

Hans-Staden-Stadt

WOLFHAGEN

... Heimat mit Zukunft!

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023



Beschluss der
Stadtverordnetenversammlung
vom 16.11.2023

INHALT

1. ALLGEMEINE VORBEMERKUNGEN.....	2 - 9
2. HAUSHALTSSATZUNG.....	10 - 15
3. PRODUKT- UND KOSTENSTELLENPLAN.....	17 - 30
4. VORBERICHT.....	31 - 59
5. FINANZSTATUSBERICHT.....	60
6. ÜBERSICHT DER VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN.....	61
7. ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG INKL. INVESTITIONSPROGRAMM 2023 - 2026....	62 - 385
8. STELLENPLAN.....	386 - 392
9. ÜBERSICHT RÜCKSTELLUNGEN.....	393
10. SCHULDENÜBERSICHT	394
11. LAGEBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 2021 STADTWERKE WOLFHAGEN.....	ANLAGE I
12. LAGEBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 2021 REGIONALWERKE	ANLAGE II
13. WIRTSCHAFTSPLAN 2023 STADTWERKE WOLFHAGEN.....	ANLAGE III
14. WIRTSCHAFTSPLAN 2023 REGIONALWERKE WOLFHAGERLAND.....	ANLAGE IV
15. WIRTSCHAFTSPLAN 2023 SOLAR WOLFHAGEN.....	ANLAGE IV
16. WIRTSCHAFTSPLAN 2023 WIND WOLFHAGEN.....	ANLAGE IV

Allgemeine Vorbemerkungen zum Haushaltsplan

Die Texte und das Zahlenwerk dieses Haushaltsplanes sind mit Hilfe der automatischen Datenverarbeitung im Finanzverfahren „New System Kommunal“ von der Verwaltung erstellt worden. Die Produktblätter wurden mit Hilfe der Business-Intelligence-Software „kompass21“ erstellt.

Rechtsgrundlagen:

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes sind folgende Rechtsvorschriften anzuwenden:

- a) Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90, 93).
- b) Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplanes der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO-Doppik) vom 02. April 2006 (GVBl. I. S. 235) zuletzt durch Verordnung vom 30. Juli 2021 (GVBl. S. 498).

Bestandteile des Haushaltsplanes:

Der Haushaltsplan besteht aus:

1) dem Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt besteht aus dem Ergebnis- und dem Finanzhaushalt. Der Gesamthaushalt ist einer der wichtigsten Bestandteile des neuen Rechnungswesens. In dem Ergebnishaushalt werden die Erträge und Aufwendung des kommenden Haushaltsjahres dargestellt. Der Ergebnishaushalt ist vergleichbar mit der Gewinn- und Verlustrechnung bei privaten Unternehmen.

Im Finanzhaushalt werden die Ein- und Auszahlungen des Jahres berücksichtigt. Der Finanzhaushalt gibt einen Überblick über den Finanzmittelbestand der Kommune zum Beginn und Ende des Haushaltsjahres, über die Notwendigkeit Fremdmittel aufzunehmen sowie die vorgesehenen Mittel für die Investitionen.

2) den Teilhaushalten

Im vorliegenden Haushaltsplan werden die Teilhaushalte nach den verbindlich vorgeschriebenen Produktbereichen gem. § 4 Abs. 2 in Verbindung mit dem Muster 11 der GemHVO Hessen abgebildet. Jeder Teilhaushalt / Produkt bildet ein Budget.

Zu den einzelnen Produktplanungen wurden Produktblätter mit den wesentlichen Informationen zum Produkt vorangestellt. Die notwendigen Kennzahlen sowie die Leistungsziele zur Steuerung der Zielvorgaben sind teilweise noch zu bilden.

3) dem Stellenplan

Der als Anlage beigefügte Stellenplan wurde nach den Kostenstellen des Kostenstellenplanes der Stadt Wolfhagen den einzelnen Bereichen zugeordnet.

Hinweis zur Betrachtung des Ergebnishaushaltes sowie den Teilergebnisplänen

Da Erträge in der doppelten Buchführung im Haben gebucht werden erscheinen diese in dem Ergebnishaushalt sowie in den Teil-Ergebnishaushalten im Minus. Daher sind die entsprechenden Positionen mit einem Vorzeichen (-) gekennzeichnet.

Aufwendungen werden im Ergebnishaushalt hingegen positiv dargestellt. In dem Finanzhaushalt und den Teilfinanzhaushalten werden die Vorzeichen wieder umgekehrt.

Haushaltsausgleich:

Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn (vgl. hierzu die §§ 92 und 101 HGO)

- der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (inkl. Zinsen und sonstigen Finanzerträgen) mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (inkl. Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen) oder der Fehlbedarf durch die Inanspruchnahme von Mittel der Rücklagen ausgeglichen werden können,
- im Finanzhaushalt der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können

Diese Vorgaben sind sowohl im Planjahr wie auch in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung zu erfüllen. Im Finanzplanungserlass vom 14.10.2022 wurde eine Sonderregelung der Vorgaben des Haushaltsausgleichs nach §§92 und 101 HGO. Es ist ausreichend, wenn die Vorgaben kumulativ (Planjahr inkl. mittelv. Finanzplanung) erfüllt werden.

Im vorliegenden Haushaltsplan übersteigen die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen um **2.993.309,- €**. Die geplanten positiven Ergebnisse der Jahre 2023 sowie 2024 werden zum Ausgleich der negativen Ergebnisse der Jahre 2025 und 2026 herangezogen. In der Finanzrechnung ist ein positiver „Zahlungsmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres“ (Position 34 Finanzrechnung) in Höhe von **1.965.158,- €** ausgewiesen. Zusätzlich kann die ordentliche Tilgung von Krediten (Position 32 Finanzrechnung) durch den „Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (Position 19 Finanzrechnung) gedeckt werden.

Auch in der mittelfristigen Planung für die Jahre 2024 bis 2026 können die Voraussetzungen kumulativ erfüllt werden.

Der Haushaltsausgleich nach §92 i.V.m § 24 GemHVO-Doppik ist in Summe über Planungszeitraum gegeben.

Hinweis zu den Produktblättern – Kennzahldefinition

Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge

Grundlage: Ergebnisrechnung
Berechnung: $\frac{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge Produkt}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge Gesamthaushalt}} \times 100$
Beschreibung: Anteil der Erträge des Produktes an der Summe der Erträge aller Produktbereiche (Gesamthaushalt)

Erträge pro Einwohner

Grundlage: Ergebnisrechnung, Statistik
Berechnung: $\frac{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge Produkt}}{\text{Einwohner mit Hauptwohnsitz zum 31.12. des Jahres}}$
Beschreibung: Gibt die Summe der Erträge an, die ein Produkt pro Einwohner erwirtschaftet

Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen

Grundlage: Ergebnisrechnung
Berechnung: $\frac{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen Produkt}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen Gesamthaushalt}} \times 100$
Beschreibung: Anteil der Aufwendungen des Produktes an der Summe der Aufwendungen aller Produktbereiche (Gesamthaushalt)

Aufwand pro Einwohner

Grundlage: Ergebnisrechnung, Statistik
Berechnung: $\frac{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen Produkt}}{\text{Einwohner mit Hauptwohnsitz zum 31.12. des Jahres}}$
Beschreibung: Gibt die Summe der Aufwendungen an, die ein Produkt pro Einwohner verursacht

Aufwandsdeckungsgrad

Grundlage: Ergebnisrechnung
Berechnung: $\frac{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge Produkt}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen Produkt}} \times 100$
Beschreibung: Zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Kostendeckungsgrad

Grundlage: Ergebnisrechnung
Berechnung: $\frac{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge inkl. ILV Produkt}}{\text{Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen inkl. ILV Produkt}} \times 100$

Beschreibung: Zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen inklusive der Kosten der internen Leistungsverrechnung durch ordentliche Erträge inklusive der Erlöse der internen Leistungsverrechnung gedeckt werden können.

Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote

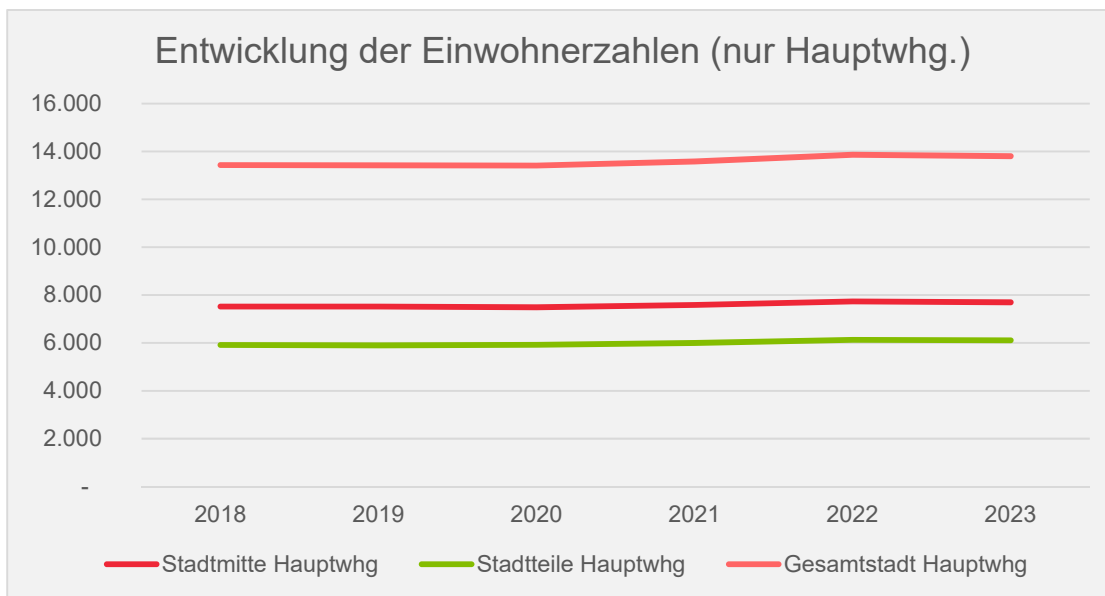
Grundlage: Ergebnisrechnung, Hebesatzsatzung
Berechnung: $\text{ordentliches Ergebnis} / (\text{Grundsteuer B-Erträge} / \text{Hebesatz Grundsteuer B}) * 100$
Beschreibung: Zeigt an, wie stark der Hebesatz der Grundsteuer B erhöht werden müsste, um das Ergebnis dieses Produktes auszugleichen.

Allgemeine Kennziffern:

Einwohnerzahlen vom 1 .Dezember 2023

	Hauptwhg	Nebenwhg	Gesamt
Stadtmitte	7.695	270	7.965
Philippinenburg	161	11	172
Altenhasungen	613	35	648
Bründersen	629	30	659
Gasterfeld	778	8	786
Ippinghausen	1.064	34	1.098
Istha	836	42	878
Leckringhausen	35	2	37
Niederelsungen	857	45	902
Nothfelden	339	24	363
Viesebeck	340	24	364
Wenigenhasungen	458	35	493

Gesamt	13.805	560	14.365
---------------	---------------	------------	---------------

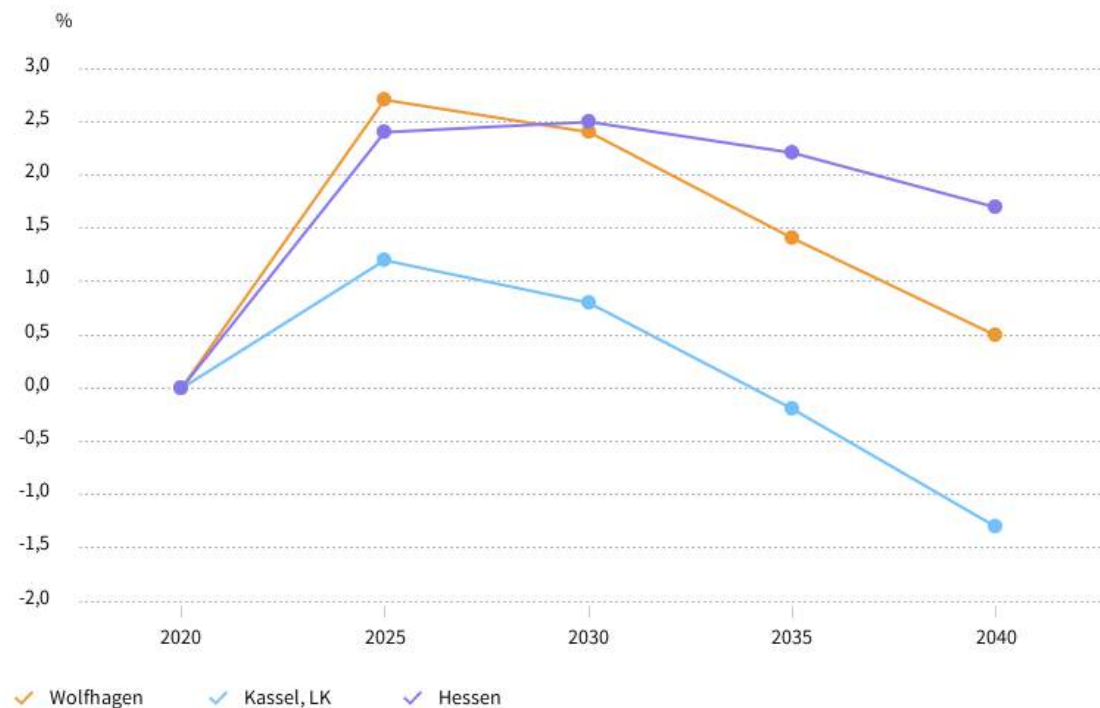


Die nachfolgenden Grafiken stammen von der Internetseite wegweiser-kommune.de (Stand: 29.01.2024). Diese wird von der BertelsmannStiftung betrieben und soll den Kommunen eine Hilfestellung zum Thema demografischer Wandel bieten.

Wegweiser Kommune

Bevölkerungsentwicklung

Wolfhagen (im Landkreis Kassel), Kassel, Landkreis, ...



Quelle: FDZ der Statistischen Ämter des Bundes und der Länder, Deenst GmbH, eigene Berechnungen

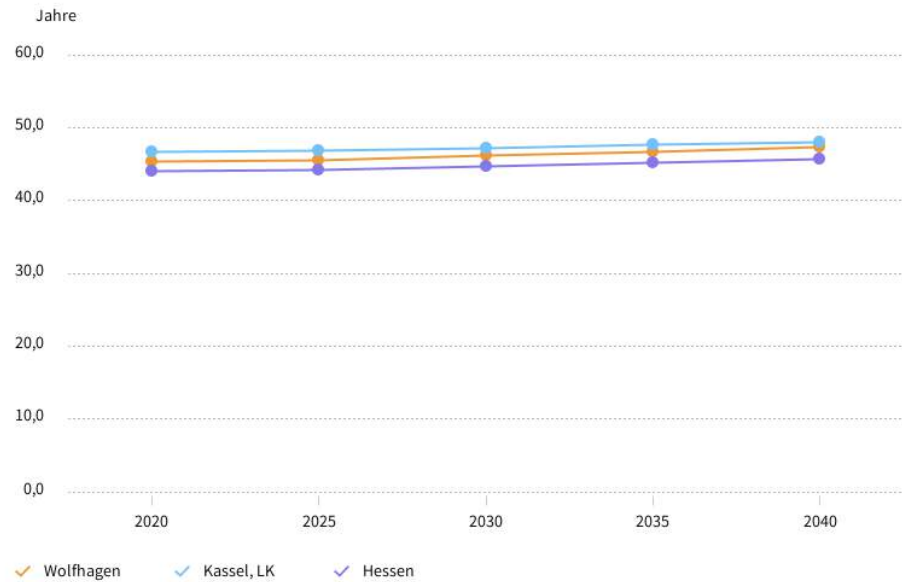
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Durchschnittsalter

Wolfhagen (im Landkreis Kassel), Kassel, Landkreis, ...



Quelle: FDZ der Statistischen Ämter des Bundes und der Länder, Deenst GmbH, eigene Berechnungen

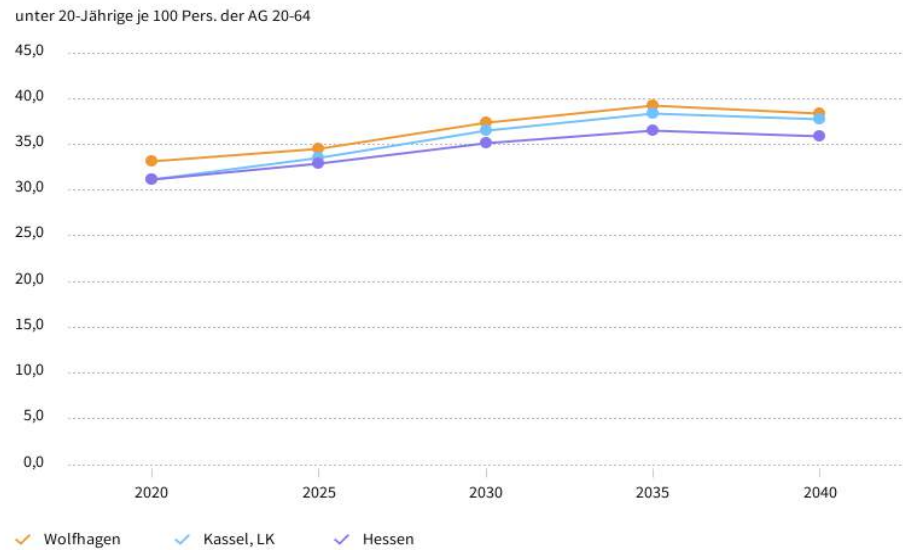
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Jugendquotient

Wolfhagen (im Landkreis Kassel), Kassel, Landkreis, ...



