Haushaltsjahr 2025 ist somit in die Gemeindevertretung eingebracht und kann jetzt im Haupt- und Finanzausschuss und anschließend in der Gemeindevertretung beraten und beschlossen werden.

Ein besonderer Dank gilt allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Gemeindeverwaltung, besonders der Kämmerin Frau Brunhilde Ripperger, die zur Aufstellung des Haushaltsplanentwurfs 2025 beigetragen haben und dies bei sich immer wieder verändernden Rahmenbedingungen.

64756 Mossautal, den 17. März 2025

Dietmar Bareis
Bürgermeister

Finanzstatus- bericht

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Darmstadt	Schlüsselnummer:	437012
Gemeinde:	Mossautal	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Odenwald	Haushaltsjahr	2025
Einwohnerzahl am:			
31.12.2023	2.559		
31.12.2022	2.572		
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis		Haushaltsjahr	2025
			-€-
		Jahresabschluss	2023
			-€-
	Erträge		6.318.885,19
	Aufwendungen		7.092.272,68
	Saldo		-773.387,49
außerordentliches Ergebnis			
	Erträge		6.478,00
	Aufwendungen		11.264,28
	Saldo		-4.786,28
	Überschuss (+)/		
	Fehlbedarf (-)		-778.173,77
Finanzaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender	+		5.970.477,56
Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus laufender	-		6.164.313,60
Verwaltungstätigkeit			
Saldo			-193.836,04
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+		876.303,15
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-		3.171.718,61
Saldo			-2.295.415,46
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+		2.735.000,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-		41.957,53
Saldo			2.693.042,47
Finanzmitteliüberschuss (+)/			
-fehlbedarf (-)			203.790,97
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des			
Haushaltsjahres			181.710,00
Nachrichtlich			
Rechnerische Neuverschuldung		Haushaltsjahr	2025
Kernhaushalt			-€-
Eigenbetriebe und Anstalten des			-199.936,86
öffentlichen Rechts			0,00
Insgesamt			-199.936,86

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

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

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

Die betragsmäßigen Einträge sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positiven Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht auf ein negatives Ergebnis hingewiesen wird. Negative Einträge sind mit einem negativen Vorzeichen anzugeben.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben.

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2018	30.577,00	-24.682,45	-55.259,45	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2019	23.671,00	240.471,86	216.800,86	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	0,00	50.581,96	50.581,96	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	-70.002,00	126.264,04	196.266,04	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	-55.255,00	-158.190,73	-102.935,73	Entlastungsbeschluss erfolgt	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2023

Entlastungsbeschluss erfolgt

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2023

14.07.2025

3. **Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO**

[illegible]

4. Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich für 2023

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

Erklärungen		Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit	
		Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	Indikatorwert
1. Ordentliches Ergebnis für 2023	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	-302,22	0,00
2. Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend ausweisen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.	Nein		
3. Rechtmäßiger Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2023	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	259.127,13	5,00
4. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2023	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	0,00	5,00
5. Bestand der Liquiditätsreserve	Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.		
6. Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.		5,00
7. Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2023	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.		5,00
8. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2023	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwalter und Sondervermögen) zum 31.12.2023	7.033.303,91	5,00
9. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwalter und Sondervermögen) zum 31.12.2023	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	0,00	5,00
10. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.	0,00	5,00
11. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.	-88,75	0,00
12. Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023			
13. Ordentliche Tilgung für 2023			
14. Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023			
15. Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023			
16. Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023			
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2023			
		Summe und Status nach Abschlusswert	30,00
		Summe und Status nach Planwert	85,00

216

212

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

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

218

Vormundsätze erhabener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage	Heimatlumlage
2025	0,00 v.H.	0,00 v.H.	0,000 v.H.	0,00 v.H.	Euro 38.062,00
2024	0,00 v.H.	0,00 v.H.	0,000 v.H.	0,00 v.H.	Euro 27.731,00
2023	0,00 v.H.	0,00 v.H.	0,000 v.H.	0,00 v.H.	Euro 24.556,13

Angaben für Gemeinden und Städte

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage
2025	222,00 v.H.	325,00 v.H.	400,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro 38.062,00
2024	400,00 v.H.	600,00 v.H.	400,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro 27.731,00
2023	400,00 v.H.	500,00 v.H.	400,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro 24.556,13

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungssätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2025	322,00 v.H.	365,00 v.H.	357,00 v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

einmalige Beträge - Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG (25/50/75 vH)

Straßenbeiträge

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatsteuer	Nein	Jagdsteuer	Nein	Hundsteuer	Ja
Zweitwohnungssteuer	Ja	Fischereisteuer	Nein	Gaststättenenerfaubnissteuer	Nein
Kurbbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränkesteuer	Nein		
Sonstige Abgaben:					