Quelle: FDZ der Statistischen Ämter des Bundes und der Länder, Deenst GmbH, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

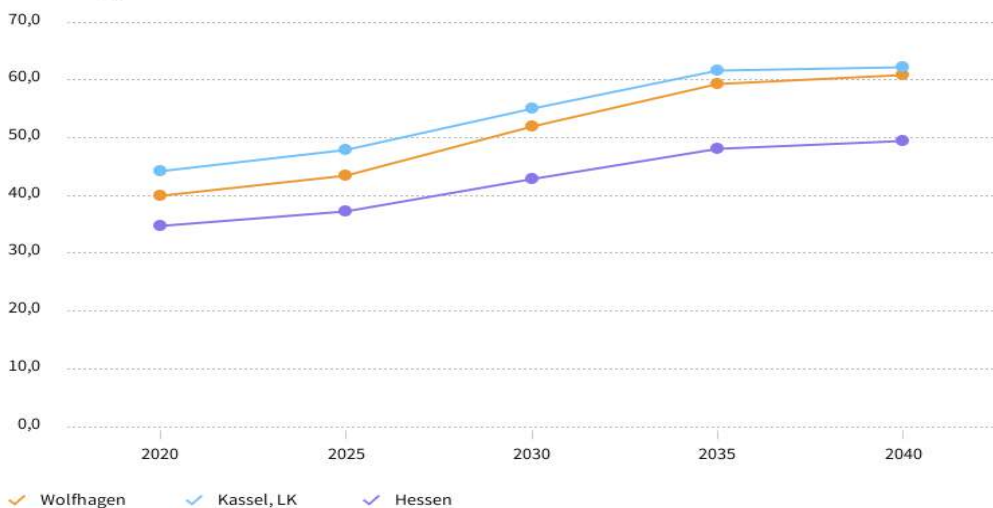
| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Altenquotient

Wolfhagen (im Landkreis Kassel), Kassel, Landkreis, ...

ab 65-Jährige je 100 Pers. der AG 20-64



Quelle: FDZ der Statistischen Ämter des Bundes und der Länder, Deenst GmbH, eigene Berechnungen

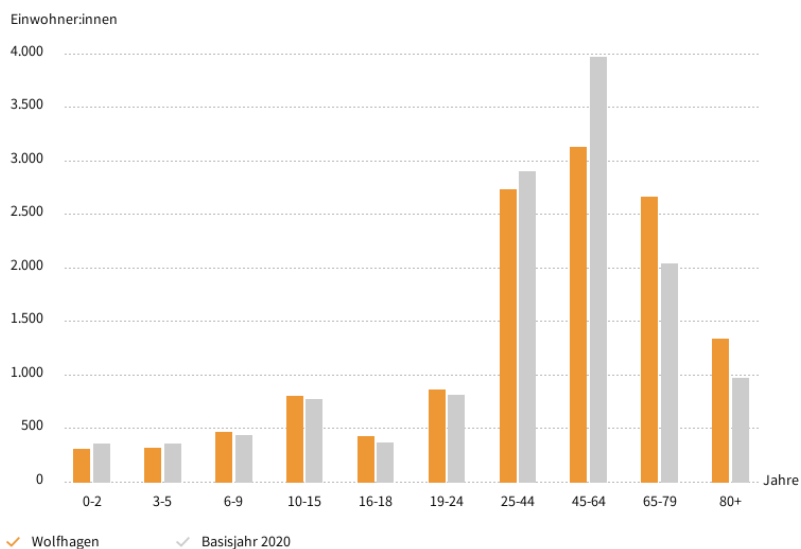
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Altersstruktur - Prognose - Wolfhagen - 2040

Bevölkerung nach Altersgruppen



Quelle: FDZ der Statistischen Ämter des Bundes und der Länder, Deenst GmbH, eigene Berechnungen

Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

HAUSHALTSSATZUNG DER STADT WOLFHAGEN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2023

1. Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142) zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 201) i.V.m. §51a HGO hat die Stadtverordnetenversammlung am 16.11.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-55.753.542,-	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	52.760.233,-	EUR
mit einem Saldo (Überschuss) von	-2.993.309,-	EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-9.088,-	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,-	EUR
mit einem Saldo von	-9.088,-	EUR

mit einem Überschuss von -3.002.397,- EUR

im Finanzhaushalt

*mit dem Saldo (Überschuss) aus den Einzahlungen
und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
auf* **5.572.122,- EUR**

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf 6.249.650,- EUR

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf -8.288.229,- EUR

mit einem Saldo von -2.038.579,- EUR

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf 3.518.579,- EUR

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf -5.086.964,- EUR

mit einem Saldo von -1.568.385,- EUR

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von 1.965.158,- EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 3.518.579,- EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2023 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 2.344.000,- EUR festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite die im Haushaltsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 1.500.000,- EUR festgesetzt.

§ 5

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

- | | |
|--|----------|
| 1. <u>Grundsteuer</u> | |
| a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf | 470 v.H. |
| b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 470 v.H. |
| 2. <u>Gewerbsteuer auf</u> | 390 v.H. |

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Haushaltsplans am 16.11.2023 beschlossene Stellenplan.

§ 8

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne des § 100 HGO sind aufgrund ihres Umfangs und Bedeutung erheblich, wenn sie im Einzelfall die Wertgrenze von 15.000,00 Euro je Budget und Sachkonto übersteigen bzw. wenn eine Ansatzüberschreitung von mehr als 50% je Budget und Sachkonto gegeben ist.

Die Zuständigkeit zur Entscheidung über die Leistung von überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wird bei einer Mittelüberschreitung von bis zu 50%, max. bis zu 15.000,00 EUR je Budget und Sachkonto bzw. bei einer außerplanmäßigen Aufwendung und Auszahlung bis zu 15.000,00 EUR auf den Magistrat übertragen.

§ 9

Jeder Teilhaushalt bildet ein Budget. Die im Teilhaushalt enthaltenen Produkte bilden ihrerseits Unterbudgets. Ausgenommen hiervon sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen, die Abschreibungen und Sonderposten, die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen der städtischen Liegenschaften.

➤ Die Personal- und Fortbildungsaufwendungen (Kontenklasse 62, 63, 640-643, 647-649, 65, 685, 688) sowie die Versorgungsaufwendungen (Kontenklasse 644-646) bilden ein eigenes Budget.

➤ Die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten (Kontenklasse 605-606, 608, 616, 617, 690) bilden ein eigenes Budget.

➤ Die Abschreibungen bzw. die Erträge aus Sonderposten (Kontenklasse 662 und 546) bilden ein eigenes Budget.

Die Zuständigkeit zur Entscheidung über Mittelverschiebungen im Ergebnishaushalt und bei Investitionsmaßnahmen

➤ innerhalb eines Produktes

▪ bis zum Betrag von 15.000,- € im Einzelfall wird auf die Produktverantwortlichen

- bis zum Betrag von 50.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat
- bei Beträgen von mehr als 50.000,- € wird auf den Haupt- und Finanzausschuss übertragen.

➤ zwischen Produkten innerhalb eines Teilhaushaltes

- bis zum Betrag von 15.000,- € im Einzelfall wird auf die Kämmerei
- bis zum Betrag von 50.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat
- bei Beträgen von mehr als 50.000,- € wird auf den Haupt- und Finanzausschuss übertragen.

➤ zwischen Produkten verschiedener Teilhaushalte

- bis zu einer Summe von 2.000,- € wird auf die Kämmerei
- ab 2.000,- € bis zu 15.000,- € auf den Magistrat übertragen.

Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets können zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets verwendet werden.

Die Zuständigkeit zur Entscheidung darüber

➤ innerhalb eines Produktes

- bis zum Betrag von 15.000,- € im Einzelfall wird auf die Produktverantwortlichen
- bis zum Betrag von 50.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat übertragen.

➤ zwischen Produkten innerhalb eines Teilhaushaltes

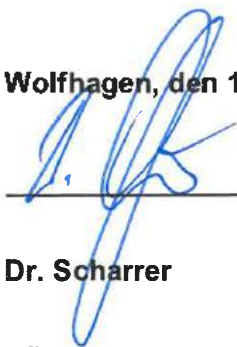
- bis zum Betrag von 15.000,- € im Einzelfall wird auf die Kämmerei
- bis zum Betrag von 50.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat übertragen.

Zahlungswirksame Mehrerträge eines Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen des gleichen Budgets gemäß § 19 Abs. 2 GemHVO herangezogen werden. Mindererträge sind im Budget auszugleichen.

Mittelverschiebungen, die aufgrund von Jahresabschlussbuchungen (z.B. Rückstellungen) notwendig sind, bleiben von den oben festgelegten Grenzen unberührt, solange die Gesamtdeckung im Haushaltsplan gegeben ist. Über die durchgeführten Mittelverschiebungen ist im Jahresabschluss zu berichten.

Mittel aus den Budgets sind grundsätzlich in das nächste Haushaltsjahr übertragbar. Die Mittelübertragung bedarf der Zustimmung des Magistrates.

Wolfhagen, den 16.11.2023



Dr. Scharrer

Bürgermeister

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

Produktbereich	Produktgruppe	Produkt Ebene	Kostenstellen-code	Bezeichnung	Produktverantwortung / Budgetverantwortung	Budgetnr. Aufwandsbudget	Budgetnr. Investitionsbudget
01 Innere Verwaltung							
0110 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht							
011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht Herr Liebig							
			01101001	Bürgermeister / Magistrat / Kommissionen / Ortsbeiräte		B-0110/01, B-0110/04	B-011INV/01
			01101002	Stadtverordnetenversammlung / Ausschüsse		B-0110/02, B-0110/03	
			01101003	Schiedsamt / Ortsgericht		B-0110/05	
0120 Zentrale Dienste							
012010 Haupt- und Organisationsamt Herr Liebig							
			01201001	Haupt- und Organisationsverwaltung		B-0120/01	B-012INV/01
			01201002	Beauftragte	Herr Liebig	B-0120/02	
			01201003	Personalrat		B-0120/03	
			01201004	EDV - Verwaltung	Herr Diel	B-0120/04	B-012INV/04

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	01201005	Verwaltungsgebäude, Burgstraße 33 / 35 - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf; allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-001 / B-UNTH3/5-0120	B- 012INV/02
012020	Personalverwaltung		Herr Eisenbeiß		
	01202001	Personalservice		B-0120/05	B-012INV/03
0130	Finanzverwaltung				
013010	Finanzverwaltung		Frau Uthof		
	01301001	Finanzservice / Kämmererei	Frau Uthof	B-0130/01	B-013INV/01
	01301002	Kommunale Steuern	Frau Geppert	B-0130/02	
	01301003	Kommunale Abgaben / Veranlagung	Frau Zilke	B-0130/04	
	01302001	Stadtkasse / Buchhaltung	Frau Klapp	B-0130/03	
0160	Bauhof / Technischer Außendienst		Herr Eskuche		
016010	Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Straße				
	01601005	Bauhof, Schützeberger Straße 80+82 - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-002 / B-UNTH3/5-0160	
016020	Liegenschaft Stadtgärtnerei Raiffeisenweg				
	01602005	Gärtnerei, Raiffeisenweg 1 + Bruchweg - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-003 / B-UNTH3/5-0160	
016030	Technischer Außendienst				
	01603001	Technischer Außendienst - Betrieb		B-0160/09	B- 0160INV/05
	01603002	Technischer Außendienst - Fuhrpark	Herr Eskuche	B-0160/10	
	01603003	Technischer Außendienst - Baumaschinen		B-0160/11	

		01603004	Technischer Außendienst - sonstige Maschinen		B-0160/12	
		01603005	Liegenschaftsverwaltung	Herr Knauf	B-0160/13	
02 Sicherheit und Ordnung						
0210 Wahlen						
	021020	Wahlverwaltung		Frau Krug		
		02102001	Wahlverwaltung		B-0210/01	B-021INV/01
0220 Ordnungsangelegenheiten						
	022010	Allgemeine Ordnungsverwaltung		Herr Rupp		
		02201001	Ordnungsamt		B-0220/01	B-022INV/04
		02201002	Verkehrsverwaltung und -überwachung		B-0220/02	B - 022INV/01
	022030	Bürgerservice / Pass- und Meldewesen		Herr Fischer		
		02203001	Bürgerservice / Pass- und Meldewesen		B-0220/03	B - 022INV/03
	022040	Standesamt		Frau Hamel		
		02204001	Standesamt		B-0220/05	B-022INV/02
0230 Brandschutz						
	023010	Brandschutz		Herr Swoboda		
		02301001	Feuerwehrverwaltung	Herr Swoboda	B-0230/01	B-0230INV/01
		02301002	Feuerwehrhaus Altenhasungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf	B-BEWIRT-004 / B-UNTH3/5-0230	
		02301003	Feuerwehrhaus Bründersen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	allg. Unterhaltung: Herr Eskuche	B-BEWIRT-005 / B-UNTH3/5-0230	B-023INV/02

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

		02301004	Feuerwehrhaus Ippinghausen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-006 / B-UNTH3/5-0230	B-023INV/04
		02301005	Feuerwehrhaus Isthä - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-007 / B-UNTH3/5-0230	
		02301006	Feuerwehrhaus Niederelsungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-008 / B-UNTH3/5-0230	B-023INV/05
		02301007	Feuerwehrhaus Nothfelden - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-009 / B-UNTH3/5-0230	
		02301008	Feuerwehrhaus Philippinenburg - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-010 / B-UNTH3/5-0230	
		02301009	Feuerwehrhaus Viesebeck - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-011 / B-UNTH3/5-0230	
		02301010	Feuerwehrhaus Wenigenhasungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-012 / B-UNTH3/5-0230	B-023INV/06
		02301011	Feuerwehrstützpunkt Wolfhagen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-013 / B-UNTH-0230	B-023INV/03
0240	Katastrophenschutz				B -0240/01	
	024010	Katastrophenschutz		Herr Rupp		
		02401001	Katastrophenschutzverwaltung, Sirenen		B-0240/01	B-024INV/01
04 Kultur und Wissenschaft						
	0410	Kulturpflege				
		041010	Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen		Herr Elges	
			04101001	Allgemeine Kulturangelegenheiten		B-0410/01
			04101003	Kulturzelt		B-0410/03
						B-041INV/02
	0430	Heimat- und sonstige Kulturpflege				
		043010	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Volksbildung		Herr Eisenbeiß	
			04301001	Heimat- und Kulturpflege	Herr Eisenbeiß	B-0430/01
			04301004	Förderung der Stadtbücherei	Frau Matthaei	B-0430/04
						B-043INV/01
05 Soziale Leistungen						
	0510	Soziale Einrichtungen				
		051010	Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten		Frau Krug	

	05101001	Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten		B-0510/01	B-051INV01
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
0610 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen Dritter					
061010 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen freier Träger Herr Liebig					
	06101001	Förderung v. Kindern in Tageseinricht. freier Träger		B-0610/01	
0615 Jugendhilfe / Jugendarbeit					
061510 Einrichtungen der Jugendarbeit Herr Mahlich					
	06151001	Jugendarbeit allgemein	Herr Mahlich	B-0615/01	B-061INV/01
	06151002	Jugendeinrichtungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-056 / B-UNTH3/5-0615	
0620 Tageseinrichtungen für Kinder					
062010 / Einrichtungen für Kinder / Unterhaltung u. Bewirtschaftung von 062020 Kindergärten Herr Liebig					
	06201001	Kindertagesstättenverwaltung		B-0620/01	B-062INV/01
	06201002	Kindergarten Landgrafenstraße - Betrieb		B-0620/02	B-062INV/02
	06201003	Kindergarten Liemecke - Betrieb		B-0620/03	B-062INV/03
	06201004	Kindergarten Raiffeisenweg - Betrieb	Frau Almaschi	B-0620/04	B-062INV/04
	06201005	Kindergarten Isthia - Betrieb		B-0620/05	B-062INV/05
	06201006	Kinderhaus Montessori - Betrieb		B-0620/06	B-062INV/06
	06201007	Kindergarten Bruchwiesen - Betrieb		B-0620/07	B-062INV/12
	06202003	Investitionsbudget Ausb. KiGa Raiffeisenw.	Herr Harseim		B-062INV/07
	06202001	Kindergarten Landgrafenstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investition: Herr Harseim	B-BEWIRT-014 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/08

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	06202002	Kindergarten Liemeckestraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investition: Herr Harseim	B-BEWIRT-015 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/09
	06202003	Kindergarten, Raiffeisenweg - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf	B-BEWIRT-016 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/04
	06202004	Kindergarten Isthia - Unterhaltung / Bewirtschaftung	allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investition: Herr Harseim	B-BEWIRT-017 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/10
	06202005	Kinderhaus Montessori - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investition: Herr Harseim	B-BEWIRT-018 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/11
	06202006	Kindergarten Bruchwiesen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investition: Herr Harseim	B-BEWIRT-063 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/13
0630	Einrichtungen der Jugendarbeit				
	063010	Unterstützung der Schulen		Herr Liebig	
	06301001	Nachmittagsbetreuung, Zuschuss Klassenfahrten, Schulsozialarbeit		B-0630/01	
0640	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
	064010	Kinderspielplätze		Herr Eskuche	
	06401001	Kinderspielplätze		B-BEWIRT-019	B-064INV/01
08 Sportförderung					

0810	Förderung des Sports				
081010	Sportförderung		Herr Schmidhuber		
	08101001	Sportentwicklung und Sportförderung		B-0810/01	B-081INV/01
	08101002	Sport und Flüchtlinge		B-0810/02	B-081INV/02
0820	Sportstätten und Bäder				
082010	Verwaltung eigener Sportstätten		Herr Knauf		
	08201001	Sportplätze - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-020 / B-UNTH3/5-0820	B-082INV/06
	08201002	Sportgebäude Altenhasungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-021 / B-UNTH3/5-0820	
	08201003	Sportgebäude Bründersen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-022 / B-UNTH3/5-0820	
	08201004	Sportgebäude Ippinghausen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-023 / B-UNTH-0820	
	08201005	Sportgebäude Isthä - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-024 / B-UNTH3/5-0820	
	08201006	Sportgebäude Viesebeck - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-025 / B-UNTH3/5-0820	
	08201007	Sportgebäude Wolfhagen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-026 / B-UNTH-0820	B- 082INV/04
082020	Verwaltung / Betrieb eigener Bäder		Herr Liebig		
	08202001	Bäderverwaltung		B-0820/01	
	08202002	Schwimmbad Wolfhagen - Betrieb		B-0820/02	B-082INV/01
	08202004	Schwimmbad Niederelsungen - Betrieb		B-0820/03	B-082INV/02
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation				
0910	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen				
091010	Entwicklungsplanung und -maßnahmen		Herr Ziesing		
	09101001	Städtebauliche Planung		B-0910/01	B-091INV/04
	09101002	Dorfentwicklungsmaßnahme Wenigenhasungen		B-0910/02	B-091INV/01
	09101003	Dorfentwicklungsmaßnahme Gasterfeld		B-0910/03	B-091INV/02
	09101005	Entwicklungsmaßnahme Konversion Pommernkaserne		B-0910/04	