Ereignishaushalt		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Position	Konten	Bezeichnung	Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.021,99	206.090,00	148.606,00	150.190,00	150.190,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.316.049,39	1.431.930,00	1.511.813,00	1.521.593,00	1.530.565,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	233.222,82	136.175,00	149.325,00	143.700,00	146.700,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	2.127,95	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2.536.533,43	2.762.299,00	3.053.105,00	3.293.592,00	3.548.299,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	96.957,00	99.865,00	103.684,00	107.313,00	112.746,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.658.943,40	1.692.994,00	1.737.823,00	1.762.733,00	1.818.888,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	220.081,20	269.847,00	269.030,00	228.826,00	171.506,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	158.331,24	217.127,00	296.127,00	299.427,00	304.527,00
10	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Summe der ordentlichen Erträge	6.305.266,38	6.816.327,00	7.268.513,00	7.507.374,00	7.784.421,00
11		Personalaufwendungen	2.133.666,82	2.162.430,00	2.200.427,00	2.347.326,00	2.440.670,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	157.353,30	139.731,00	126.039,00	111.367,00	124.254,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.675.464,34	1.458.779,00	1.514.573,00	1.478.509,00	1.564.989,00
14	66	Abreibungen	578.126,30	518.540,00	598.548,00	543.736,00	516.431,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	277.057,13	289.200,00	264.750,00	271.950,00	271.985,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.221.065,84	2.212.851,00	2.341.504,00	2.501.691,00	2.578.637,00
17	72	Transferaufwendungen	48,20	50,00	50,00	50,00	50,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.317,44	3.280,00	3.580,00	3.630,00	3.630,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.046.099,37	6.765.861,00	7.009.471,00	7.258.209,00	7.500.846,00
20		Verwaltungsresultat	-740.830,99	50.466,00	260.042,00	249.165,00	283.775,00
21	58, 57	Finanzträge	13.616,81	18.950,00	21.200,00	21.200,00	22.290,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	46.173,31	105.980,00	112.375,00	109.695,00	103.705,00
23		Finanzresultat	-32.556,50	-87.030,00	-91.175,00	-88.495,00	-81.505,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	6.318.885,19	6.835.277,00	7.280.713,00	7.528.574,00	7.806.621,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	7.092.272,68	6.871.841,00	7.121.846,00	7.367.864,00	7.604.351,00
26		Ordentliches Ergebnis	-773.387,49	-36.564,00	168.867,00	160.710,00	202.270,00
27	59	Außerordentliche Erträge	6.478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.264,28	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	-4.786,28	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	-778.173,77	-36.564,00	168.867,00	160.710,00	202.270,00
Nachrichtlich							
31		Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2024		-36.564,00			
32		Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2023	0,00				

220

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen									
Parion		Konten	Bezeichnung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
				Ergebnisplan	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
- € -									
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen		2.536.533,43	2.762.299,00	3.053.105,00	3.293.592,00	3.429.101,00	3.548.299,00
	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)		1.514.397,64	1.676.576,00	1.773.591,00	1.871.138,00	1.974.052,00	2.062.884,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)		76.617,80	78.223,00	80.014,00	82.014,00	83.654,00	85.327,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)		39.107,58	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00	39.500,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)		341.291,52	411.000,00	411.000,00	641.440,00	651.062,00	660.830,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)		522.972,00	510.000,00	700.000,00	609.500,00	630.833,00	649.758,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)		42.146,89	45.000,00	49.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		1.658.943,40	1.692.994,00	1.737.823,00	1.762.733,00	1.793.238,00	1.819.888,00
	davon	540101 Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)		1.215.346,00	1.251.734,00	1.263.993,00	1.289.273,00	1.334.398,00	1.367.758,00
		Sonstige Erträge		443.597,40	441.260,00	473.830,00	473.460,00	458.840,00	452.130,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagenverpflichtungen		2.221.065,84	2.212.851,00	2.341.504,00	2.501.691,00	2.575.952,00	2.578.637,00
	davon	7353 Krankenausumlage (Produktgruppe 0701)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		73541 Kreisumlage (Produktgruppe 1601)		1.256.499,00	1.244.015,00	1.322.816,00	1.409.873,00	1.452.169,00	1.452.169,00
		73542 Schulumlage (Produktgruppe 1601)		763.970,00	776.180,00	795.176,00	879.664,00	906.054,00	906.054,00
		73543 LWW-Umlage (Produktgruppe 1601)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		735490 Solidaritätsumlage		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		735490 Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):		52.534,90	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
		73631 Abwasserabgabe		52.534,90	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
		7380 Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)		39.515,61	44.625,00	61.250,00	5.332,00	55.198,00	56.854,00
		735 Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)		24.556,13	27.731,00	18.062,00	33.142,00	34.301,00	35.330,00
		Sonstige Aufwendungen		11.455,30	16.300,00	20.200,00	69.680,00	24.230,00	24.230,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		46.173,31	105.980,00	112.375,00	109.655,00	106.705,00	103.705,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)		6.487,82	1.000,00	1.500,00	500,00	500,00	500,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)		39.685,49	102.341,00	110.270,00	108.550,00	105.550,00	102.550,00

Zahlungsmittelbilanz nach § 3 GmbHVO						
Nr.	Konten	2023	2024	2025	2026	2027
Endgültige Rechnungsergebnis		Haushaltplan		Haushaltplan	FpJ-Jahr	FpJ-Jahr
		Haushaltplan		-	FpJ-Jahr	FpJ-Jahr
Zahlungsmittelbilanz aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)						
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.970.477,56	6.965.430,00	7.021.683,00	7.298.748,00	7.471.417,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.164.313,60	6.316.410,00	5.500.259,00	6.776.761,00	6.928.622,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-193.836,04	249.020,00	521.424,00	522.887,00	544.795,00
Zahlungsmittelbilanz aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)						
4	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeträgen	865.815,15	152.277,00	54.437,00	97.437,00	153.437,00
4.1	Pos. 4: davon aus Investitionsbeträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckbundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	8.886,76	9.687,00	8.687,00	8.687,00	8.687,00
4.3	Pos. 4: davon aus zweckbundenen Einzahlungen für die Auszahlungen in das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10.488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	878.303,15	162.277,00	64.437,00	97.437,00	163.437,00
8	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	346.884,44	108.000,00	20.000,00	85.000,00	162.000,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.595.746,80	824.000,00	0,00	0,00	20.000,00
10	840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	254.792,78	339.000,00	347.500,00	198.500,00	201.500,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	14.294,58	3.050,00	3.441,00	3.350,00	3.370,00
11	844 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.171.718,61	1.274.050,00	271.261,00	298.850,00	398.870,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-3.296.415,46	-1.121.773,00	-318.824,00	-199.413,00	-233.433,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-2.499.251,50	-472.753,00	304.800,00	333.574,00	311.362,00
Zahlungsmittelbilanz aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)						
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.735.000,00	1.785.000,00	400.000,00	170.000,00	75.000,00
15	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	790.000,00	0,00	0,00	0,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-41.957,53	-911.715,00	-164.122,00	-182.597,00	-200.674,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	41.957,53	-121.715,00	-168.122,00	-182.597,00	-200.674,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	-790.000,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	2.693.042,47	-873.295,00	231.878,00	-12.597,00	-125.674,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	203.790,97	532,00	536.478,00	320.977,00	185.688,00
19	829 Haushaltswirksame Einzahlungen (u.a. fremde Aufwandsmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Krediten)	296.579,60	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Haushaltswirksame Auszahlungen (u.a. Rendite auf Kassenmitteln, Tilgung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	233.654,84	0,00	0,00	0,00	0,00
21	849 Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Haushaltswirksamen Zahlungsvorgängen	-71.065,24	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Bestand im Zahlungsmittel zum Beginn des Haushaltsjahres	-3.984,16	168.740,00	-304.768,00	181.710,00	502.887,00
24	Bestand im Zahlungsmittel am Ende des Haushaltsjahres	178.705,73	532,00	536.478,00	320.977,00	185.688,00

222

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

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	3.952.682,98	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	431.814,86	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	4.384.497,84	€	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	0,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sonst
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	4.384.497,84	€	

Im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Kreditaufnahmen

Im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -

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

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	188.122,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch e Pos. 16.3 - übernommen.

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

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	4.184.580,98	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	4.184.580,98	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	700.000,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	€	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2025	181.710,00	€	

Erläuterungen

€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sonst
€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch e Pos. 16.3 - übernommen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

223

		Haushaltsjahr 2025									
		Status:					Haushaltsplan				
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	ordentliche Erträge					ordentliche Aufwendungen				
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	14.372,00 €	5,62 €	580.572,00 €	226,87 €	1.222.050,00 €	1.222.050,00 €	477,55 €	1.253.550,00 €	489,86 €	
2	Sicherheit und Ordnung	60.087,00 €	23,48 €	60.087,00 €	23,48 €	426.889,00 €	426.889,00 €	166,82 €	446.553,00 €	174,50 €	
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4	Kultur und Wissenschaft	4.651,00 €	1,82 €	4.651,00 €	1,82 €	43.022,00 €	43.022,00 €	16,81 €	95.022,00 €	37,13 €	
5	Soziale Leistungen	1.050,00 €	0,41 €	1.050,00 €	0,41 €	5.000,00 €	5.000,00 €	1,95 €	5.000,00 €	1,95 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	673.387,00 €	263,14 €	673.387,00 €	263,14 €	1.246.149,00 €	1.246.149,00 €	486,97 €	1.310.149,00 €	511,98 €	
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	550,00 €	550,00 €	0,21 €	550,00 €	0,21 €	
8	Sportförderung	34.510,00 €	13,49 €	34.510,00 €	13,49 €	161.827,00 €	161.827,00 €	63,24 €	213.827,00 €	83,56 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	411,00 €	0,16 €	411,00 €	0,16 €	4.411,00 €	4.411,00 €	1,72 €	4.411,00 €	1,72 €	
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
11	Ver- und Entsorgung	1.688.113,00 €	659,68 €	1.702.277,00 €	665,21 €	1.071.130,00 €	1.071.130,00 €	418,57 €	1.467.915,00 €	573,63 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	40.050,00 €	15,65 €	40.050,00 €	15,65 €	248.567,00 €	248.567,00 €	97,13 €	273.567,00 €	106,90 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	221.381,00 €	86,51 €	236.381,00 €	92,37 €	290.342,00 €	290.342,00 €	113,46 €	365.242,00 €	142,73 €	
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	58.500,00 €	22,86 €	58.500,00 €	22,86 €	72.230,00 €	72.230,00 €	28,23 €	72.230,00 €	28,23 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	4.494.201,00 €	1.756,23 €	4.614.686,00 €	1.803,32 €	2.329.679,00 €	2.329.679,00 €	910,39 €	2.329.679,00 €	910,39 €	
Gesamtsumme		7.290.713,00 €	2.849,05 €	8.006.562,00 €	3.128,79 €	7.121.846,00 €	7.121.846,00 €	2.783,06 €	7.837.695,00 €	3.062,80 €	