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	09101006	Städtebauförderung - Aktive Kernbereiche-		B-0910/05	B-091INV/03
	09101007	Verfügungsfonds -Aktive Kernbereiche-		B-0910/06	
Bauen und Wohnen					
1010	Bau- und Grundstücksordnung				
	101010	Energie und Stadtentwicklung	Herr Ziesing		
	10101001	Energie- und Stadtentwicklung (ehem. Stadtbauamt)	k.w.	B-1010/01	B-101INV/01
	10101002	Bauordnung	Herr Ziesing	B-1010/02	
	10101003	Grundstücksordnung	Herr Ziesing	B-1010/03	
1030	Denkmalschutz				
	103010	Denkmalschutz	Herr Ziesing		
	10301001	Förderung Denkmalschutz			B-103INV/01
11 Ver- und Entsorgung					
1110	Abwasserbeseitigung				
	111010	Verwaltung Abwasserbeseitigung	Herr Müller		
	11101001	Abwasserentsorgung - Betrieb		B-1110/01	B-111INV/01
	11101002	Kläranlage Wolfhagen		B-1110/02	B-111INV/02
	11101003	Kläranlage Niederelsungen	Herr Schüler	B-1110/03	B-111INV/03
	11101004	Kläranlage Viesebeck		B-1110/04	B-111INV/04
	11101005	Kläranlage Gasterfeld		B-1110/05	B-111INV/05
	11101006	Abwasserkanalnetz		B-1110/06	B-111INV/06
	11101007	Abwasserbauwerke	Herr Müller	B-1110/07	B-111INV/07
	11101008	Abwasserbeseitigung Gewerbepark Hiddeser Feld		B-1110/08	B-111INV/08
1120	Abfallwirtschaft				
	112010	Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast	Frau Zilke		
	11201001	Verwaltung Abfallentsorgung	Frau Zilke	B-1120/01	
	11201002	Altlastenbeseitigung	Herr Eskuche	B-1120/02	
	11201003	Schredderplätze	Herr Schmidt	B-1120/03	B-112INV/01
12 Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV					
1210	Städtische Straßen				

121010	Straßenbauverwaltung		Herr Müller		
	12101001	Städt. Straßen / Wege / Plätze / Parkplätze	Herr Müller	B-1210/01	B-121INV/01
	12101002	Brückenbauwerke an Gemeindestraßen	Herr Müller	B-1210/02	B-121INV/05
	12101003	Nebenanlagen / Straßenbegleitgrün	Herr Müller	B-1210/03	B-121INV/03
	12101004	Markierungen / Straßenschilder / Straßensicherung	Herr Eskuche	B-1210/04	B-121INV/04
1220	Straßenbeleuchtung und -reinigung				
122010	Straßenbeleuchtung		Frau Uthof		
	12201001	Verwaltung der Straßenbeleuchtung		B-1220/01	B-122INV/01
122020	Straßenreinigung / Winterdienst		Herr Eskuche		
	12202001	Straßenreinigung	Herr Eskuche	B-1220/02	B-122INV/02
	12202002	Winterdienst	Herr Eskuche	B-1220/03	
1230	Parkeinrichtungen				
123010	Parkhäuser		Herr Knauf		
	12301002	Parkhaus Burgstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-029 / B-UNTH3/5-1230	
	12301003	Parkhaus Mittelstraße / Schäferstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-030 / B-UNTH3/5-1230	
	12301004	Parkhaus Torstraße / Wilhelmstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-031 / B-UNTH3/5-1230	
1240	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)				
124010	Förderung des ÖPNV		Herr Nagelschmitt		
	12401001	Förderung des öffentlichen Nahverkehrs - ÖPNV	Herr Nagelschmitt	B-1240/01	B-124INV/01
	12401002	Fahrgastwarteallen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-032 / B-UNTH3/5-1240	B-124INV/02
13 Natur- und Landschaftspflege					
1310	Öffentliches Grün / Landschaftsbau				
	131010	Öffentliche Grünflächen	Herr Eskuche		

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	13101001	Grünflächen und öffentliche Plätze		B-1310/01	B-131INV/01
1320	Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen				
	132010	Verwaltung der Wasserläufe	Herr Schmidt		
	13201001	Unterhaltung der Wasserläufe		B-1320/03	
	13201002	Hochwasserschutz		B-1320/01	B-132INV/01
1330	Friedhöfe und Bestattungswesen				
	133010	Friedhofsverwaltung	Herr Knauf		
	13301001	Friedhöfe	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-1330/01 / B- BEWIRT-033 / B- UNTH3/5-1330	B-133INV/01
	13301004	Friedhofshallen			B-133INV/02
1340	Naturschutz- und Landschaftspflege				
	134010	Naturschutz und Landschaftspflege	Herr Schmidt		
	13401001	Förderung Naturschutz- und Landschaftspflege		B-1340/01	B-134INV/02
	13401002	Fördermaßnahmen Grünlandnutzung		B-1340/02	
	13401003	Ökologische Maßnahmen		B-1340/03	B-134INV/01
1350	Förderung der Land- und Forstwirtschaft				
	135010	Förderung der Landwirtschaft	Herr Schmidt		
	13501001	Förderung der Landwirtschaft		B-1350/01	
	13501002	Feldwege		B-1350/02	B-135INV/02
	13501003	Brücken und Durchlässe an Feldwegen		B-1350/03	B-135INV/03
	135020	Forstwirtschaft - Stadtwald	Herr Vollbracht		
	13502001	Forstbetrieb Stadtwald	Herr Vollbracht	B-1350/04	B-135INV/01
	13502002	Freizeitanlagen im Stadtwald	Herr Schmidt	B-1350/05	
14	Umweltschutz				
1410	Umweltschutz				
	141010	Umweltschutz	Herr Harseim		
	14101001	Umwelt und Tiefbau	k. w.	B-1410/01	B-141INV/01
	14101002	Förderung regenerativer Energien	N. N.	B-1410/02	B-141INV/02

	14101003	Förderung energieeffiziente Stadt	N. N.	B-1410/03	
	14101004	Klimamanagement	N. N.	B-1410/04	
	14101005	Klimaresilienz	N. N.	B-1410/05	
15 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus					
1510 Wirtschaftsförderung					
	151010	Wirtschaftsförderung	Herr Nagelschmitt		
	15101001	Wirtschaftsförderung	Herr Nagelschmitt	B-1510/01	B-151INV/01
	15101002	Öffentliche Werbeanlagen	Herr Eskuche	B-1510/02	B-151INV/04
	15101003	Ausbildungsplatzförderung	Herr Nagelschmitt	B-1510/03	
	151020	Wirtschaftsförderungsprojekte	Herr Nagelschmitt		
	15102001	Gewerbepark A44 Hiddeser Feld		B-1510/04	
	15102002	Konversion Pommernkaserne		B-1510/05	
1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen					
	152010	Bürgerhäuser und sonst. öffentl. Gebäude	Herr Knauf		
	15201001	Verwaltung von Bürgerhäusern und sonst. Einrichtungen	Herr Knauf	B-1520/01	B-152INV/16
	15201001	Investitionsbudget Öffentliche Einrichtungen	Herr Harseim		B-152INV/10
	15201002	DGH Altenhasungen, Ringstraße 4	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung:	B-BEWIRT-034 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/11
	15201003	DGH Bründersen, Königseichenstraße 11a	Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-035 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/08
	15201004	HdG Ippinghausen, Leckringhäuser Straße 6a	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-036 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/01
	15201005	DGH Isthä, Kampweg 11	Bewirtschaftung:	B-BEWIRT-037 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/15

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	15201008	HdG Niederelsungen, Johann-Wachenfeld-Straße 2	Herr Knauf allg.Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-038 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/02
	15201009	DGH Nothfelden, Bruchfeldstraße 1	Bewirtschaftung: Herr Knauf	B-BEWIRT-039 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/17
	15201010	DGH Philippenburg/-thal	allg.Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-040 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/03
	15201011	DGH Viesebeck, Elmarshäuser Straße 12	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche	B-BEWIRT-041 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/14
	15201013	DGH Wenigenhasungen, Frankenstraße 6	projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-042 / B-UNTH3/5-1520	B-151INV/09
	15201014	Stadthalle Wolfhagen, Kurfürstenstraße 22	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-043 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/04
	15201015	Bürgerbegegnungsstätte Gasterfeld	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-062	B-152INV/19
	152020	Viehmarkt	Herr Schmidhuber		
	15202001	Viehmarkt (Organisation und Betrieb)		B-1520/02	B-152INV/07

	15202002	Viehmarktslotterie, Festumzug u. Platzkonzert (bis 2015: 15301002 - Allgemeine Marktverwaltung, Wochenmarkt u.a.)		B-1520/03	
	15202003	Viehauftrieb (bis 2015: 13501001 Förderung der Landwirtschaft)		B-1520/07	
152030	Freizeiteinrichtungen		Herr Knauf		
	15203001	Wohnmobilstellplatz	Herr Elges	B-BEWIRT-059	
	15203002	Freizeiteinrichtungen	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-044 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/05
152040	Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen		Herr Knauf		
	15204002	Altenhasungen, Ringstraße 1, Mehrzweckgebäude	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-045 / B-UNTH3/5-1520	
	15204003	Altes Rathaus, Kirchplatz 1		B-BEWIRT-046 / B-UNTH3/5-1520	B152INV/18
	15204004	Alte Wache, Kirchplatz 2		B-BEWIRT-047 / B-UNTH3/5-1520	
	15204005	Wolfsschänke, Ofenberg		B-BEWIRT-048 / B-UNTH3/5-1520	
	15204006	Wolfhagen, Schützeberger Str. 80, Wohnhaus		B-BEWIRT-049 / B-UNTH3/5-1520	
	15204008	Bründersen, Königseichenstr.11a, Wohnhaus		B-BEWIRT-051 / B-UNTH3/5-1520	
	15204009	Istha, Lutherplatz 1, Alte Schule		B-BEWIRT-052 / B-UNTH3/5-1520	
	15204010	Leckringhausen, Hugenottenstr.14, Alte Schule		B-BEWIRT-053 / B-UNTH3/5-1520	
	15204012	sonstige Hochbauten		B-BEWIRT-055 / B-UNTH3/5-1520	B- 152INV/12

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	15204014	Kultur- und Sozialzentrum (KuSZ)	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-058 / B-UNTH3/5-1520	B- 152INV/13
	15204015	Wolfhagen, Sudetenstraße 4, Wohnhaus	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-060 / B-UNTH3/5-1520	
	15204016	Nothfelden, Bruchfeldstraße 1, Wohnhaus		B-BEWIRT-061 / B-UNTH3/5-1520	
	152045	Grundvermögen	Herr Nimmesgern		
	15204001	Verwaltung des sonst. allg. Grundvermögens	Herr Nimmesgern	B-1520/04	B-152INV/06
	15204017	Unterhaltung / Bewirtschaftung der Pachtgrundstücke	Herr Schmidt	B-1520/08	
	152050	Beteiligungen an Unternehmen	Frau Uthof		
	15205001	Beteiligung an der Stadtwerken Wolfhagen GmbH, u.a. Beteiligungen		B-1520/06	
	1530	Tourismus			
	153010	Tourismus und Städtepartnerschaften	Herr Elges		
	15301001	Förderung des Tourismus und Städtepartnerschaften		B-1530/01	B-153INV/01
16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
1610	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen				
	161010	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen	Frau Uthof		
	16101001	Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen		B-1610/01	B-161INV/01
1620	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft				
	162010	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Frau Uthof		
	16201001	sonst.allg. Finanzwirtschaft/Vorjahre		B-1620/01	B-162INV/01
	16201002	Konzessionen		B-1620/02	

Vorbericht zum Haushaltsplan der Stadt Wolfhagen für das Haushaltsjahr 2023

Allgemeines:

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird der Entwicklung der Stadt Wolfhagen im Spannungsfeld der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und den gesellschaftlichen Veränderungen und Anforderungen Rechnung getragen. Wie bereits im Jahr 2022 ist auch der Haushaltsplan für das Jahr 2023 dadurch geprägt, dass aufgrund fehlerhafter Jahresabschlüsse der Jahre 2014 – 2019, und der damit einhergehend noch nicht geprüften bzw. aufgestellten Jahresabschlüsse 2020 bis 2022, ein Großteil des Jahres unter der Vorgabe der vorläufigen Haushaltsführung (nach § 99 HGO) steht. Dies wurde in der Planung berücksichtigt. Notwendige Erhaltungs- und Investitionsmaßnahmen wurden veranschlagt und neue gesetzliche Anforderungen umgesetzt.

Die Jahresabschlüsse 2014 – 2021 mussten aufgrund von Unstimmigkeiten neu erstellt werden. Im Februar 2024 solle der Aufstellungsbeschluss erfolgen und die Jahresabschlüsse der Revision zur Prüfung vorgelegt werden. Der Jahresabschluss 2022 soll voraussichtlich Ende März 2024 bei der Revision eingereicht werden. Die Anmeldung der Mittel und Maßnahmen der Stadtteile durch die Ortsbeiräte wurde nach Abwägung durch den Magistrat auf die entsprechenden Kostenstellen und Konten veranschlagt. Die Ansätze für die Erträge aus Steuern orientieren sich an den Vorgaben der Orientierungsdaten des Landes Hessen vom 14. Oktober 2022 und Erkenntnissen des laufenden Jahres.

I. Haushaltsjahr 2022 – Rückblick

Der Haushaltsplan der Stadt Wolfhagen für das Jahr 2022 wurde am 30.11.2022 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Ein Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2022 war nicht notwendig. Die Genehmigung des Haushaltes 2022 durch die Kommunalaufsicht steht aufgrund der bereits beschriebenen Problematik noch aus. Die Ansätze des Haushaltsplanes 2022 sind in der Übersicht zum Haushalt 2023 dargestellt (s. Abschnitt II). Aktuell ist davon auszugehen, dass das Jahr 2022 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von ca. (-)1,8 Mio. € (Stand IV. Bericht 2022) abgeschlossen werden kann.

II. Haushaltsjahr 2023

A. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Aufwendungen und Erträge bezogen auf die Rechnungsperiode des zu planenden Haushaltsjahres 2023 im Vergleich zu den Ansätzen des Haushaltsjahres 2022 und 2021 sowie dem Ergebnis 2021.

Erträge

	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.045.179	-1.471.679	-1.509.174	-651.716
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.052.170	-5.957.570	-5.849.370	-5.896.477
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-747.274	-456.986	-464.999	-406.830
05 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-29.121.000	-15.025.162	-13.516.994	-15.897.147
06 Erträge aus Transferleistungen	-473.600	-463.863	-505.000	-445.821
07 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f. lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-12.068.690	-10.103.346	-10.099.709	-10.530.866
08 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-1.538.528	-1.249.501	-1.110.853	-1.349.490
09 Sonstige ordentliche Erträge	-3.248.436	-735.339	-725.746	-909.477
10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-54.294.877	-35.463.446	-33.781.845	-36.087.824

Aufwendungen

	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
11 Personalaufwendungen	10.564.785	10.033.662	9.670.883	9.382.091
12 Versorgungsaufwendungen	908.735	848.220	820.425	1.278.394
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.796.669	6.297.976	5.609.445	4.347.990
14 Abschreibungen	4.016.254	3.822.342	3.517.083	3.845.653
15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.258.070	3.035.916	2.982.572	2.957.976
16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.519.800	11.489.978	11.114.784	11.420.765
17 Transferaufwendungen	6.360	11.160	9.510	10.935
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.361	131.653	27.940	124.417
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	52.374.033	35.670.907	33.752.642	33.368.222

Ergebnis

	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.920.844	207.461	-29.203	-2.719.602
21 Finanzerträge	-1.458.665	-724.515	-575.515	-716.170
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	386.200	447.200	524.700	382.797
23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-1.072.465	-277.315	-50.815	-333.373
24 Gesamtbeträge der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-55.753.542	-36.187.961	-34.357.360	-36.803.994
25 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19+Nr.22)	52.760.233	36.118.107	34.277.342	33.751.019
26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	-2.993.309	-69.854	-80.018	-3.052.976
27 Außerordentliche Erträge	-9.088	-30.098	-8.010	-293.154
28 Außerordentliche Aufwendungen	0	10	10	68.778
29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-9.088	-30.088	-8.000	-224.376
30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.002.397	-99.942	-88.018	-3.277.352

Hinweis: Die Ansätze werden inklusive Mittelverschiebungen und ohne Haushaltsreste dargestellt.

Der Ergebnishaushalt schließt im **ordentlichen Ergebnis** mit einem **Überschuss von -2.993.309,- €** ab (Pos. 26 - Ergebnishaushalt).

Es werden **ordentliche Erträge (Pos. 10) in Höhe von -54.294.877,- €** veranschlagt. Gleichzeitig sind **ordentliche Aufwendungen (Pos.19) in Höhe von 52.374.033,- €** angesetzt.

Zusätzlich sind **Finanzerträge (Pos.21) in Höhe von -1.458.665,- €** und **Finanzaufwendungen (Pos.22) von 386.200,- €** geplant.

Das positive **Finanzergebnis (Pos.23) beträgt -1.072.465,- €**.
Ferner sind **außerordentliche Erträge (Pos.27) in Höhe von -9.088,- €** veranschlagt.

Erträge und Aufwendungen wurden, soweit sie sich nicht durch Berechnungen ermitteln ließen, sorgfältig geschätzt. Dabei dienten die Ansätze des Haushalts 2022 sowie das Ergebnis 2021 als Orientierung. Weiter wurden die durch die bekannten globalen Ereignisse gestiegenen Energiekosten berücksichtigt.

Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten im Ergebnishaushalt 2023 und Erläuterungen zu den wesentlichen ordentlichen Mehraufwendungen und Mindererträgen gegenüber der Haushaltsplanung 2022 und dem Ergebnis 2021:

A.1. Ordentliche Erträge:

Pos. 01 - Die privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten u.a. die Erlöse aus dem Holzverkauf des Stadtwaldes sowie Miet- und Pachtzinsen und Eintrittsgelder.

		2023	2022	2021	
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
135020 Forstwirtschaft - Stadtwald	Holzverkauf	-510.000	-600.000	-490.000	-363.623
152040 Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens und Wohn- und Mehrzweckgebäude	Mieten und Pachten	-225.079	-223.079	-208.724	-198.334
082020 Schwimmbäder	Eintrittsgelder	-92.500	-87.500	-91.500	-42.473
152020 Viehmarkt	sonstige Erträge	-86.000	-87.200	0	0
041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen	Eintrittsgelder	-72.000	-417.000	-662.000	17.024
...davon 04101003 Kulturzelt	Eintrittsgelder	0	-335.000	-590.000	31.814
Sonstige Produkte	u.a. Pacht-erträge Verwaltungs-gebäude	-59.600	-56.900	-56.950	-64.310
Summe privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.045.179	-1.471.679	-1.509.174	-651.548

Die Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte sinkt im Vergleich zum Ansatz 2022 um etwa 426.500,- €.

Die Erträge aus dem Holzverkauf sinken gegenüber dem Vorjahr um ca. 90.000,- €. Für 2023 wird ein unterdurchschnittlicher Holzeinschlag und eine durchschnittliche Holzgeldeinnahme geplant. Der Holzeinschlag soll unter dem dynamischen Hiebssatz von 8.000 fm bleiben. Dadurch soll die Übernutzung des Jahres 2022 etwas ausgeglichen werden. Orkan Zeynep und weitere Zwangsnutzungen hatten 2022 zu einem Einschlag von 16.600 fm geführt. Weil ein Teil dieses Holzes erst Anfang 2023 vermarktet sein wird, ist eine durchschnittliche Holzgeldeinnahme trotz verringerten Einschlags möglich. Die Holzpreise bewegen sich im Bereich des Vorkrisenniveaus.