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

224

Haushaltsplan											
Haushaltsvorjahr											
2024											
Status:		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen					
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
PNR	Produktbereich/Produktgruppe										
1	Innere Verwaltung	11.372,00 €	4,44 €	539.072,00 €	210,66 €	1.208.385,00 €	472,21 €	1.263.885,00 €		493,90 €	
2	Sicherheit und Ordnung	64.431,00 €	25,18 €	64.431,00 €	25,18 €	441.615,00 €	172,57 €	455.841,00 €		178,13 €	
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
4	Kultur und Wissenschaft	4.351,00 €	1,70 €	4.351,00 €	1,70 €	27.606,00 €	10,79 €	58.606,00 €		22,90 €	
5	Soziale Leistungen	2.050,00 €	0,80 €	2.050,00 €	0,80 €	6.500,00 €	2,54 €	6.500,00 €		2,54 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	594.859,00 €	232,46 €	594.859,00 €	232,46 €	1.181.325,00 €	461,64 €	1.206.225,00 €		471,37 €	
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.150,00 €	0,45 €	1.150,00 €		0,45 €	
8	Sportförderung	33.004,00 €	12,90 €	33.004,00 €	12,90 €	160.100,00 €	62,56 €	199.100,00 €		77,80 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, GeoInformationen	411,00 €	0,16 €	411,00 €	0,16 €	7.911,00 €	3,09 €	7.911,00 €		3,09 €	
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
11	Ver- und Entsorgung	1.562.549,00 €	610,61 €	1.575.175,00 €	615,54 €	1.031.320,00 €	403,02 €	1.420.447,00 €		555,08 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	42.392,00 €	16,57 €	42.392,00 €	16,57 €	262.657,00 €	102,64 €	284.657,00 €		111,24 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	266.238,00 €	104,04 €	281.238,00 €	109,90 €	275.441,00 €	107,64 €	372.841,00 €		145,70 €	
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	57.800,00 €	22,59 €	57.800,00 €	22,59 €	69.300,00 €	27,08 €	69.300,00 €		27,08 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	4.195.820,00 €	1.639,63 €	4.313.647,00 €	1.685,68 €	2.198.531,00 €	859,14 €	2.198.531,00 €		859,14 €	
Gesamtsumme		6.835.277,00 €	2.671,07 €	7.508.430,00 €	2.934,13 €	6.871.841,00 €	2.685,36 €	7.544.994,00 €		2.948,42 €	

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungszeitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

Haushaltsvorvorjahr 2023											
Status:		Endgültiges Rechnungsergebnis									
		ordentliche Erträge					ordentliche Aufwendungen				
PNR	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	27.802,75 €	10,86 €	588.317,66 €	229,90 €	1.263.464,66 €	493,73 €	1.293.518,48 €	505,48 €		
2	Sicherheit und Ordnung	52.056,60 €	24,25 €	62.056,60 €	24,25 €	476.482,64 €	186,20 €	490.965,36 €	191,86 €		
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
4	Kultur und Wissenschaft	3.719,85 €	1,45 €	3.719,85 €	1,45 €	30.179,03 €	11,79 €	81.497,44 €	31,85 €		
5	Soziale Leistungen	10.066,28 €	3,93 €	10.066,28 €	3,93 €	6.128,38 €	2,39 €	6.128,38 €	2,39 €		
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	542.381,01 €	211,95 €	542.381,01 €	211,95 €	1.161.168,10 €	453,76 €	1.223.849,39 €	478,25 €		
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	223,05 €	0,09 €	223,05 €	0,09 €		
8	Sportförderung	27.791,65 €	10,86 €	27.791,65 €	10,86 €	150.266,94 €	58,72 €	206.023,74 €	80,51 €		
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	411,00 €	0,16 €	411,00 €	0,16 €	10.904,72 €	4,26 €	10.904,72 €	4,26 €		
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
11	Ver- und Entsorgung	1.454.616,37 €	568,43 €	1.466.869,37 €	573,22 €	1.160.370,49 €	453,45 €	1.537.105,06 €	600,67 €		
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	44.494,00 €	17,39 €	44.494,00 €	17,39 €	318.662,18 €	124,53 €	343.139,56 €	134,09 €		
13	Natur- und Landschaftspflege	122.171,25 €	47,74 €	137.171,25 €	53,60 €	228.515,04 €	89,30 €	304.563,76 €	119,02 €		
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
15	Wirtschaft und Tourismus	80.680,75 €	31,53 €	80.680,75 €	31,53 €	99.471,84 €	38,87 €	99.471,84 €	38,87 €		
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	3.942.693,68 €	1.540,72 €	4.046.479,48 €	1.581,27 €	2.186.435,61 €	854,41 €	2.186.435,61 €	854,41 €		