Der betriebliche Schwerpunkt im Forst liegt 2023 auf der Wiederaufforstung des Stadtwaldes: Nach derzeitigem Stand müssen in den nächsten Jahren 20% der Fläche des Stadtwaldes – 360 ha -

aufgeforstet werden. Auf 60 - 70% dieser Fläche kann eine geeignete natürliche Verjüngung erwartet werden. Auf etwa 16% der Fläche sollen Douglasien, Küstentannen und verschiedene Laubhölzer gepflanzt werden. Auf weiteren etwa 16% der Fläche Eiche, die mit dem Klimawandel bisher besonders gut zurechtgekommen ist. 2023 bis 2025 liegt der Schwerpunkt bei der Eichenaufforstung.

Im Produkt „Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens“ gibt es nur geringfügige Veränderungen zum Vorjahr.

Aufgrund der Corona – Pandemie konnte im Jahr 2021 das Schwimmbad Wolfhagen nur eingeschränkt öffnen. Daher konnten nur 42.473,- € der geplanten 91.500,- € an Erträgen realisiert werden. Ab dem Jahr 2022 konnten die Schwimmbäder wieder ihren regulären Betrieb aufnehmen. Die erzielten Erträge überstiegen den Planansatz von 87.500,- € deutlich um ca. 13.400,- €. Daraufhin wurde der Planansatz für 2023 angepasst.

Pandemiebedingt musste in 2020 und 2021 der Viehmarkt ausfallen. Ab dem Jahr 2022 konnte der Viehmarkt in reduzierter Form stattfinden.

Im Produkt „Allgemeine Kulturangelegenheiten“ sinken die erwarteten Erträge (insbesondere Eintrittskartenverkäufe und Sponsoring) um etwa 345.000,- €. Der Grund hierfür ist, dass das Kulturzelt in 2023 aufgrund der anhaltenden vorläufigen Haushaltsführung nicht stattgefunden hat. Zukünftig soll das Kulturzelt von einem privaten Unternehmer o. ä. ohne aktive Beteiligung der Stadt ausgerichtet werden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen des Kulturzeltes 2023 (Position 13) sinken demgegenüber um etwa 361.000,- €.

Die Erträge der „Sonstigen Produkte“ bleiben weitestgehend stabil.

Pos. 02 - Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte.

Insbesondere sind dies die Verwaltungsgebühren, die Bußgelder und die Gebühren für die Abwasser-, die Müllentsorgung, die Straßenreinigung und die Kindergärten.

	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Abwassergebühren	-4.155.950	-4.155.950	-4.155.950	-4.214.208
Abfallgebühren	-1.188.000	-1.176.000	-1.068.000	-1.195.885
Verwaltungsgebühren	-173.120	-166.120	-163.120	-159.778
Kindergartengebühren	-180.400	-113.000	-113.000	-91.133
Bußgelder	-101.000	-89.100	-111.100	-13.870
Brandschutz (Entgeltliche Hilfeleistungen, Atemschutzwerkstatt)	-115.000	-125.000	-100.000	-105.827
Straßenreinigungsgebühren	-83.000	-83.000	-83.000	-84.231
sonstige Gebühren (u.a. Benutzungsgebühren DGHS)	-55.700	-49.400	-55.200	-31.545
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.052.170	-5.957.570	-5.849.370	-5.896.477

Für die Jahre 2021 und 2022 wurde eine Gebührenkalkulation der Schmutzwasser- und der Oberflächenwassergebühr erstellt. In dieser Kalkulation wurden die laut § 10 Abs. 2 KAG zulässigen Wiederbeschaffungszeitwerte zur Berechnung der Abschreibungen herangezogen. Diese Methode zur Ermittlung der Abschreibungen wird als nachhaltig und generationengerecht angesehen, da hiermit das Finanzierungsdefizit bei der Wiederbeschaffung von Abwasseranlagen erheblich reduziert werden kann und somit nicht auf die nachfolgenden Generationen abgewälzt wird. Die hieraus resultierende 6. Nachtragsatzung zur Entwässerungssatzung wurde zum 01. Januar 2021 in Kraft gesetzt. Durch die gestiegenen Gebührensätze steigen die erwarteten Erträge ab 2021 um etwa 420.000,- €.

Aufgrund der fehlerhaften Jahresabschlüsse und somit ggf. falschen Datengrundlage wurde im Jahr 2022 von der Erstellung einer neuen Gebührenkalkulation der Schmutzwasser- und der Oberflächenwassergebühr für die Jahre 2023 – 2024 abgesehen. Erst nach Neuaufstellung der Jahresabschlüsse wird eine neue Gebührenkalkulation für die Jahre 2024 – 2025 erstellt.

Aufgrund der neuen Baugebiete ist die Abfallgebühr geringfügig gestiegen. Diese Gebühr wird jedoch in voller Höhe an die Regionale Abfallentsorgung abgeführt (Position 15 – Aufwendungen für Zuschüsse und Zuweisungen), sodass sich für den städtischen Haushalt keine positiven Effekte ergeben.

Die Stadt Wolfhagen nimmt seit dem 01.08.2018 an der vom Land eingeführten Befreiung der Eltern von den Kindergartengebühren teil. Hierdurch ergab sich eine erhebliche Verringerung der Gebührenerträge, welche jedoch durch gestiegenen Betriebskostenzuschüsse (Position 7) komplett ausgeglichen werden konnten. Des Weiteren gab es eine Umgliederung der Planansätze für die Verpflegungsentgelte (64.400,- €) im Kindergartenbereich. Diese werden jetzt nicht mehr unter der Position „Pos. 03 - Kostenersatzleistungen / -erstattungen“, sondern unter der Position „02 - öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte“ abgebildet.

Der Ansatz der Erträge im Produkt „Ordnungsangelegenheiten“ erhöht sich im Jahr 2023 deutlich. Die letzten Jahre haben gezeigt, dass die seit einigen Jahren durch die Stadtverordnetenversammlung vorgegebene hohe jährliche Anzahl an Messungen (50 Messtage) nicht eingehalten werden kann. Aufgrund der Erfahrungen aus den Vorjahren wurden für das Jahr 2023 nur 30 Verkehrsmessungen eingeplant. Jedoch hat das durchschnittliche Bußgeld pro Fall zugenommen und der ruhende Verkehr soll ab 2023 deutlich engmaschiger kontrolliert werden.

Im Bereich des Brandschutzes wurde aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre die erwarteten Erträge gesenkt.

Die Gebühr der Straßenreinigung und die sonstigen Gebühren ändern sich im Vergleich zum Ansatz 2022 nur geringfügig.

Pos. 03 - Kostenersatzleistungen / -erstattungen

		2023	2022	2021	
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
151020 Wirtschaftsförderung projekte	Kostenerstattung Gemeinde Breuna Heimat- Gewerbsteuerumlage	-345.000	0	0	0
141010 Umwelt und Tiefbau	Kostenerstattung Personal vom Bund	-52.950	-91.462	-112.875	-65.551
...davon 14101004 Klimamanagement		-20.000	-61.012	-76.830	-36.222
...davon 14101005 Klimaresilienz		-32.950	-30.450	-36.045	-29.328
112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast	Kostenerstattungen Regionale Abfallentsorgung, Müllsachbearbeitung	-80.100	-80.100	-80.100	-79.809
022040 Standesamt	Kostenerstattung Partner- Gemeinden Standesamtsbezirk	-70.000	-70.000	-70.000	-70.465
0620 Tageseinrichtungen für Kinder	Kostenerstattung Eltern, Verpflegung	-3.000	-61.500	-64.800	-65.555
0230 Brandschutz	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV; Atemschutzwerkstatt	-150.000	-122.000	-32.500	-41.195
061510 Einrichtungen der Jugendarbeit	Kostenerstattung Teilnehmer Sommerspiele, Ferienfreizeit, etc.	-27.000	-18.000	-23.000	-38.111
111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen; insb. Überprüfung betrieblicher Abwässer, Starkverschmutzerzuschlä ge	-10.000	-10.000	-10.000	-8.818
sonst. Kostenerstattungen (z.B. Wahlverwaltung)		-9.224	-3.924	-71.724	-37.326
Summe Kostenersatzleistungen / -erstattungen		-747.274	-456.986	-464.999	-406.830

Ein Unternehmen im Hiddeser Feld war verpflichtet im Jahr 2023 eine erhebliche Gewerbesteuernachzahlung zu leisten. Hierdurch wird der Aufwand für die Gewerbesteuer- und die Heimatumlage deutlich steigen. 25% der gestiegenen Aufwendungen (345.000,- €) werden aufgrund des Kooperationsvertrages mit der Gemeinde Breuna über das Gewerbegebiet Hiddeser Feld von der Gemeinde Breuna erstattet.

Die im Haushaltsjahr 2018 neu geschaffenen und größtenteils vom Bund geförderten Stellen Klimamanagement und Klimaresilienz werden auch im Jahr 2023 weitergeführt. Die Stelle des Klimaschutzmanagers wird jedoch ein Großteil des Jahres nicht besetzt sein. Daher sinken dementsprechend die Personalkostenerstattungen des Bundes.

Im Produkt „Tageseinrichtungen für Kinder“ gab es eine Umgliederung der Planansätze für die Verpflegungsentgelte (64.400,- €). Diese werden jetzt nicht mehr unter der Position „Pos. 03 - Kostenersatzleistungen / -erstattungen“, sondern unter der Position „02 - öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte“ abgebildet.

Aufgrund einer steigenden Auslastung des Dienstleistungszentrums und der vollen Veranschlagung der Einnahmen aus dem Atemschutzpool (in 2022 nur $\frac{3}{4}$) erhöhen sich die Erträge im Bereich des Brandschutzes um 28.000,- €.

In 2023 sollen die Ferienspiele von einem Zirkus unterstützt werden. Hierdurch sind sowohl die Aufwendungen als auch Erträge in diesem Bereich deutlich steigen. In 2022 war dies nicht der Fall.

In den Produkten Verwaltung Abfallwirtschaft/ Altlast, Standesamt, Verwaltung der Abwasserbeseitigung und den sonstigen Kostenerstattungen gibt es im Vergleich zum Vorjahr keine oder nur minimale Veränderungen.

Pos. 05 - Die Steuern und steuerähnlichen Erträge beinhalten die Grundsteuer, die Gewerbesteuer sowie die Anteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer und die Hunde- sowie die Spielapparatesteuer.

	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Gemeindeanteil Einkommensteuer	-7.573.000	-6.931.203	-6.465.557	-6.965.491
Gewerbesteuer	-18.000.000	-4.700.000	-3.700.000	-5.288.160
Grundsteuer B	-2.220.000	-2.180.000	-2.180.000	-2.184.185
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-837.000	-747.959	-705.437	-916.943
Spielapparatesteuer	-205.000	-180.000	-180.000	-105.370
Grundsteuer A	-180.000	-180.000	-180.000	-186.280
Hundesteuer	-106.000	-106.000	-106.000	-104.939
Summe Steuern und steuerähnliche Erträge	-29.121.000	-15.025.162	-13.516.994	-15.897.147

In die Berechnung der Ansätze der Anteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer sind die insgesamt positiven Erwartungen des Finanzplanungserlasses 2023 eingeflossen.

Der Ansatz der Erträge aus der Gewerbesteuer wurde aufgrund der positiven Erwartungen und insbesondere aufgrund der Nachzahlung eines Unternehmens auf 18.000.000,- € angehoben (anteilige Weiterleitung an Breuna unter Pos. 15). Auch die Ansiedlung eines großen Onlinehändlers in 2020 und Einmaleffekte von Unternehmen, die von der Pandemie profitiert haben, tragen zur positiven Prognose der Gewerbesteuer bei. Der Hebesatz der Gewerbesteuer bleibt unverändert bei 390%.

Durch die gute Vermarktung von Bau- und Gewerbegrundstücken in den letzten Jahren kann der Ansatz der Erträge aus der Grundsteuer B, trotz gleichbleibendem Hebesatz von 470%, erhöht werden.

Der Steuersatz der Spielapparatsteuer – zuletzt geändert zum 01. Juli 2016 auf 16 % - bleibt unverändert. Die Erhöhung galt nicht für Gastronomiebetriebe; Hier blieb es beim alten Steuersatz. Aufgrund der Beendigung des pandemischen Zustands wird insbesondere bei der Spielapparatsteuer mit einer Erholung gerechnet.

Die Hundesteuer wurde zuletzt zum 01.04.2017 für den Erst-Hund von 66,- € auf 90,- € erhöht. Die aktuellen Steuersätze werden auch im Jahr 2023 Anwendung finden. Der Ansatz bleibt unverändert.

Pos. 06 - Die Erträge aus Transferleistungen betragen -473.600,- € (2022 Plan: -463.863,- €; 2021 Ist: -445.821,- €). Dies sind die Erträge aus dem Familienleistungsausgleich im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs.

Pos. 07 - Die Erträge aus Zuschüssen und Zuweisungen beinhalten die Schlüsselzuweisungen sowie Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen des Landes, Landkreises und des Bundes für laufende Zwecke.

	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Schlüsselzuweisungen	-9.776.800	-8.177.206	-7.840.459	-7.839.939
Zuweisungen vom Land	-1.495.400	-1.314.500	-1.668.900	-2.109.611
Zuweisungen vom Landkreis	-520.950	-529.250	-390.150	-367.428
sonstige Zuweisungen	-275.540	-82.390	-200.200	-213.888
Summe Erträge aus Zuschüssen und Zuweisungen	-12.068.690	-10.103.346	-10.099.709	-10.530.866

Die Schlüsselzuweisungen werden im Haushaltsjahr 2023 um etwa 1.600.000,- € steigen. Gleichzeitig wird der sich auch aus dem kommunalen Finanzausgleich ergebende Aufwand der Kreis- und Schulumlage bei gleichbleibenden Hebesätzen des Landkreises (51%) sich um etwa 1.510.000,- € erhöhen (siehe Position 16).

Im Jahr 2023 erhöht sich der Ansatz der Landeszuweisungen um ca. 180.000,- €. Dies resultiert aus steigenden Betriebskostenzuschüssen für die städtischen Kindergärten.

Die Zuweisungen vom Landkreis sind weitestgehend unverändert geblieben. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Zuschüsse des Landkreises für Integrationsmaßnahmen.

Die Steigerung bei den sonstigen Zuweisungen resultieren aus der Teilnahme am Förderprojekt „Zukunft Innenstadt“. Hierbei handelt es sich um die Fördergelder für die Maßnahmen „Erstellung touristisches Entwicklungskonzept“ und „Förderung eines Bürgerbussystems“. Des Weiteren gibt es ein neues Förderprogramm für den Bereich Forst mit dem Schwerpunkt „Klimaangepasstes Waldmanagement“. Hierfür sind Fördermittel von 130.000,- € eingeplant.

Pos. 08 - Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und -beiträgen betragen -1.538.528,- € (2022 Plan: 1.249.501; 2021 Ist: 1.349.490,- €)

Die Planung der Ansätze dieser Erträge beruhen auf den Erkenntnissen der neu erstellten Jahresabschlüsse bis 2021. Die Finanzabteilung hat die erwarteten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten durch die Finanzsoftware N7 berechnen lassen. Zusätzlich wurden die aus dem Investitionsprogramm zu erwartenden Sonderposten in die mittelfristige Planung manuell eingerechnet. Hierdurch wird eine deutlich erhöhte Verlässlichkeit der Planzahlen erreicht.

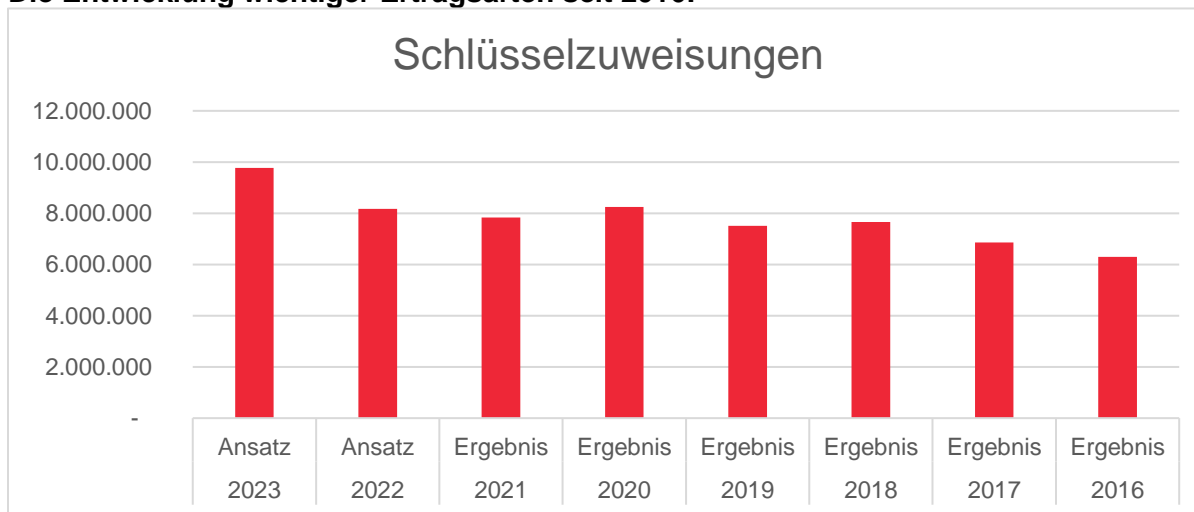
Pos. 09 - Sonstige ordentliche Erträge

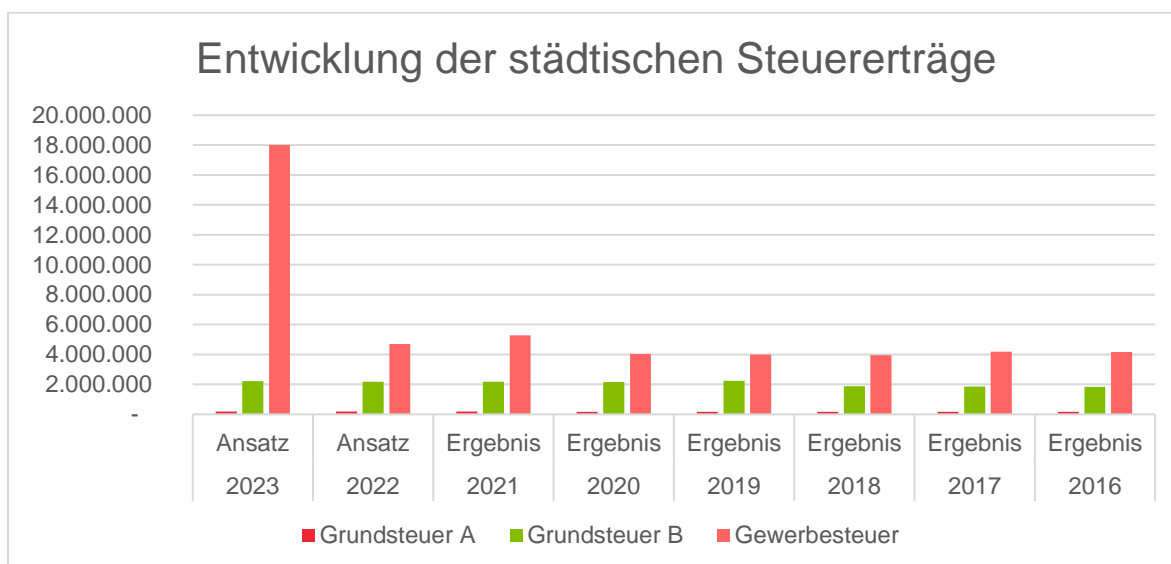
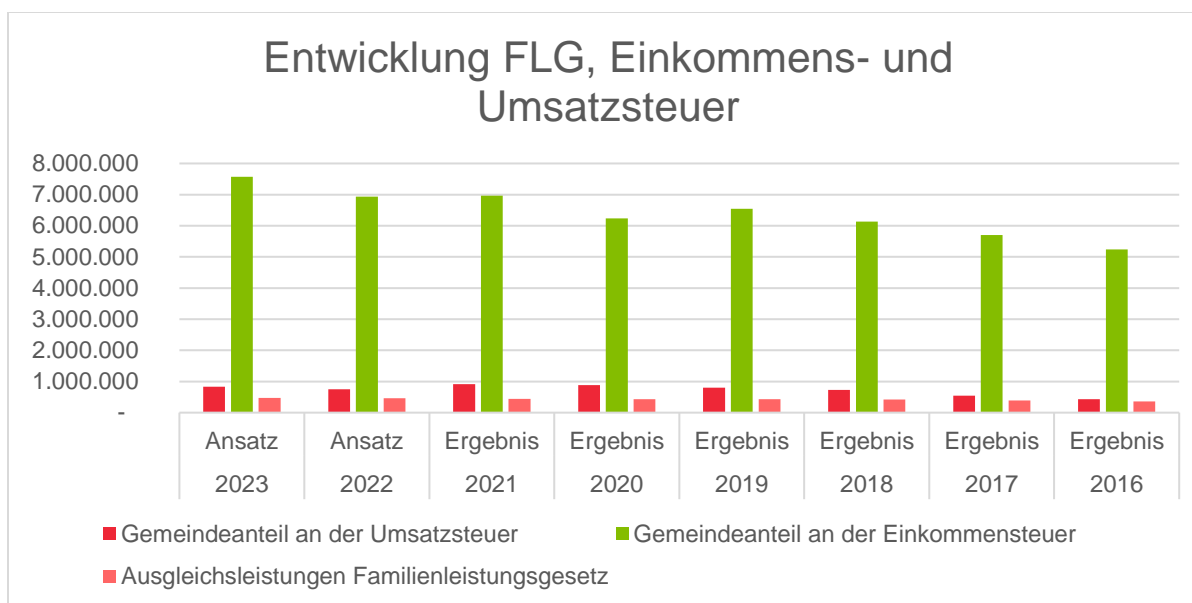
	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Konzessionsabgaben	-435.000	-441.000	-441.000	-486.405
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-280.000	-200.000	-200.000	-282.153
Nebenerlöse Abgabe von Energien / Abfällen	-52.400	-47.900	-38.000	-38.727
Nebenerlöse Vermietung / Verpachtung	-41.005	-36.105	-36.435	-39.916
sonstige Erträge	-2.440.031	-10.334	-10.311	-62.276
Summe sonstige ordentliche Erträge	-3.248.436	-735.339	-725.746	-909.477

Die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 80.000,- €. Gleichzeitig steigen die Aufwendungen für die Zuführung zur Pensionsrückstellung um 150.000,- €. Die sonstigen Erträge steigen gegenüber dem Vorjahr deutlich um ca. 2.400.000,- €. Die Steigerung resultiert aus der anteiligen Weiterleitung von Steuererträgen aus dem Hiddeserfeld, die seitens der Gemeinde Breune veranlagt werden.

Bei den übrigen Erträgen gibt es keine wesentliche Veränderung zum Vorjahr.

Die Entwicklung wichtiger Ertragsarten seit 2016:





A.2. Ordentliche Aufwendungen:

Pos. 11 – Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen steigen von 10.033.662,- € auf 10.564.785,- €. Diese Erhöhung von 531.123,- € setzt sich im Wesentlichen zusammen aus dem aktuellen Tarifabschluss von ca. 425.000,- €, personellen Maßnahmen bedingt durch Stufensteigerungen von ca. 55.000,- € sowie 95.000,- € durch die Öffnung der Kindertagesstätte „Ritterburg“. Im Gegenzug reduzieren sich die Aufwendungen aufgrund weiterer personeller Maßnahmen um ca. 44.000,- €.

Pos. 12 – Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen steigen von 848.220,- € auf 908.735,- €. Diese Erhöhung von 60.515,- € basiert auf der alljährlichen Neuberechnung der Pflichtzuführung der Kommunalen

Versorgungskassen. Die Berechnung erfolgt unter der Zugrundelegung der prognostizierten Bezüge und Pensionen sowie den zu zahlenden Beihilfen.

Pos. 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungen (SDL) werden zum Betrieb der Verwaltung und Unterhaltung des städtischen Vermögens mit 9.796.669,- € veranschlagt. Gegenüber dem Ansatz des Haushalts 2022 (6.297.976,- €) steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um ca. 55,55%.

Hierbei ist zu beachten, dass die SDL im Jahr 2022 unter der Prämisse der vorläufigen Haushaltsführung geplant wurden. Der Durchschnitt der letzten Jahre lag bei ca. 6 Mio. € an SDL. Ebenfalls sind die erheblich gestiegenen Energiekosten zu beachten, die insgesamt um ca. 100.000,- € höher ausfallen.

Insbesondere die Ansätze für die Instandsetzung des städtischen Anlagevermögens (6161000, 6161100, 6165000) sind deutlich um 3.362.990,- € gestiegen. Grund hierfür sind größere Instandsetzungsmaßnahmen an der Alten Wache, dem Alten Rathaus, dem Rathaus, den Kindergärten, dem Schwimmbad sowie im Straßen- und Kanalnetz.

Ein Teil der SDL wird durch entsprechende Erträge direkt voll gegenfinanziert. So werden zum Beispiel die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Abwasserbeseitigung (ca. 1.773.744,- €) und die Beförderungsaufwendungen des Stadtwaldes in Höhe von ca. 211.000,- €, voll durch entsprechende Erträge gegenfinanziert.

	2023			2022	2021	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
6051000 Strom	424.694	77.454	22,3%	347.240	287.111	238.334
6052000 Gas - Bezug durch Dritte	23.660	840	3,7%	22.820	16.520	15.752
6052010 Gas - Bezug durch Stadtwerke Wolfhagen	169.664	23.464	16,0%	146.200	76.500	79.786
6053000 Fern- und Fremdwärme; Pellets u. sonstige	62.300	7.875	14,5%	54.425	36.860	25.191
6053010 Fernwärme durch Stadtwerke Wolfhagen	25.500	3.000	13,3%	22.500	10.500	12.772
6054000 Heizöl	53.800	-8.500	-13,6%	62.300	31.800	30.967
6055000 Treibstoffe	134.800	-3.100	-2,2%	137.900	117.525	106.516
6056000 Wasser	36.883	833	2,3%	36.050	35.975	16.780
6057000 Abwasser - Schmutzwasser	72.472	17.006	30,7%	55.466	47.856	52.808
6057010 Abwasseraufwand durch Dritte	261.600	0	0,0%	261.600	246.056	246.067
6057100 Abwasser - Oberflächenwasser	47.168	380	0,8%	46.788	46.076	50.925
6058000 Nebenkosten für gemietete Objekte	7.000	1.000	16,7%	6.000	6.000	7.734
6059999 SU Energie (Strom, Gas, Fernw., Heizöl usw.)	1.319.541	120.252	10,0%	1.199.289	958.779	883.632
6061000 Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	145.482	45.482	45,5%	100.000	82.549	70.336
6062000 Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	75.950	-928	-1,2%	76.878	52.391	54.269

	2023			2022	2021	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (Ifd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	79.765	-9.185	-10,3%	88.950	59.190	48.917
6063100 Materialaufw. für Ersatzteile Fuhrpark	67.400	21.900	48,1%	45.500	45.000	52.967
6065000 Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	101.774	44.361	77,3%	57.413	46.600	3.440
6069000 sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	33.900	-6.700	-16,5%	40.600	38.320	36.548
6069999 SU Materialaufw. für Reparatur u. Instandhaltung	504.271	94.930	23,2%	409.341	324.050	266.477
6001000 Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	33.300	-14.950	-31,0%	48.250	159.720	73.251
6010100 Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	37.871	8.975	31,1%	28.896	36.132	28.884
6011000 Lehr- und Unterrichtsmittel	12.200	3.500	40,2%	8.700	9.299	8.438
6020000 Hilfsstoffe	100.950	30.850	44,0%	70.100	57.900	69.582
6030100 Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge	61.315	4.980	8,8%	56.335	49.080	46.930
6030150 Kommunikations- und EDV- Zubehör	18.850	4.425	30,7%	14.425	10.625	10.689
6030200 Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	20.240	100	0,5%	20.140	4.840	23.066
6070000 Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	74.450	-29.500	-28,4%	103.950	67.650	58.404
6081000 Reinigungsmaterial	39.100	3.550	10,0%	35.550	24.850	23.122
6089000 übriger sonstiger Materialaufwand	50.030	-9.700	-16,2%	59.730	91.087	42.118
6089010 Aufwand f. bereitgestellte Verpflegung	83.500	-10.450	-11,1%	93.950	102.950	66.008
6089020 Aufwand f. Veranstaltungen Jugendarbeit	4.000	0	0,0%	4.000	10.000	12.145
6089030 Aufwand f. Veranstaltungen Gremien / Hauptamt	7.500	1.500	25,0%	6.000	6.000	2.678
6099999 SU Aufw. für Mat., Energie, u. sonst. Verw. Tätigkeit	2.367.118	208.462	9,7%	2.166.928	1.912.961	1.615.788
6101000 Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	307.200	-232.560	-43,1%	539.760	774.159	362.872
6120000 Entwickl., Versuchs- und Konstr. Arbeit durch 3.	187.400	-26.045	-12,2%	213.445	246.343	206.786
6129999 SU Aufwendungen für bezogene Leistungen	494.600	-258.605	-34,3%	753.205	1.020.503	569.658
6131000 Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	149.385	-2.900	-1,9%	152.285	151.260	146.212
6131100 Aufw. Entsch.f. Wahlhelfer (sow. N. Hkto 678)	13.230	13.230	0,0%	0	11.400	7.710
6139000 sonstige weitere Fremdleistungen	131.200	27.160	26,1%	104.040	91.200	53.898
6139999 SU Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleist.	293.815	37.490	14,6%	256.325	253.860	207.820
6140000 Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenlsg)	0	0	0,0%	0	0	2.423
6150000 Vertriebsprovisionen (sofern nicht Hkto. 676)	2.400	0	0,0%	2.400	0	0
6161000 Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterh. - Abt. 5)	275.900	149.600	118,4%	126.300	145.120	124.725

	2023			2022	2021	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (Ifd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
6161100 Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterh. - Abt. 3)	1.837.500	1.752.000	2049,1%	85.500	49.500	35.118
6162000 Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	148.350	124.000	509,2%	24.350	26.850	19.033
6163000 Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	29.138	-3.862	-11,7%	33.000	34.700	26.960
6164000 Instandhaltung von Fahrzeugen	97.600	20.750	27,0%	76.850	63.250	66.829
6165000 Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	1.876.785	1.290.307	220,0%	602.749	73.374	59.008
6166000 Wartungskosten	107.930	27.095	33,5%	80.835	91.430	89.814
6169000 sonstige Fremdinstandhaltung	500	-1.500	-75,0%	2.000	1.750	0
6169010 Instandsetzungspauschale Wärmecontracting Stadtwer	2.200	0	0,0%	2.200	3.500	0
6169999 SU Fremdinstandhaltung	4.391.203	3.362.990	327,1%	1.044.484	501.774	431.678
6171000 Müllentsorgung - Stadtwerke	29.942	747	2,6%	29.195	29.130	28.833
6171100 Aufwendungen für sonst. Fremdensorgung	232.620	-10.544	-4,3%	243.164	166.939	202.915
6172000 Beleuchtungs - Contracting	280.776	13.776	5,2%	267.000	265.000	263.195
6173000 Fremdreinigung	2.810	310	12,4%	2.500	2.500	2.417
6173100 Straßenreinigung - Stadtwerke	6.454	196	3,1%	6.258	6.253	6.120
6173200 Fensterreinigung	12.540	500	4,2%	12.040	12.120	3.662
6173300 Dienstleistungen Schornsteinfeger	5.330	665	14,3%	4.665	4.845	4.088
6179000 And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	105.651	-26.437	-20,0%	132.088	139.212	81.267
6179100 Datenverarbeitungskosten	177.912	25.582	16,8%	152.180	143.893	124.018
6179999 SU sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen	857.535	6.595	0,8%	850.790	771.592	719.406
6180000 Skonti, Boni		0	0,0%	0	0	556
6701000 Mieten, Pachten, Erbbauszinsen	21.734	350	1,6%	21.384	39.585	26.728
6710000 Leasing - Kfz	5.000	2.300	85,2%	2.700	3.000	3.532
6710100 Leasingähnliche Geschäfte; Anmietung von Gerät	178.680	35.910	25,2%	142.770	27.417	36.778
6720000 Lizenzen und Konzessionen	45.517	-6.304	-12,2%	51.821	39.932	25.069
6730000 Gebühren	12.739	-19.437	-60,4%	32.176	33.575	33.369
6750000 Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	10.200	-150	-1,4%	10.350	7.850	10.057
6771000 Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	198.575	55.249	38,5%	143.326	154.055	93.832
6772000 Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	95.000	70.200	283,1%	24.800	10.000	48.493
6773000 Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	61.000	44.500	269,7%	16.500	30.000	0

	2023			2022	2021	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (Ifd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
6779000 Aufw. für andere Beratungsleistungen	56.100	44.500	383,6%	11.600	4.500	527
6790000 sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	57.540	-63.968	-52,6%	121.508	156.610	49.772
6799999 SU Aufw. für die Innahme von Rechten und Diensten	742.085	163.151	28,2%	578.934	506.525	328.164
6810000 Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	15.260	390	2,6%	14.870	15.730	13.050
6820000 Porto und Versandkosten	33.880	10.850	47,1%	25.630	36.228	29.363
6831000 Datenübertragungskosten	62.453	5.215	9,1%	57.238	61.683	37.061
6832000 Telefonkosten	30.750	10.090	48,8%	20.660	34.258	30.897
6840000 amtliche Bekanntmachungen	3.950	-400	-9,2%	4.350	10.950	5.576
6850000 Reisekosten	16.820	-6.450	-27,7%	23.270	23.631	8.441
6850100 Reisekosten Ortsgericht / Schiedsamt	200	0	0,0%	200	200	0
6860100 Aufw. für Verfügungsmittel	3.000	-300	-9,1%	3.300	6.800	3.876
6861000 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	46.788	-14.012	-23,0%	60.800	50.602	27.136
6862000 Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	10.580	450	4,4%	10.130	5.080	945
6869000 sonst. Aufwendungen für Repräsentation	14.950	-830	-5,3%	15.780	15.730	9.362
6871000 Geschenke bis 35 Euro	1.760	-100	-5,4%	1.860	2.550	864
6872000 Geschenke über 35 Euro	100	-150	-60,0%	250	400	0
6880000 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	83.600	-7.000	-7,7%	90.600	94.200	46.238
6880010 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung-Brandschutz	34.000	-2.500	-6,8%	36.500	29.500	16.215
6899999 SU Aufw. f. Kommunik., Dokumentation, Info u.ä.	358.091	-4.747	-1,3%	365.438	387.542	229.026
6900100 Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	119.445	29.560	32,9%	89.885	87.240	85.994
6901000 Kfz- Versicherungsbeiträge	54.110	7.289	15,6%	46.821	40.699	49.334
6909000 Beiträge für sonstige Versicherungen	61.800	-1.454	-2,3%	63.254	65.080	62.079
6910000 Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	51.596	3.569	7,4%	48.027	61.219	45.811
6920000 Aufw. für Schadensersatzleistungen	0	0			0	149
6991000 Säumniszuschläge		-608	-100,0%	608		
6993000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	200	-250	-55,6%	450	450	
6993010 gezahlte Mahn- und Nebenkosten	0	0	0,0%	0	0	0
6999990 SU Aufw. für Beiträge u. Sonst. sow. Wertkorrekt.	287.151	38.107	15,3%	249.045	254.688	243.471

Pos. 14 - Aufwendungen für Abschreibungen

Die Abschreibungen werden im vorliegenden Haushalt mit einem Betrag von 4.016.254,- € (2022 Plan: 3.822.342,- €) veranschlagt. Davon entfallen ~ 3.285.000,- € auf Gebäude und Infrastrukturvermögen sowie ~276.000,- € auf Fahrzeuge, ~192.000,- € auf geleistete Investitionszuschüsse und ~263.000,- € auf Betriebs- und Geschäftsausstattung und sonstige Abschreibungen.

Ebenso wie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden die Abschreibungen aufgrund des Jahresabschlusses 2019 geplant. Die Abschreibungen der mittelfristigen Planung wurden ebenfalls aufgrund des geplanten Investitionsprogramms in Abhängigkeit des voraussichtlichen jeweiligen Abschreibungsbeginns eingeplant.

Pos. 15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Die Zuweisungen und Zuschüsse betragen 6.258.070,- € (2022 Plan: 3.035.916,- €; 2021 Ist: 2.957.976,- €). Die massive Steigerung ist auf die anteilige (25% von rund 10 Mio. € = ca.2,5 Mio. €) Weiterleitung der Gewerbesteuernachzahlung im Hiddeser Feld an die Gemeinde Breuna zurückzuführen. Des Weiteren fallen alle Zahlungen an andere Körperschaften wie Land, Kreis oder Kommunen und Vereine, wie die Kostenerstattungen an die Regionale Abfallentsorgung mit 1.188.000,- €, die Betriebskostenzuschüsse für KITAS freier Träger (975.000,- €), die Hebegebühren für die Erhebung der Müll-, Straßenreinigung und Abwassergebühren an die Stadtwerke Wolfhagen (125.600,- €), die Zuschüsse für den öffentlichen Nahverkehr (165.000,- €) sowie die Zuschüsse im Produkt „Heimat- und Kulturpflege“ in Höhe von insgesamt 100.000,- € für den Stadtbildverschönerungsverein und die Stadtbücherei unter diese Position.