Gesamtsumme	6.318.885,19 €	2.469,28 €	7.010.438,90 €	2.739,52 €	7.092.272,68 €	2.771,50 €	7.763.826,39 €	3.041,75 €
-------------	----------------	------------	----------------	------------	----------------	------------	----------------	------------

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

226

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

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

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzelzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungskasse. Die Einzahlungen und Auszahlungen der Verwaltungskasse sind in der Tabelle "Ein- und Auszahlungen der Verwaltungskasse" dargestellt.

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr	2028	(Wird automatisch übernommen aus "Deckung")
--	------	---

Monats		Zusätzliche Prämien	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldofinanz	Liquiditätsbedarf zum monatlichen unter Berücksichtigung von Zinsen, Steuern und Liquiditätsrisiken
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres						
Standort an Liquiditätsrisiken zum 31.12. des		- 364.788 €				
Vorjahres		437.515 €				
Differenz		716.283 €				
Januar		950.000 €	300.000 €	- 250.000 €	- 1.746.583 €	
Februar		480.000 €	200.000 €	- 250.000 €	- 746.583 €	
März		550.000 €	200.000 €	- 70.000 €	- 816.583 €	
April		480.000 €	460.000 €	- 70.000 €	- 816.583 €	
Mai		750.000 €	480.000 €	- 270.000 €	- 546.583 €	
Juni		290.000 €	500.000 €	- 150.000 €	- 686.583 €	
Juli		290.000 €	500.000 €	- 150.000 €	- 686.583 €	
August		750.000 €	460.000 €	- 300.000 €	- 616.583 €	
September		460.000 €	- 130.000 €	- 20.000 €	- 598.583 €	
Oktober		500.000 €	- 50.000 €	- 90.000 €	- 646.583 €	
November		480.000 €	400.000 €	- 100.000 €	- 646.583 €	
Dezember		881.863 €	410.259 €	- 281.424 €	- 295.159 €	
Summe		7.021.863 €	6.500.259 €	- 521.454 €		
Werte gemäß Haushaltsplan		7.021.863 €	6.500.259 €	- 521.454 €		
Differenz			- 48	- 6		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf						
höchster monatsbezogener Liquiditätsrisikobedarf						

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

[illegible]

3. Betrachtung der Kreditlaunen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

2002

Saldo 84, 107 zum Handhabung
Sonderprogrammen, was die
Tilgung (Tilgungsausfälle im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)

Saldo
Tilgung zur Heranzuweisung
Differenz

51.142,00 €
119.148,00 €
281.148,00 €

Beitrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Handzahler"
Tilgung über die positiven Betrag abtragen
Beitrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Handzahler"

27.281,00 €

geplanten Auszahlungen für Investitionen

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

[illegible]

nachrichtlich:
Höchstbetrag Liquiditätskredite
höchste Inanspruchnahme

Finanzstatistikbericht

Haushaltssicherungs- konzept

900.14:2025

Haushaltssicherungskonzept 2025

I. Vorbemerkungen/Rechtsgrundlagen

Gemäß § 92 Abs. 4 HGO i.V.m. § 24 Abs. 4 GemHVO ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn ein Ausgleich des Ergebnishaushaltes nicht möglich ist und insoweit ein Fehlbedarf besteht. Die Verpflichtung besteht auch, wenn Fehlbeträge aus Vorjahren auszugleichen sind oder nach der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung im Planungszeitraum Fehlbeträge erwartet werden. Im Haushaltssicherungskonzept sind die Ursachen für den nicht ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu beschreiben. Es muss verbindliche Festlegungen enthalten über das Konsolidierungsziel, die dafür notwendigen Maßnahmen und den angestrebten Zeitraum, in dem der Ausgleich des Ergebnishaushaltes erreicht werden soll.

Nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn Fehlbeträge aus Vorjahren auszugleichen sind. Es ist von der Gemeindevertretung zu beschließen und der Aufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorzulegen.

Nach § 25 GemHVO soll ein Jahresfehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis unverzüglich durch Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden. Ist ein Ausgleich danach nicht oder nur teilweise möglich, darf der verbliebene Fehlbetrag aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden, soweit diese Mittel nicht für die Finanzierung von unabwiesbaren Investitionen oder zur vordringlichen außerordentlichen Tilgung von Krediten benötigt werden. Ist ein Ausgleich auch hiernach nicht oder nur zum Teil möglich, so ist der Fehlbetrag aus neue Rechnung vorzutragen. Ein auf neue Rechnung vorgetragener Fehlbetrag soll innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden. Ein nach fünf Jahren noch nicht ausgeglichener Fehlbetrag kann mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses oder mit Mitteln aus der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage ausgeglichen werden, soweit diese nicht jeweils vorrangig zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses benötigt werden. Auch ein Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis soll so schnell wie möglich ausgeglichen werden. Ist der Ausgleich eines Fehlbetrages innerhalb von fünf Jahren nicht möglich gewesen, kann er unter der Voraussetzung des § 25 Abs. 4 S. 3 GemHVO mit Mitteln aus Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis bzw. der Rücklage aus Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis ausgeglichen werden.