Pos. 16 - Steueraufwand, inkl. Aufwand für gesetzliche Umlageverpflichtungen

	2023	2022	2021	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Kreisumlage	10.676.400	6.414.822	6.226.046	6.282.946
Schulumlage	7.156.400	4.418.156	4.288.138	4.334.238
Gewerbesteuerumlage	1.616.000	362.000	330.000	457.720
Heimatumlage	1.004.000	225.000	205.000	284.440
Abwasserabgabe	67.000	70.000	65.600	61.421
Summe Steueraufwand	20.519.800	11.489.978	11.114.784	11.420.765

Die Belastung aus der Kreis- und Schulumlage wird im Haushaltsjahr 2023 um ca. 7.000.000,- € steigen. Dies ergibt sich durch eine gestiegene Umlagegrundlage aus dem Kommunalen Finanzausgleich sowie einer geplanten Rückstellungsbildung in Höhe von ca. 5.490.000,- €. Diese ist notwendig um den Sondereffekt bei der Gewerbesteuer und dessen Auswirkung beim zukünftigen Kommunalen Finanzausgleich auszugleichen.

Die Gewerbesteuer- und Heimatumlage steigt im Jahr 2023 signifikant um 2.033.000,- €. Dies resultiert aus den gestiegenen Gewerbesteuererträgen im Jahr 2023. Der Vervielfältiger der Gewerbesteuerumlage beträgt unverändert 35%. Dies gilt ebenso für die in 2020 neu eingeführte Heimatumlage (Vervielfältiger 21,75%).

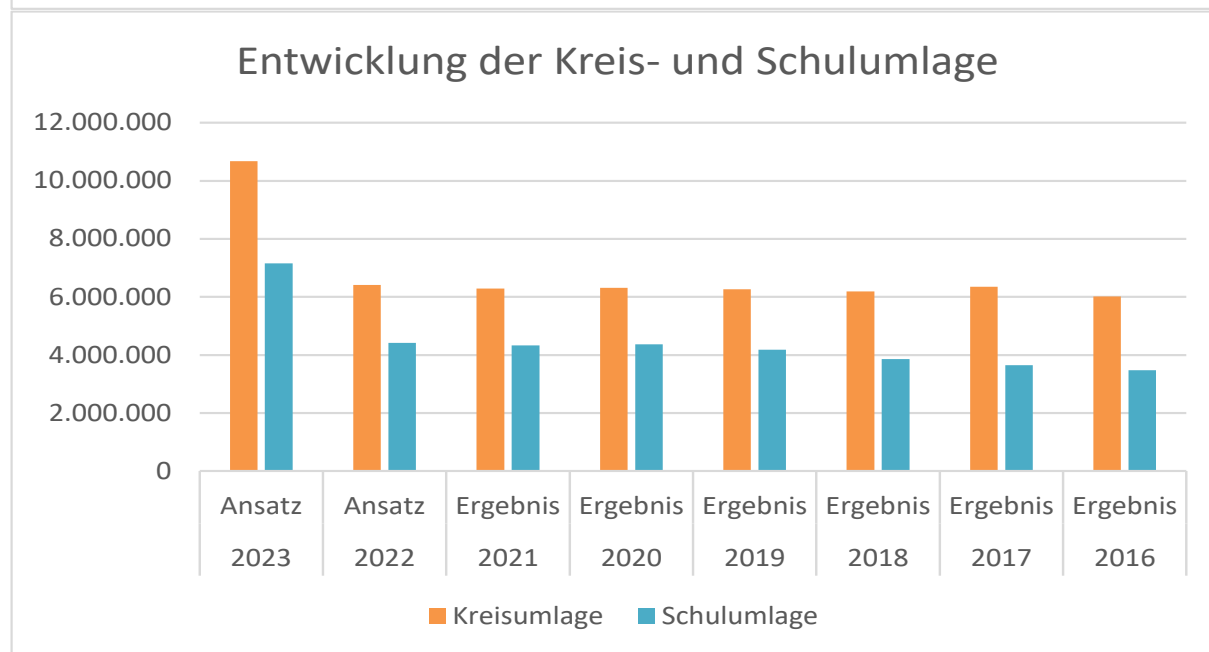
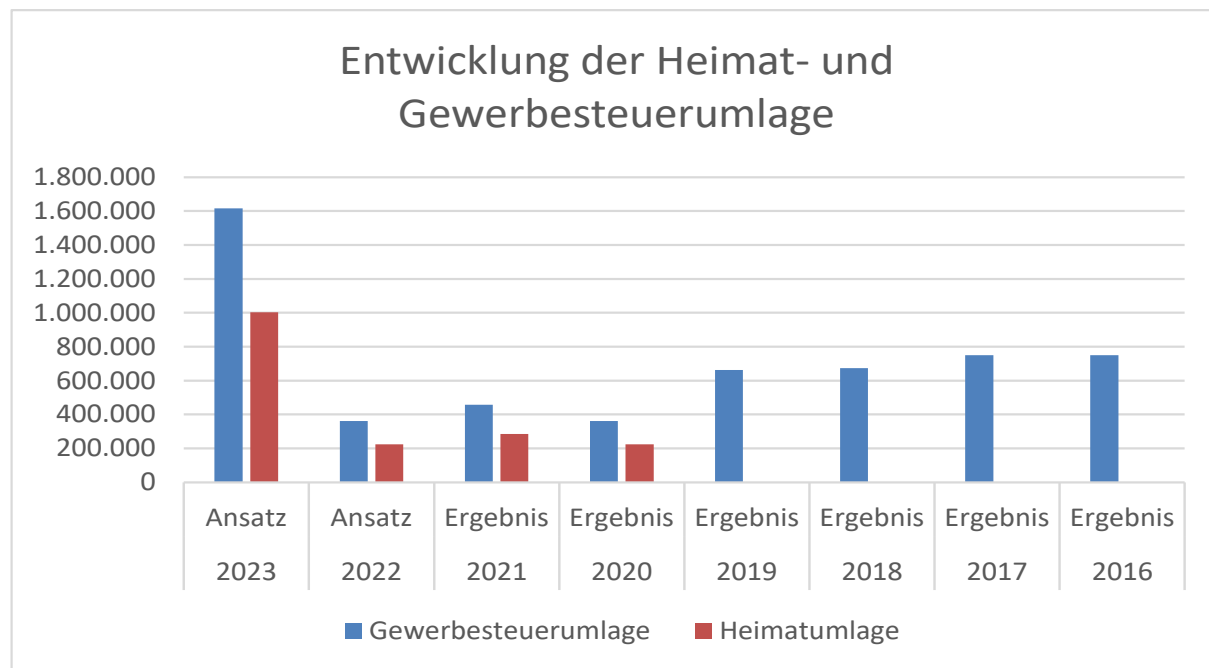
Pos. 17 – Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen sind mit 6.360,- (2022 Plan: 11.160,- €, 2021 Ist: 10.935,- €) veranschlagt. Sie beinhalten Aufwendungen für Ehrungen und Preisgelder.

Pos. 18 - sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind mit 303.361,- € (2022 Plan: 131.653,- €; 2021 Ist: 124.417,- €) veranschlagt. Darin enthalten sind die Grundsteuern für eigene Grundstücke, die Kfz-Steuer sowie sonstige Steueraufwendungen. Die Erhöhung von ca. 170.000,- € resultiert aus einer gestiegenen Gewinnbeteiligung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH und der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH. Hierdurch entsteht für die Stadt Wolfhagen eine erhöhte Kapitalertragssteuer Verpflichtung.

Die Entwicklung wichtiger Aufwendungen seit 2016:



A.3. Verwaltungsergebnis:

Das positive Verwaltungsergebnis (Pos. 20) ist die Summe der ordentlichen Erträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen und beträgt -1.920.844,- € (2022 Plan: 207.461,- €; 2021 Ist: -2.720.785,- €).

A.4. Finanzerträge / Finanzaufwendungen / Finanzergebnis

Die Finanzerträge (Pos.21) beinhalten alle Erträge aus Zinsen, Gewinnen sowie Mahngebühren und Säumniszuschlägen. Der Gesamtbetrag liegt bei -1.458.665,- € (2022 Plan: -724.515,- €; 2021 Ist 716.170,- €). Die Gewinnabführung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH und der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH bilden dabei mit -658.000,- € (2022 Plan: -375.219,- €; 2021 Ist: -657.732,- €) einen großen Anteil. Weitere Positionen sind die Verzinsung von Steuernachforderungen (-708.000,- €), Bürgschaftsprovisionen (-17.000,- €) und Vollstreckungsgebühren (-15.000,- €). Die Verzinsungen der Steuernachforderungen sind im Jahr 2023 aufgrund der hohen Gewerbesteuernachzahlung deutlich höher als in den Vorjahren.

Die Finanzaufwendungen (Pos.22) werden mit 386.200,- € (2022 Plan: 447.200,- €; 2021 Ist 382.797,- €) veranschlagt. Sie beinhalten die Zinsaufwendungen für die kommunalen Investitionsdarlehen (375.000,- €), Steuererstattungen (8.000,- €), die Zinsdienstumlage (3.200,- €) und andere Zinsverpflichtungen.

Das Finanzergebnis (Pos.23) ist dementsprechend positiv und beträgt -1.072.465,- € (2022 Plan: -277.315,- €; 2021 Ist: -333.373,- €).

A.5. ordentliches Ergebnis

Als Summe des Verwaltungs- und des Finanzergebnisses ergibt sich ein positives ordentliches Gesamtergebnis (= Haushaltsüberschuss) von -2.993.309,- € (2022 Plan: -69.854,- €; 2021 Ist: -3.052.976,- €).

A.6. außerordentliche/s Erträge / Aufwendungen / Ergebnis

Außerordentliche Erträge (Pos. 27) sind z.B. Spenden oder Buchwerterträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen. Diese werden mit -9.088,- € (2022 Plan: -30.088,- €; Ist 2021: -707.221,- €) veranschlagt.

Außerordentliche Aufwendungen (Pos. 28) werden nicht (periodenfremder Aufwand) geplant (2022 Plan: 10,- €; Ist 2021: -68.779,- €).

Das außerordentliche Ergebnis (Pos.29) wird somit mit einem Überschuss von -9.088,- € (2022 Plan: -30.088,- €; 2021 Ist: -638.442,- €) veranschlagt.

A.7. Jahresergebnis

Die Einbeziehung des außerordentlichen Ergebnisses führt zu einem positivem Jahresergebnis in Höhe von -3.002.397,- € (2022 Plan: -99.942,- €; 2021 Ist: -3.692.601,- €).

Zusammenstellung der geplanten Jahresergebnisse (vor internen Leistungsverrechnungen) nach Teilhaushalten:

	2023	2022	2021
	Ansatz	Ansatz	Ist
01 Innere Verwaltung	-5.971.451	-5.244.574	-5.417.254
02 Sicherheit und Ordnung	-1.588.120	-1.449.422	-1.298.394
04 Kultur- und Wissenschaft	-182.909	-253.390	-280.124
05 Soziale Leistungen	-77.360	-72.350	-55.689
06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	-3.697.833	-3.159.857	-2.414.143
08 Sportförderung	-943.016	-458.532	-375.050
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-29.395	-162.171	-127.718
10 Bauen und Wohnen	-218.097	-226.497	-221.807
11 Ver- und Entsorgung	846.957	1.233.680	1.900.162
12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV	-2.010.416	-1.367.333	-1.052.915
13 Natur- und Landschaftspflege	-618.379	-245.749	53.756
14 Umweltschutz	-36.950	-49.339	-65.010
15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus	-1.896.478	-558.313	-389.794
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	19.416.756	12.142.360	12.798.130
Jahresergebnis Gesamthaushalt	2.993.309	128.514	3.054.149

Legende:

- Defizit
- Überschuss

B. Finanzhaushalt (Einzahlungen / Auszahlungen)

B.1. Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 19 - Finanzhaushalt)

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mit einer Summe von +5.572.122,- € ergibt sich aus der geplanten Summe der Einzahlungen (53.936.102,- €) und Auszahlungen (- 48.363.980,- €) des Ergebnishaushaltes, dabei bleiben alle nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen wie Abschreibungen, die Veränderung von Forderungen und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten unberücksichtigt.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit soll laut § 3 Abs. 3 GemHVO – Hessen mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können. Die Vorgabe kann mit dem Haushaltsplan 2023 erfüllt werden. Die Kredittilgung wird mit 5.086.964,- € (inkl. einer Teilumschuldung von 1.480.000,- €) veranschlagt und beinhaltet auch die Tilgung des Kredites des Sondervermögens „Hessenkasse“ (siehe B.3.).

		2023	
		Ansatz	
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
01 Innere Verwaltung	012010/014 Neuentw. Homepage + inkl. Bürger APP	20.000	
	012010/024 Softw. Civento (zur Digitalisierung von Prozessen)	10.000	
	016030/001 Beschaffung Kleingeräte - Technische Außendienst	13.600	
	016030/023 Ersatzbeschaffung Pritschenfahrzeug mit Plane	37.000	
	016030/025 Anschaffung Kastenwagen für Heizungsbauer	26.000	
	012010/006 Beschaffung EDV- Hardware + Software	35.000	
	012020/002 Zeiterfassung	25.000	

	012010/022 Beschaff. Einrichtung / Mobilier - EDV	1.000	
02 Sicherheit und Ordnung	023001/038 Notstromversorgung Feuerwehrrhäuser	48.000	
	024010/008 Umsetzung Notstromkonzept	210.000	
	024010/009 Errichtung Sirenenanlage Philippenenthal	21.000	
	024010/010 Errichtung Sirenenanlage Leckringhausen	21.000	
	023001/019 Feuerwehrstützpunkt	530.000	
	022010/001 Erwerb Geschwindigkeitsanzeigetafeln / GWG	3.500	
	023001/042 Zuwendungen "Beschaffung MTF"	10.000	
	023001/048 Umbau Wechseladerfahrzeug	55.000	
	023001/003 Ausrüstungsgegenstände Fw	35.000	
	024010/006 Katastrophenschutzausstattung	10.000	
	022030/001 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Bürgerservice/ EWO	1.535	
	022030/002 Höhenverstellbare Schreibtische EWO/ Bürgerservice	7.700	

VORBERICHT

	022040/002 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Standesamt	750	
	023001/004 Beschaffung Werkstatteinrichtungen und -geräte -	7.500	
04 Kultur- und Wissenschaft	041010/001 Beschaffung bew.Anl.Verm. (GWG) - Kultur allg.	5.000	
06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	062010/026 Anschaffung Kita-Software "WebKita"	10.000	
	062010/031 Erstellung Sanierungskonzept städt. Kigas	100.000	
	064010/001 Beschaffung Spielgeräte	28.000	
	062010/001 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Lndgrf.str.	15.000	
	062010/003 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Liemecke	10.000	
	062010/005 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Raiffeisenw.	12.000	
	062010/007 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Isthä	5.000	
	062010/009 Beschaff. bewegl. Anlageverm. Montessori Kinderhaus	5.000	
	062010/014 Einrichtung+Außenanlage - Kiga "Hans Staden"	95.000	
	061510/001 Bewegl.Anlagevermögen- Jugendpflege	4.000	

08 Sportförderung	081010/003 Investitionszuschuss Kunstrasenplatz	0	
	082020/018 Sanierung Schwimmbad Wolfhagen	75.000	
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	091010/012 Umbau stadtbildprägend. Geb. (Zehntscheune)	970.000	-1.000.000
	091010/013 Umbau der ehem. "Burg" zu einer Kindertagesstätte	2.100.539	-2.410.000
	091010/014 Gestaltung Freifläche Zehntscheune (Zukunft Innen)	80.000	-72.000
	091010/015 Hans-Staden-Pfad (Zukunft Innenstadt)	90.000	-81.000
10 Bauen und Wohnen	103010/001 Zuschüsse f. private Denkmalschutzmaßnahmen	10.000	
	101010/001 Bewegl.Anl.verm.Energie- u.Stadtentw.	1.750	
11 Ver- und Entsorgung	111010/010 Kanalbau Kleineinleiter/Hausanschlüsse	7.500	
	111010/073 Erschließung B-Plan 78 Hans-Staden-Str., Kanal	425.000	
	111010/079 Kanalbau/-sanierung OD Niederelungen (L3312)	25.000	
	111010/080 Kanalbau/-sanierung Hasunger Straße	150.000	
	111010/091 Kanalsanierung Ippinghausen	185.000	

VORBERICHT

	111010/092 Kanalsanierung Niederelungen	175.000	
	111010/053 Umbau und Erweiterung Kläranlage Wolfhagen	350.000	
	111010/090 BHKW Kläranlage Wolfhagen	400.000	
	111010/089 Mobil. Stromgenerator f. Betrieb Abwasserent.	30.000	
	111010/009 Beschaff. bew. Anlagevermögen - Abwasser	1.040	
12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV	122020/005 Investitionszuschuss Lichtpunktergänzung Straßenb.	10.000	
	121010/107 Baukostenübernahme	10.000	
	121010/083 Bodenanalysen Straßenbaumaßnahmen Gesamtstadt	10.000	
	121010/112 Erschließung Baugebiet Hans-Staden-Str. Baustraße	180.000	
	121010/114 Ausbau Nebenanlagen - OD Niederelungen	28.000	
	124010/003 Barrierefreie Gestaltung von ÖPNV-Bushaltestellen	200.000	-60.000
13 Natur- und Landschaftspflege	134010/001 Ökologisch Wirksame Maßnahmen	11.000	

	134010/002 Ausgleichsmaßnahmen / Natur-u.Landschaftsschutz	5.000	
	134010/003 Ökologisch Wirksame Maßnahmen 1000 Bäume	10.000	-14.000
	132010/001 Hochwasserschutzmaßnahmen	25.000	
	132010/002 Hochwasserschutzmaßn.STT lppingh.	3.000	
	132010/004 Gewässerrenaturierungsmaßnahmen Elbe, Neub. Wehran	105.000	-94.500
	135020/003 Wiederaufforstung Wald	849.000	-467.000
	135020/001 Stadtwald Beschaff.bewegl.Anlagevermögen	3.000	
14 Umweltschutz	141010/003 bewegl. Anl.verm. Umweltmanagement	7.500	
15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus	152030/006 Stromverteilersäule für den Wohnmobilstellplatz	2.000	
	152040/029 Erwerb, Abriss Rauteweg	30.000	
	151010/001 Förderung d.wirtsch.Attraktivität -Steigerung	8.000	
	152040/002 Ankauf von Grundstücken	40.000	
	152040/035 Baugebiet "Auf der Breite"	200.000	

151020/004	Verkauf von Gewerbegrundstücken "Hiddeser Feld"		-543.150
152040/040	Verkauf Grundstücke "Kurfürstenstraße"		-1.500.000
152030/003	Anlagevermögen Freizeitanlagen	7.600	
151020/001	Breitband Infrastruktur	50.000	
151010/006	Info.Kästen in den STT	750	

B.2. Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Investitionstätigkeit (Pos. 29 - Finanzhaushalt)

Der für 2023 geplante Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt -2.038.579,- €. Die Summe der Einzahlungen ergibt sich aus Investitionszuweisungen und –beiträgen und dem Verkauf von Vermögenswerten mit insgesamt 6.249.650,- €. Dem stehen die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen sowie die Investitionszuschüsse der Stadt an Dritte mit insgesamt -8.288.229,- € gegenüber. Die einzelnen Investitionsmaßnahmen wurden nach ihren voraussichtlichen Auszahlungen eingeplant. Der Umbau der alten Burg zu einer Kindertagesstätte und die Sanierung der Zehntscheune stellen für das Jahr 2023 mit einer Auszahlung von ca. -3.070.500,- € eine besondere Herausforderung dar.

B.3. Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 33 - Finanzhaushalt)

Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit setzt sich aus der Aufnahme von Krediten (3.518.579,- €) und der Tilgung von bestehenden Darlehen (5.086.964,- €) zusammen. Wovon jeweils ca. 1,48 Mio. € für die Umschuldung eines Darlehns veranschlagt wurden. Der Zahlungsmittelüberschuss beträgt somit -1.568.385,- €. Dies bedeutet, dass sich der Schuldenstand (Investitionskredite) im Jahr 2023 um diese Summe verringern wird.

B.4. Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 34 - Finanzhaushalt)

Bei dieser Position schließt die Haushaltsplanung mit einem Finanzmittelüberschuss von 3.533.543,- € ab.

B.5. Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Das vorliegende Investitionsprogramm beinhaltet alle investiven Maßnahmen der Stadt und deren Finanzierung aus Investitionszuschüssen. Die Gesamtinvestitionen von 8.288.229,- € sind gegenüber 2022 um rund 0,7 Mio. € geringer veranschlagt.

C. Verpflichtungsermächtigungen (VE)

Im Haushaltsplan 2023 sind zusätzlich zu den veranschlagten Ansätzen noch Verpflichtungsermächtigungen zum Eingehen von zahlungswirksamen Verpflichtungen in zukünftigen Haushaltsjahren zu berücksichtigen. Hierbei handelt es sich um die folgenden Investitionen:

- LKW Fahrgestell FFW Altenhasungen für das Jahr 2024 225.000,- €
- Erweiterung Feuerwehrhaus für das Jahr 2024 80.000,- €
- Zuschuss Kunstrasenplatz für das Jahr 2024 420.000,- €
- Wiederaufforstung Wald für die Jahre 2024 - 2026 Gesamt-VE 1.619.000,- €

D. Entwicklung der Schulden

Der Stand der Verschuldung am jeweiligen Jahresende je Einwohner bezieht sich auf die Hauptwohnsitze im August 2023 mit 13.801 Einwohnern.

HH Jahr	Stand zum 1.1.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.	Verschuldung pro	Einwohner (Hauptwohnsitz)
			Tilgung			
2009	12.381.158	2.500.000	-1.322.806	13.558.352	1.045	12.973
2010	13.558.352	3.765.001	-916.589	16.406.764	1.267	12.947
2011	16.406.764	2.507.523	-1.617.597	17.296.690	1.337	12.934
2012	17.296.690	3.345.000	-1.116.882	19.524.808	1.512	12.916
2013	19.524.808	1.906.200	-1.182.525	20.248.483	1.561	12.968
2014	20.248.483	6.000.000	-1.617.049	24.631.434	1.888	13.049
2015	24.631.434	1.266.199	-1.471.912	24.425.721	1.765	13.841
2016	24.425.721	1.541.092	-1.847.204	24.119.609	1.779	13.559
2017	24.119.609	1.393.092	-1.759.882	23.752.819	1.767	13.442
2018	23.752.819	4.627.000	-5.487.965	22.891.854	1.704	13.436
2018 inkl. Hessenkasse	22.891.854	4.350.000	0	27.241.854	2.028	13.436
2019	27.241.854	1.500.000	-2.448.178	26.293.676	1.960	13.418
2020	26.293.676		-1.722.418	24.571.258	1.832	13.412
2021	24.571.258		-2.291.021	22.280.237	1.646	13.538
2022	22.280.237		-2.076.789	20.203.448	1.457	13.864
2023(Plan)	20.203.448	5.344.661	-5.086.964	20.461.145	1.483	13.801
2024(Plan)	20.461.145	1.450.700	-2.213.204	19.698.641	1.427	13.801
2025(Plan)	19.698.641	19.550.950	-2.506.731	36.742.860	2.662	13.801
2026(Plan)	36.742.860	10.176.312	-2.830.935	44.088.237	3.195	13.801

Stand Einwohner August 2023

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten im Jahr 2022 betrug 10.543.997,- €. Hiervon stammen 8.717.915,- € aus der nicht verbrauchten Kreditermächtigung des Vorjahres, welche laut § 103 Abs. 3 HGO mindestens bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres gilt. Im Jahr 2022 gab es keine Kreditneuaufnahme. Die verbliebene Kreditermächtigung 2022 (1.826.082,- €) wird in das Haushaltsjahr 2023 übertragen. Die Kreditermächtigung für den laufenden Haushalt 2023 beträgt 3.498.579,- € (inkl. ca. 1,480 Mio. € Umschuldung). Somit stehen im Haushaltsjahr 2023 etwa

3,844 Mio. € zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen zur Verfügung. 1,480 Mio. € werden für die Umschuldung eines auslaufenden Darlehens benötigt.

E. Entwicklung der Liquidität

Die Grenze der Ermächtigung für die Aufnahme von Kassenkrediten beträgt im Haushalt 2023 1.500.000,- €.

F. Ausblick

Der für das Jahr 2023 geplante Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rund 3 Mio. €, der insbesondere aus der hohen Gewerbesteuernachzahlung resultiert, wird zum Ausgleich der geplanten Defizite in den Jahren 2024 -2026 benötigt. Kumuliert ergibt sich in den 2023 – 2026 ein Überschuss von ca. 915.622,- €. In der Planung ist eine massive Anhebung der Hebesätze der Kreis- und Schulumlage ab 2024 eingeplant.

III. Zusammenfassung

Der vorliegende Haushaltsplan der Stadt Wolfhagen schließt im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss (ordentliches Ergebnis) von -2.993.309,- € ab. Im Haushalt 2022 wurde ein Überschuss von -69.854,- € veranschlagt. Im Finanzhaushalt ist ein Zahlungsmittelüberschuss zu verzeichnen. Dieser beträgt 5.264.124,- €.

Mit dem vorliegenden Haushaltsplan 2023 wird den Aufgaben und Anforderungen der Stadt Wolfhagen im Hinblick auf die aktuellen finanzpolitischen und städtebaulichen Rechnung getragen.

Insbesondere der zwingend notwendige Umbau der Kläranlage Wolfhagen und die damit verbundene Neugestaltung der Abwasserbeseitigung in Wolfhagen stellt eine große Herausforderung dar. Die Gesamtmaßnahme ist in den Jahren 2023 – 2026 mit Gesamtbaukosten von 19,25 Mio. € eingeplant. Die Maßnahme wird voraussichtlich durch einen Investitionskredit finanziert.

Die weiterhin hohe Nachfrage nach Betreuungsplätzen konnte im Jahr 2022 durch die Eröffnung zusätzlicher Gruppen im Gemeindezentrum teilweise befriedigt werden. Aufgrund der weiterhin hohen Nachfrage nach Betreuungsplätzen wird ab 2022 die „Burg“ zu einem Kindergarten mit bis zu 5 Gruppen umgebaut. Der neue Kindergarten hat am 01.09.2023 den Betrieb aufgenommen. Das Defizit der städtischen Kinderbetreuung im Haushaltsjahr 2023 wird voraussichtlich rund 3,094 Mio. € betragen.

Die Chance für die Stadt Wolfhagen zur Entschuldung der Liquiditätskredite durch das Förderprogramm des Landes Hessen „HESSENKASSE“ wurde im Jahr 2018 genutzt. Wolfhagen hat aus diesem Programm einen Betrag in Höhe von 8,7 Mio. € erhalten, welcher zur Hälfte als Zuschuss und zur anderen Hälfte als Darlehen gewährt worden ist. Die jährliche Tilgung von etwa 331.000,- € (25,- € je Einwohner und Jahr) belastet allerdings ab dem Haushaltsjahr 2019 die Finanzrechnung. Die Belastung durch Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2023 wird sich hierdurch jedoch sehr stark reduzieren. Liquiditätskredite werden nur unterjährig zur kurzfristigen Zwischenfinanzierung notwendig werden. Bankguthaben ist ausreichend vorhanden. Die vom Gesetzgeber geforderte Liquiditätsreserve konnte zum 31.12.2022 vorgehalten werden.

Die Zielsetzung im Jahr 2023 ist eine ausgewogene Finanzplanung, die Attraktivität der Stadt für die Bürgerinnen und Bürger weitestgehend zu wahren und neue Herausforderungen und Entwicklungschancen mit nachhaltiger Wirkung zu nutzen. Die angebotenen Leistungen sollten weiterhin kritisch durchleuchtet und soweit möglich in einem angemessenen Umfang - insbesondere mit Blick auf die Aufwandsseite - optimiert werden.

Wolfhagen, den 16. November 2023



Dr. Dirk Scharrer
Bürgermeister

Verfahrensablauf Aufstellung des Haushaltsplans 2023:

1. Feststellungsbeschluss Magistrat: 03. Juli 2023
2. Einbringung des Haushalts in die Stadtverordnetenversammlung: 18. Juli 2023
3. Beratung im Haupt- und Finanzausschuss: 02. November 2023
4. Haushaltsbeschluss durch die Stadtverordnetenversammlung: 16. November 2023



Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für

	- / -
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2023	2.993.309,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	1.429.475,07
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzzeit der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	603.200,11
Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	2.022.249,75
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2023	
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2021
5.1 aufgestellte Vermögensrechnung	63.615.525,32
5.2 Bestand an Eigenkapital	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und Sondervermögen) zum	3.155.160,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	1.965.158,00
8.1 Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023	5.572.122,00
8.2 Ordentliche Tilgung für 2023	3.241.674,00
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	365.090,00
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023	0,00
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00
Machtlohtlich: Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2023 Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum	0,00

Erläuterungen

Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	207,41	40,00
Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsjahres anzugeben.	7.429.475,07	5,00
Es ist in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 13.11 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	0,00	5,00
Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzunehmende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschritt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.		5,00
Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.		
Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	63.615.525,32	5,00
Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	0,00	5,00
Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.	3.155.160,00	0,00
Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.		
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	136,17	30,00
Der Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.		
Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.		
Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.		
Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2" übernommen.		
Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3" übernommen.		
Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.		
Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.		
Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsjahres anzugeben.		

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 20	207,41	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2022	7.429.475,07	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	63.615.525,32	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen	3.155.160,00	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	136,17	30,00
Summe und Status		95,00
Vorliegende Auswertung prüft das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Stadt Wolfhagen

Verpflichtungsermächtigungen

Optionen: Haushaltsjahr: 2023, Rundungsfaktor: 1, Erläuterungen drucken: Ja, Nullzeilen unterdrücken: Ja, Sachkonten drucken: Ja, Seitenkopf: Offiziell

023001VE13 LKW Fahrgestell FFW Altenhasungen		Gesamt-VE	Investitionen	2024	2025	2026	2027	2028	ab 2029
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0810010	Zugänge Fuhrpark	225.000	225.000	225.000	0	0	0	0	0
023001VE14 Erweiterung Feuerwehrhaus Viesebeck		Gesamt-VE	Investitionen	2024	2025	2026	2027	2028	ab 2029
0951010	Zugänge AIB Hochbau allgem. Verwaltung	80.000	80.000	80.000	0	0	0	0	0
081010VE01 Zuschuss Kunstrasenplatz		Gesamt-VE	Investitionen	2024	2025	2026	2027	2028	ab 2029
0358010	Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Be	420.000	420.000	420.000	0	0	0	0	0
135020VE01 Wiederaufforstung Wald		Gesamt-VE	Investitionen	2024	2025	2026	2027	2028	ab 2029
0660010	Zugänge Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	1.619.000	1.619.000	636.000	696.000	287.000	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Ergebnishaushalt					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.045.179	-1.471.679	-651.716
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.052.170	-5.957.570	-5.896.477
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-747.274	-456.986	-406.830
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-29.121.000	-15.025.162	-15.897.147
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-473.600	-463.863	-445.821
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.068.690	-10.103.346	-10.530.866
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-1.538.528	-1.249.501	-1.349.490
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.248.436	-735.339	-909.477
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-54.294.877	-35.463.446	-36.087.824
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.564.785	10.033.662	9.382.091
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	908.735	848.220	1.278.394
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.796.669	6.297.976	4.347.990
14	66	Abschreibungen	4.016.254	3.822.342	3.845.653
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.258.070	3.035.916	2.957.976
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.519.800	11.489.978	11.420.765
17	72	Transferaufwendungen	6.360	11.160	10.935
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.361	131.653	124.417
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	52.374.033	35.670.907	33.368.222
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.920.844	207.461	-2.719.602
21	56, 57	Finanzerträge	-1.458.665	-724.515	-716.170
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	386.200	447.200	382.797
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.072.465	-277.315	-333.373
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-55.753.542	-36.187.961	-36.803.994
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	52.760.233	36.118.107	33.751.019
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-2.993.309	-69.854	-3.052.976
27	59	Außerordentliche Erträge	-9.088	-30.098	-293.154
28	79	Außerordentliche Aufwendungen		10	68.778
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-9.088	-30.088	-224.376
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.002.397	-99.942	-3.277.352
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):			
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	-7.170.242	-4.176.933	-4.107.079
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	-1.326.905	-1.317.817	-1.287.729
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	-8.497.147	-5.494.750	-5.394.808

Haushaltsplan 2023

Finanzhaushalt					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz HH2022	Ergebnis 2021
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.045.179	1.471.679	591.246
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.052.170	5.957.570	5.377.872
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	747.274	456.986	403.580
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	29.121.000	15.025.162	15.456.048
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	473.600	463.863	445.821
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.068.690	10.103.346	10.527.728
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.458.665	724.515	714.482
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	2.969.524	536.437	1.394.650
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	53.936.102	34.739.558	34.911.426
10	830	Personalauszahlungen	-10.539.785	-10.033.662	-9.379.209
11	831	Versorgungsauszahlungen	-553.735	-643.220	-742.788
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.796.669	-6.297.976	-4.478.313
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-6.360	-11.160	-8.134
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-6.258.070	-3.035.916	-2.691.312
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-20.519.800	-11.489.978	-12.200.937
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-386.200	-447.200	-385.287
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-303.361	-131.663	-202.785
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-48.363.980	-32.090.775	-30.088.763
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	5.572.122	2.648.783	4.822.663
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	4.198.500	4.529.168	2.254.672
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	65.580
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.508.000	1.829.000	259.897
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	543.150	800.000	70.074
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	6.249.650	7.158.168	2.584.642
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.791.639	-4.219.000	-202.666
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.295.000	-3.742.000	-5.066.791
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.201.590	-1.001.250	-577.423

Haushaltsplan 2023

Finanzhaushalt					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz HH2022	Ergebnis 2021
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	-22.000	-17.760
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-8.288.229	-8.984.250	-5.864.640
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-2.038.579	-1.826.082	-3.279.998
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	3.533.543	822.701	1.542.665
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	3.518.579	1.826.082	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse:	-5.086.964	-2.119.195	-2.288.230
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-4.721.874	-1.787.295	-1.753.618
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-1.568.385	-293.113	-2.288.230
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	1.965.158	529.588	-745.565
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	0	0	172.024
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	0	0	-149.244
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und Nr. 36)	0	0	22.780
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	3.298.966	2.769.378	3.492.161
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.965.158	529.588	-722.785
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	5.264.124	3.298.966	2.769.378
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):	0	0	0
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	1.480.000	0	0
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	-1.480.000	0	0
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	594.841	726.429	603.200