Das Haushaltssicherungskonzept ist gemäß § 1 Abs. 4 GemHVO dem Haushaltsplan beizufügen. Es ist von der Gemeindevertretung zu beschließen und der Aufsichtsbehörde mit der Haushaltssatzung vorzulegen (§ 92 Abs. 4 HGO).

II. Höhe des Fehlbedarfs / Umgang mit Fehlbeträgen

Die Gemeinde Mossautal hat die Jahresabschlüsse 2009 bis 2023 aufgestellt und diese wurde durch das Revisionsamt des Odenwaldkreises geprüft und jeweils mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk versehen.

Die Beschlussfassung der Jahresrechnungen und die Entlastung des Gemeindevorstandes gem. § 114 (1) HGO ist von der Gemeindevertretung bis einschließlich des Jahres 2022 erfolgt. Die Aufstellung der Jahresrechnung für das Jahr 2023 wurde am 14. Juli 2025 durch den Gemeindevorstand aufgestellt. Im Rahmen der Prüfung der Haushaltsgenehmigung 2025 informierte die Kommunalaufsicht des Odenwaldkreises mit Schreiben vom 04. September 2025 den Gemeindevorstand, das aufgrund des schlechten Jahresergebnisses im Ergebnishaushalt im ordentlichen Ergebnis mit einem Fehlbetrag von 773.387,49 € abschließt, der gegenüberüber der ursprünglichen Haushaltsplanung um 581.137,49 € höher ausgefallen ist. Die Verschlechterung hat zur Folge, dass die zum Ende 2022 bilanzmäßig vorhandene Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses mit 259.127,13 € nicht ausreichen wird, um den Fehlbetrag des Jahres 2023 im ordentlichen Ergebnishaushalt auszugleichen.

Die Folgejahre werden in der Vermögensrechnung 2023 ausgewiesenen negativen ordentlichen Ergebnisvortrages von 514.260,36 € belastet.

Auch das Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (Plan) schließt im ordentlichen Ergebnis negativ ab. Die Jahresrechnung des Haushaltsjahres 2024 ist noch nicht erstellt, so dass man von den vorliegenden Planzahlen des Haushaltsjahres 2024 ausgehen muss und somit der vorzutragende Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses noch erhöhen wird.

Auch der in der im Haushaltsplan 2025 ausgewiesene jahresbezogene Überschuss von 168.867,00 € ist nicht genügend, um den Fehlbetrag der Vorjahre (2023,2024-Plan-) zu kompensieren.

		jahresbezogen	kumuliert
	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	-114.811,05 €	-114.811,05 €
2010	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	130.509,09 €	15.698,04 €
2011	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	-436.198,37 €	-420.500,33 €
2012	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	16.449,09 €	-404.051,24 €
2013	Überschuss lt. Haushaltsplan und Nachtragshaushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	-294.584,62 €	-698.635,86 €
2014	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	22.102,08 €	-676.533,78 €
2015	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	-33.652,30 €	-710.186,08 €
2016	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	101.116,13 €	-609.069,95 €
2017	Überschuss von 87.027 € lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft)	109.580,70 €	-499.489,25 €
2018	Überschuss von 30.577 € lt. Haushaltsplan (Jahresabschluss erstellt und geprüft) Verrechnung der Fehlbeträge aus den Vorjahren im ordentlichen Ergebnis mit dem Eigenkapital in Höhe von 476.137,13 €	-27.293,37 €	Außerordentliches Ergebnis -50.645,49 €
2019	Ausgeglichen lt. Haushaltsplan Überschuss lt. 1. Nachtragsplan von 23.3671 € Jahresabschluss erstellt und geprüft Stand der Rücklage – Vortrag auf neue Jahresrechnung	Ordentliches Ergebnis 240.471,86 € 240.471,86 €	Außerordentliches Ergebnis -2.020,60 € -52.666,09 €
2020	Fehlbetrag lt. Haushaltsplan von 75.024,27 € Überschuss im außerordentlichen Ergebnis von 10.000 € Jahresabschluss erstellt und geprüft Stand der Rücklage – Vortrag auf neue Jahresrechnung	50.581,96 € 291.053,82 €	7.865,15 € -44.800,94 €
2021	Fehlbetrag von 70.002 € im Ergebnishaushalt lt. Haushaltsplan Jahresabschluss erstellt und geprüft Stand der Rücklage – Vortrag auf neue Jahresrechnung	126.264,04 € 417.317,86 €	-3.066,38 € -47.867,32 €
2022	Fehlbetrag von 55.255 € im Ergebnishaushalt lt. Haushaltsplan Jahresabschluss erstellt und geprüft Stand der Rücklage – Vortrag auf neue Jahresrechnung	-158.190,73 € 259.127,13 €	-970,39 € -48.837,71 €
2023	Fehlbetrag von 192.250 € im Ergebnishaushalt lt. Haushaltsplan Jahresabschluss erstellt und geprüft Stand der Fehlbeträge Vortrag auf neue Jahresrechnung	-773.387,49 € -514.260,36 €	-4.786,28 € -53.623,99 €

III. Ursachen des Fehlbedarfs

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Der Haushaltsansatz des Jahres 2023 wurde von 2.157.057,11 € um 69.475,01 € überschritten. Dies lässt sich ursächlich auf die im April 2023 gefasste Beschlussfassung des/de Bundes/Länder den Tarifangestellten ein Inflationsausgleichsgeld in Höhe von pauschal 3.000 € steuerfrei auszuzahlen. Im Jahr 2023 sind pro Bediensteten ein Betrag von 2.560,00 € fällig gewesen. Der Rest wurde in den Monaten Januar/Februar 2024 ausgezahlt.

Feuerwehr / Anschaffungen / Umrüstungen

Die am 08. Mai 2023 durchgeführte feuerwehrtechnische Überprüfung erforderte es umgehend Abhilfe der Beanstandungen vorzunehmen

- Mängelbeseitigung Toranlagen FFW Haus Hiltersklingen
- Mängelbeseitigung Be- und Entlüftungsanlage FFW Haus Mossau
- Mängelbeseitigung Umrüstungssätze Spreitzer/Rettungsgeräte etc.
- Mängelbeseitigung an den Fahrzeugen / Pumpen
- Mängelbeseitigung Reparaturkosten FFW Auto
- E-Checks in allen Feuerwehrlhäusern
- Energiekosten wie Treibstoffe/Strom/Gas/Öl

rund 45.000 € an Mehraufwendungen

Die Corona-Krise und durch den seit dem 24.02.2022 andauernde Ukraine-Krieg verteuerten die Kosten für den Energiebezug und eine dramatische Kostensteigerungen in Bezug auf Beschaffung von Hilfsstoffen

Kläranlage

Im Juli 2023 musste die Entscheidung herbeigeführt werden hinsichtlich der Aufrechterhaltung der Reinigungsleistung der Kläranlage Mossautal. Die andauernde Trockenheit führte dazu, dass die Reinigungsleistung so niedrig war, dass sogar die Einstellung der Reinigungsleistung akut war. In Absprache mit der Aufsichtsbehörde wurde kurzfristig der Teich 1 vollständig von Klärschlamm befreit, was Kosten im Abwasserbereich von 209.000 € verursachte. Hier handelt es sich um eine kostenrechnende Leistung nach KAG, was dazu führen wird, dass die anfallenden Kosten bei der nächsten anstehenden Gebührenkalkulation berücksichtigt werden und vom Gebührenzahler aufgebracht werden müssen. Instandhaltungsarbeiten an der Abwasserpumpstation verursachten einen Mehraufwand von rund 23.000 €

Wasserversorgung

Die Beseitigung von Wasserrohrbrüchen und Maßnahmen zur Aufrechterhaltung der Wasserversorgung verursachten Mehraufwendungen von 63.000 €.

Straßenunterhaltung /Brücken

Der sehr geringe Haushaltsansatz im Jahr 2023 war nicht auskömmlich und führte wegen nicht aufschiebbaren Unterhaltungsmaßnahmen z. Bsp. in den Straßen „In der Kleinen Harras“, Gü und „Am Kirchweg“, Hilt und Überprüfung von Brücken im OT Hüttenthal zu Mehraufwendungen in Höhe von 38.000 €.

Kreisumlage

Die Anhebung der Kreis- und Schulumlage von zusammen 56,57 v.H. auf 57,00 v.H. führte zu Mehraufwendungen in Höhe von 7.000 €. Die Aufrechterhaltung der Liquidität der Gemeindekasse erforderten Mehraufwendungen bei den Bankzinsen von 6.000 € und bei den Investitionsdarlehen 22.000 €.

Spielplätze

Die Unterhaltung der Spielplätze erforderten einen Mehraufwand von rund 10.000 €, Haushaltsansatz 2.000 €

§ 28 HJKGB

Der von der Wohnsitzgemeinde erstattet de aufnehmenden Gemeinde einen angemessenen Kostenausgleich. Der Haushaltsansatz von 6.000 € war um 13.000 € nicht auskömmlich.

Verwaltung

Die Kosten für die Neuausrichtung der Firewall zu der ekom21 verursachten Mehraufwendungen von 15.000 €. Die Kosten für die Verteilung des amtlichen Bekanntmachungsorgan Mossautal-Aktuell sind wegen dem Mindestlohngesetz 3.200 € höher ausgefallen.

Sicherheit und Ordnung

Die behördlich angeordnete Sicherstellung von 4 sog. Listenhunden verursachten Unterbringungskosten in Höhe von 13.000 €.

IV. Ziel der Haushaltskonsolidierung

Ungeachtet dieser Unwägbarkeiten soll es das Ziel der Gemeinde Mossautal sein, in den folgenden Jahren positive Ergebnisse zu erzielen. Die Gemeinde Mossautal ist sich aber bewusst, dass parallel dazu eigene Konsolidierungsmöglichkeiten geprüft –und soweit verantwortbar– auch ergriffen werden müssen. Nachfolgend werden einige Bereiche sowohl auf der Einnahmen- als auch auf der Ausgabenseite angesprochen. Geplant sind u.a. Steuer- und Gebührenerhöhungen, aber auch vertretbare Reduzierungen bei den Aufwendungen u.a. Personal mit Stellenbesetzungssperren zu versehen.

Die Konsolidierungsmaßnahmen werden vordringlich in die Haushaltsaufstellung des Jahres 2026 einfließen und dort Beachtung finden.

Eine Reduzierung bei den Sach- und Dienstleistungen stellt die Gemeinde Mossautal bei bereits sehr niedrigen Haushaltsansätzen vor großen Herausforderungen.

Es ist auf jeden Fall die Einnahmesituation bei den Steuer- und Gebühren zu verbessern, um auch in den Folgejahren einen ausgeglichenen Jahresabschluss zu erzielen. Ziel muss es sein, den Geldbestand zu erhöhen, um damit zu verhindern, dass es in den Folgejahren zu weiteren Kreditaufnahmen kommen würde.

V. Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Das vorliegende Konzept richtet sich nach den Vorgaben der Leitlinie der Konsolidierung der kommunalen Haushalte und Handhabung der kommunalen Finanzaufsicht über Landkreise, kreisfreie Städte und kreisangehörige Städte und Gemeinden, die das Hessische Ministerium des Innern und für Sport zuletzt mit Erlass vom 06. Mai 2010 herausgegeben hat. Die Leitlinie wurde mit den „Ergänzenden Hinweisen zur Anwendung der Leitlinie zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte“ am 03. März 2014 und den Finanzplanungserlassen vom 29. Oktober 2014, 21. September 2015 und 30. September 2016 sowie dem „Erlass zur Einhaltung fristgerechter Jahresabschlüsse“ vom 28. Januar 2015 konkretisiert. Die nachstehenden Maßnahmen werden im Rahmen der Haushaltsplanung für das Jahr 2026 geprüft und entsprechend eingearbeitet und umgesetzt.

Mittels dem Erlass einer Hebesatzsatzung ist bereits jetzt die Anhebung der Realsteuerhebesätze der Grundsteuer B um 175 v.H. auf 500 v.H. für das Jahr 2026 beschlossen. Für die Haushaltsjahre 2027 und 2028 wird dieser Realsteuerhebesatz von mindestens 500 v.H. verbindlich festgeschrieben.

Gebührenkalkulation Abwasser

Die Mehraufwendungen von 209.000 € werden in der Gebührenkalkulation 2027-2029 berücksichtigt werden und somit zu einem Ausgleich über die zu erhebenden Gebühren führen.

Elterngelte in der Kindertagesstätte

Zum 01. Januar 2026 wird die Gemeinde Mossautal eine Erhöhung der Benutzungsgebühren für die Betreuungszeiten im Kindergartenbereich vornehmen. Dies wird zu Mehreinnahmen von rund 10.000 € führen.

Friedhofsgebühren

Die Gemeinde Mossautal hat im Jahr 2024 die Allevo Kommunalberatung beauftragt eine aktualisierte Gebührenkalkulation für die Jahre 2026 – 2020 vorzulegen. Die Gebührenkalkulation ist seit 16. September 2025 vorliegend und eine Anpassung der Gebühren wird die Gemeindevertretung zum 01. Januar 2026 vornehmen. Dies wird zu Mehreinnahmen von 15.000 € führen.

Personal

Eine Stellenbesetzungssperre ist in allen Bereichen ab dem 01. Januar 2026 vorgesehen.

Eine weitere Anhebung der Realsteuerhebesätze und weitere Kürzungen auf der Aufwandsseite werden sich nach der Vorlage der Aufstellung der Jahresrechnung 2024 und bei der Aufstellung des Entwurfs der Haushaltssatzung und des Haushaltsplanes 2026 ergeben. Die Aufstellung der Jahresrechnung 2024 ist für den 31. Oktober 2025 vorgesehen.

Fazit

Trotz des ständigen Bemühens die Haushaltsplanungen ausgeglichen aufzustellen kam es zu den erheblichen Fehlbeträgen in den jeweiligen Jahresabschlüssen.

Mit den o.a. Konsolidierungsmaßnahmen werden wir die Ziele, die sich aus der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung bis zum Jahr 2028 ergeben, erreichen.

64756 Mossautal, den 06. Oktober 2025



Dietmar Bareis
Bürgermeister

Beschlussfassung in der Gemeindevertretung der Gemeinde Mossautal am 06. Oktober 2025