Haushaltsplan 2023

Investitionen						
Wolfhagen						
Invest.-Nr. / Bezeichnung	Ansatz HH2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen
012010/001 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - Hauptamt	-13.000					
012010/006 Beschaffung EDV- Hardware + Software	-92.500	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	
012010/014 Neuentw. Homepage + inkl. Bürger APP		-20.000			-10.000	
012010/022 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - EDV		-1.000	-1.000			
012010/023 Beschaffung Backup-Server	-35.000					
012010/024 Softw. Civento (zur Digitalisierung von Prozessen)		-10.000	-25.000			
012020/002 Zeiterfassung	-2.700	-25.000				
013010/001 Beschaffung bew. Anlagevermögen - Finanzverwaltung	-15.000					
013010/002 DV - Software Finanzverwaltung	-26.000					
016010/003 Heizungsanlage Bauhof	-8.500					
016030/001 Beschaffung Kleingeräte - Technische Außendienst	-3.500	-13.600	-9.500	-9.500	-9.500	
016030/023 Ersatzbeschaffung Pritschenfahrzeug mit Plane		-37.000				
<i>Erläuterungen: Ersatzbeschaffung für vorhandene VW-Pritsche (Baujahr 2007)</i>						
016030/025 Anschaffung Kastenwagen für Heizungsbauer		-26.000				
016030/031 Ersatzbeschaffung 14t Radbagger				-211.000		
<i>Erläuterungen: Ersatzbeschaffung für vorhandene Bagger (Baujahr 2008)</i>						
021020/001 Beschaffung bewegl. Anlagevermögen - Wahlamt	-1.300					
022010/001 Erwerb Geschwindigkeitsanzeigetafeln / GWG		-3.500				
022010/002 Beschaff. bewegl. Anlageverm.- Ordnungsamt	-600					
022030/001 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Bürgerservice/ EWO	-1.000	-1.500		-2.500		
022030/002 Höhenverstellbare Schreibtische EWO/ Bürgerservice		-7.700				
022040/002 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Standesamt	-750	-750				
023001/003 Ausrüstungsgegenstände Fw	-48.000	-35.000	-43.000	-28.000	-20.000	
023001/004 Beschaffung Werkstatteinrichtungen und -geräte -	-10.000	-7.500	-5.000	-5.000		
023001/009 Umstellung der Fw auf Digitalfunk	-39.000					
023001/019 Feuerwehrstützpunkt	-394.480	-530.000				
<i>Erläuterungen: in 2017: Planungskosten in Höhe von 167.000,- in 2018 bis 2023: Baukosten -700.000,- / -400.000,- / -2.992.500,- / -6.000.000,- / -1.500.000,- / -530.000,- in 2018 bis 2022: Zuschüsse - / - / 300.000,- / 540.000,- / 1.105.520,- Eine Zusage/Bescheid für die Bezuschussung liegt vor.</i>						
023001/032 Ersatzbeschaffung LF 20 - Fw Wolfhagen	-360.000					
023001/037 Alarmvisualisierung Feuerwehrhäuser			-20.000			
023001/038 Notstromversorgung Feuerwehrhäuser		-48.000				
023001/040 LKW Fahrgestell FFW Altenhasungen (Verpflichtungsermächtigungen)			-225.000 (-225.000)			-225.000
023001/042 Zuwendungen "Beschaffung MTF"	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	
023001/044 Rollcontainer FW Alten- + Wenigenhasungen			-45.000			
023001/046 Beschaffung HLF 20 FW Niederelsungen				-400.000		
023001/047 Reinigungsanlage FW Wolfhagen			-40.000			
023001/048 Umbau Wechselladerfahrzeug		-55.000				
023001/050 Abgasabsauganlagen Feuerwehrhäuser	-48.000					
023001/051 Umbau / Sanierung Feuerwehrhaus Isthia					-100.000	
023001/053 Ausbau Dachgeschoss Feuerwehr Niederelsungen					-75.000	
023001/054 Erweiterung Feuerwehrhaus Wenigenhasungen				-250.000		
023001/055 Erweiterung Feuerwehrhaus Viesebeck			-80.000			-80.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen						
Wolfhagen						
Invest.-Nr. / Bezeichnung	Ansatz HH2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs Ermächtigungen
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-80.000)			
023001/056 Umbau / Sanierung Feuerwehrhaus Ippinghausen				-300.000		
023001/057 Beschaffung TLF 4000 FW Wolfhagen				-500.000		
023001/058 Beschaffung WLF 1 FW Wolfhagen				-250.000		
024010/002 Errichtung Sirene Gasterfeld	-20.000					
024010/003 Errichtung Sirenenanlagen Wolfhagen	-20.000					
<i>Erläuterungen:</i> Errichtung von zwei Sirenenanlagen (Teichberg V, ehemal. Gaswerk)						
024010/005 Beschaffung mobile Warnanlage			-12.000			
024010/006 Katastrophenschutzausstattung		-10.000	-20.000	-15.000	-5.000	
024010/007 Errichtung Sirenanlage Bründersen			-21.000			
024010/008 Umsetzung Notstromkonzept	-40.000	-210.000				
024010/009 Errichtung Sirenenanlage Philippinenthal		-21.000				
024010/010 Errichtung Sirenenanlage Leckringhausen		-21.000				
041010/001 Beschaffung bew.Anl.Verm. (GWG) - Kultur allg.	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
061510/001 Bewegl.Anlagevermögen- Jugendpflege	-2.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	
062010/001 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Lndgrf.str.	-25.000	-15.000	-10.000	-10.000	-10.000	
062010/003 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Liemecke	-10.000	-10.000	-8.000	-8.000	-8.000	
062010/005 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Raiffeisenw.	-10.000	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	
062010/007 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Isth	-2.600	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
062010/009 Beschaff. bewegl. Anlagever. Montessori Kinderhaus	-8.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
062010/014 Einrichtung+Außenanlage - Kiga "Hans Staden"		-95.000	-20.000			
062010/026 Anschaffung Kita-Software "WebKita"	-10.000	-10.000				
062010/027 Gastherme KIGA Liemecke	-14.000					
062010/028 Gastherme KIGA Montessori	-14.000					
062010/031 Erstellung Sanierungskonzept städt. Kigas		-100.000				
064010/001 Beschaffung Spielgeräte		-28.000	-15.000	-10.000	-10.000	
064010/005 Generationsspielplatz Wenigenhasungen (IKEK)					-25.000	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 25.000,- Förderung in 27: 17.500,- Eigenanteil Stadt: 7.500,-						
064010/006 Erweiterung Spielplatz Niederelsungen (IKEK)					-25.000	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 25.000,- Förderung in 27: 17.500,- Eigenanteil Stadt: 7.500,-						
064010/007 Wasserspielplatz Viesebeck (IKEK)					-12.000	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 12.000,- Förderung in 27: 8.400,- Eigenanteil Stadt: 3.600,-						
064010/008 Bouleplatz WE (IKEK)					-12.000	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 12.000,- Förderung in 27: 8.400,- Eigenanteil Stadt: 3.600,-						
081010/003 Investitionszuschuss Kunstrasenplatz			-420.000			-420.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen						
Wolfhagen						
Invest.-Nr. / Bezeichnung	Ansatz HH2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-420.000)			
081010/004 Zuschuss Sanierung weiße Sporthalle				-400.000	-400.000	
082020/016 Umbau Schwimmbad Niederel. (IKEK)	-7.500					
082020/017 Beschaffung Pumpe Wasserrutsche	-24.800					
082020/018 Sanierung Schwimmbad Wolfhagen		-75.000				
<i>Erläuterungen:</i> Ansatz 2023 nur erste Planungskosten						
091010/006 Anreizprogramm Aktive Kernbereiche	7.000					
091010/012 Umbau stadtbildprägend. Geb. (Zehntscheune)	-1.365.000	30.000	110.000			
<i>Erläuterungen:</i> <i>Investitionsauszahlungen: 2021 - 2024 : -750.000,- -2.195.000,- -970.000,- </i> <i>Fördersummen 2021 - 2024: - 830.000,- 1.000.000,- 110.000,-</i> Eigenanteil der Stadt in 2021 - 2024: -750.000,- -1.320.000,- 30.000,- 110.000,-						
091010/013 Umbau der ehem. "Burg" zu einer Kindertagesstätte	-2.152.000	309.461	1.299.400			
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlungen in 2021 - 2024: -750.000,- -2.254.000,- -2.100.539,- Investitionseinzahlungen in 2021 - 2025: - 162.000,- 2.410.000,- 1.299.000,- Eigenanteil der Stadt in 2021 - 2024 -750.000,- -2.092.000,- 309.461,- 1.299.000,-						
091010/014 Gestaltung Freifläche Zehntscheune (Zukunft Innen)		-8.000				
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 80.000,- Förderung in 23: 72.000,- Eigenanteil Stadt: 8.000,-						
091010/015 Hans-Staden-Pfad (Zukunft Innenstadt)		-9.000				
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 90.000,- Förderung in 23: 81.000,- Eigenanteil Stadt: 9.000,-						
101010/001 Bewegl.Anl.verm.Energie-u.Stadtentw.	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750	-1.750	
103010/001 Zuschüsse f. private Denkmalschutzmaßnahmen	-12.000	-10.000	-20.000	-20.000	-20.000	
111010/009 Beschaff. bew. Anlagevermögen - Abwasser		-1.040				
111010/010 Kanalbau Kleineinleiter/Hausanschlüsse	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	
111010/011 Kanalsanierung	-10.000		-100.000	-100.000	-100.000	
111010/031 Kanalbau Teilber. Molkereistr. / Naumburger Str.			-40.000			
111010/053 Umbau und Erweiterung Kläranlage Wolfhagen		-350.000	-1.050.000	-7.100.000	-10.750.000	
111010/057 Erschließung Baugebiet Kurfürstenstraße Kanal	630.000					
111010/065 Umbau und Erweiterung Kläranlage Niederelsungen	-400.000					
111010/066 Kanalsanierung Tannenhöhe			-130.000			
111010/073 Erschließung B-Plan 78 Hans-Staden-Str., Kanal		-425.000				
111010/074 Regenrückhaltebecken 1 Pommernanlage			-6.000			
111010/075 PKW-Anhänger			-2.000			
111010/076 Drehkran RÜB Altenhasungen	-2.000					
111010/077 Kanalbau/-sanierung Gartenstraße (Süd)			-2.000	-25.000	1.000	
111010/078 Kanalbau/-sanierung Uslarstraße			-5.000	-105.000	30.000	
111010/079 Kanalbau/-sanierung OD Niederelsungen (L3312)	-60.000	-25.000	-7.500	-850.000	-330.000	
111010/080 Kanalbau/-sanierung Hasunger Straße	-3.000	-150.000	95.000			
111010/081 Kanalbau/-sanierung Südstraße			-20.000	-155.000		

Haushaltsplan 2023

Investitionen						
Wolfhagen						
Invest.-Nr. / Bezeichnung	Ansatz HH2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen
111010/082 Kanalbau/-sanierung "Auf dem Kalke"			-2.000	-23.000	11.000	
111010/083 Kanalbau/-sanierung "Auf der Hardt"			-2.000	-20.000	9.000	
111010/084 Kanalbau/-sanierung Lynkerstraße			-35.000	-600.000		
111010/085 Kanalbau/-sanierung Straße "Talblick"			-3.000	-55.000	16.000	
111010/088 Software Barthauer/ Geoventis Kanalkataster	-30.000					
111010/089 Mobil. Stromgenerator f. Betrieb Abwasserent.		-30.000				
111010/090 BHKW Kläranlage Wolfhagen		-400.000				
111010/091 Kanalsanierung Ippinghausen		-185.000				
111010/092 Kanalsanierung Niederelsungen		-175.000				
121010/007 Ankauf von Straßenflächen	-3.000					
121010/040 Straßenausbau Lynkerstr.WOH			-50.000	-1.027.000	-568.000	
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Gesamtkosten: 2.270.000,-</p> <p>davon Planungskosten in 2014+2020+2021: 30.000,- / 45.000,- / 50.000,-</p> <p>davon Baukosten in 2024 - 2025: 50.000,- / 1.277.000,-/ 818.000,-</p> <p>Einzahlungen aus GVFG-Förderung in 2024 - 2027: -250.000,- / -250.000,- / -175.675,-</p> <p><u>voraussichtlich Einzahlungen aus Straßenbeiträgen</u></p> <p>bei einem Anliegernanteil von 50%* in 2027: -1.000.000,-</p> <p>Eigenanteil der Stadt: 595.325,-</p> <p><i>*durch Vergünstigungstatbestände werden wahrscheinlich nur 90% des Anliegeranteils realisiert werden können.</i></p>						
121010/065 Ausbau der Waldstraße	167.251					
121010/077 Straßenausbau Molkereistraße	193.635					
121010/083 Bodenanalysen Straßenbaumaßnahmen Gesamtstadt	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	
121010/084 Straßenausbau Tannenhöhe (untere Tannenhöhe)	96.262					
121010/085 Straßenausbau Tannenhöhe (obere Tannenhöhe)			-288.000	133.650		
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Gesamtkosten: 296.000,-</p> <p>davon Planungskosten in 2017: 8.000,-</p> <p>davon Baukosten in 2024: 288.000,-</p> <p>voraussichtlich Einzahlungen aus Straßenbeiträgen in 2025: -133.650,-</p> <p><u>bei einem Anliegernanteil von 50%*</u></p> <p>Eigenanteil Stadt: 162.350,-</p> <p><i>*durch Vergünstigungstatbestände werden wahrscheinlich nur 90% des Anliegeranteils realisiert werden können.</i></p>						
121010/086 Straßenausbau Uslarstraße			-40.000	-565.000	408.375	
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Gesamtkosten: 605.000,-</p> <p>davon Planungskosten in 2024: 40.000,-</p> <p>davon Baukosten in 2025: 565.000,-</p> <p>voraussichtlich Einzahlungen aus Straßenbeiträgen in 2026: -408.375,-</p> <p><u>bei einem Anliegernanteil von 75%*</u></p> <p>Eigenanteil Stadt: 196.625,-</p> <p><i>*durch Vergünstigungstatbestände werden wahrscheinlich nur 90% des Anliegeranteils realisiert werden können.</i></p>						
121010/087 Straßenausbau Südstraße 1. BA			-50.000	-802.000	383.400	
<p><i>Erläuterungen:</i></p> <p>Gesamtkosten: 852.000,-</p> <p>davon Planungskosten in 2024: 50.000,-</p> <p>davon Baukosten in 2025: 802.000,-</p> <p>voraussichtliche Einzahlungen aus Straßenbeiträgen in 2026: -383.400,-</p>						

Haushaltsplan 2023

Investitionen						
Wolfhagen						
Invest.-Nr. / Bezeichnung	Ansatz HH2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen
<u>bei einem Anliegeranteil von 50%*</u> Eigenanteil Stadt: 468.600,- <i>*durch Vergünstigungstatbestände werden wahrscheinlich nur 90% des Anliegeranteils realisiert werden können.</i>						
121010/091 Straßenausbau "Auf dem Kalke"			-22.000	-215.000	153.638	
<i>Erläuterungen:</i> Gesamtkosten: 237.000,- davon Planungskosten in 2024: 22.000,- davon Baukosten in 2025: 215.000,- voraussichtliche Einzahlungen aus Straßenbeiträge in 2026: -153.638,- <u>bei einem Anliegeranteil von 75%*</u> Eigenanteil der Stadt: 83.362,- <i>*durch Vergünstigungstatbestände werden wahrscheinlich nur 90% des Anliegeranteils realisiert werden können.</i>						
121010/092 Straßenausbau "Auf der Hardt"			-18.000	-202.000	148.500	
<i>Erläuterungen:</i> Gesamtkosten: 220.000,- davon Planungskosten in 2024: 18.000,- davon Baukosten in 2025: 202.000,- voraussichtliche Einzahlungen aus Straßenbeiträge in 2026: -148.500,- <u>bei einem Anliegeranteil von 75%*</u> Eigenanteil der Stadt: 71.500,- <i>*durch Vergünstigungstatbestände werden wahrscheinlich nur 90% des Anliegeranteils realisiert werden können.</i>						
121010/101 Erschließung Baugebiet Kurfürstenstraße Baustraße	350.000					
121010/102 Erschließ. Baugeb. Kurfürstenstr. Straßenausbau	480.000			-480.000		
121010/103 Straßenausbau Gartenstraße (oben), Stadtteil Bründ			-25.000	-300.000	219.375	
121010/104 Straßenausbau Talblick; Stadtteil Niederelsungen			-40.000	-380.000	283.500	
121010/105 Neubau Radweg Bahnhof Wolfhagen - Oleimühle			-40.000	-356.000		
121010/107 Baukostenübernahme	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	
121010/109 Herstellung Radweg Itha - Martinhagen						
121010/111 Straßenausbau Hans-Staden-Str, B-Plan 78				-300.000		
121010/112 Erschließung Baugebiet Hans-Staden-Str. Baustraße		-180.000				
121010/114 Ausbau Nebenanlagen - OD Niederelsungen	-152.000	-28.000		-1.275.000	-1.250.000	
122020/005 Investitionszuschuss Lichtpunktergänzung Straßeb.	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	
124010/003 Barrierefreie Gestaltung von ÖPNV-Bushaltestellen	-100.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung 2023 - 2026 jeweils: 200.000,- Förderung 2023 - 2026 jeweils: 60.000,- Eigenanteil Stadt jährlich: 140.000,-						
131010/002 Umgestaltung Dorfpark NE (IKEK)					-15.000	
132010/001 Hochwasserschutzmaßnahmen		-25.000				
132010/002 Hochwasserschutzmaßn.STT Ippingh.		-3.000				
132010/004 Gewässerrenaturierungsmaßnahmen Elbe, Neub. Wehran		-10.500				
134010/001 Ökologisch Wirksame Maßnahmen	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000		
134010/002 Ausgleichsmaßnahmen / Natur- u. Landschaftsschutz	-25.000	-5.000	-3.000			
134010/003 Ökologisch Wirksame Maßnahmen 1000 Bäume	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	
135020/001 Stadtwald - Beschaff.bewegl.Anlagevermögen	-4.000	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000	
135020/002 Schmalspurschlepper	-66.000					
135020/003 Wiederaufforstung Wald (Verpflichtungsermächtigungen)	-251.000	-382.000	-194.500 (-636.000)	-193.000 (-696.000)	63.000 (-287.000)	-1.619.000

Haushaltsplan 2023

Investitionen						
Wolfhagen						
Invest.-Nr. / Bezeichnung	Ansatz HH2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen
141010/001 Förderung Energieeffizienzfonds	-17.500					
141010/003 bewegl. Anl.verm. Umweltmanagement		-7.500	-2.000	-2.000	-2.000	
151010/001 Förderung -Steigerung d.wirtsch.Attraktivität		-8.000	-8.000	-8.000	-8.000	
151010/006 Info.Kästen in den STT	-750	-750	-750	-750	-750	
151020/001 Breitband Infrastruktur		-50.000	-50.000			
151020/004 Verkauf von Gewerbegrundstücken "Hiddeser Feld"	800.000	543.150	800.000	800.000	800.000	
152010/032 Umbau HDG Niederel. (IKEK)	-20.000					
152010/033 Umbau DGH Nothfelden (IKEK)	-15.000					
152010/035 Sanierung DGH Nothfelden (IKEK)				-1.750.000	1.225.000	
152010/036 Sanierung/ Umnutzung EG HDG NE (IKEK)				-700.000	490.000	
152010/037 Umnutzung/ Sanierung DGH Bründersden (IKEK)					-145.000	
152010/038 Umgestaltung Bürgertreff WE (IKEK)					-12.000	
152010/039 Markthalle DGH AH (IKEK)					-30.000	
152030/003 Anlagevermögen Freizeitanlagen		-7.600	-7.600	-7.600	-7.600	
152030/006 Stromverteilersäule für den Wohnmobilstellplatz	-8.000	-2.000				
152040/002 Ankauf von Grundstücken	-80.000	-40.000	-40.000	-50.000	-50.000	
152040/010 Kindervergünstigung Grundstückskauf			-50.000	-50.000	-50.000	
152040/029 Erwerb, Abriss Rauteweg	-30.000	-30.000				
152040/032 Baugebiet "Am Renthof"			-120.000	-120.000	-120.000	
152040/035 Baugebiet "Auf der Breite"	-200.000	-200.000				
152040/040 Verkauf Grundstücke "Kurfürstenstraße"	1.800.000	1.500.000				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.300	-29.300	-30.256
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120	-120	-175
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-40	-540	-8.448
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-44.960	-45.801	-32.507
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-290.586	-208.889	-297.276
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-367.006	-284.650	-368.662
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.794.515	3.497.302	3.416.182
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	850.570	790.050	1.227.854
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.485.414	1.011.018	863.914
14	66	Abschreibungen	267.126	261.029	298.031
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.020	4.020	3.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	2.500	2.550	3.095
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.832	9.132	6.685
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.412.977	5.575.101	5.818.761
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.045.971	5.290.451	5.450.099
21	56, 57	Finanzerträge	-74.520	-28.020	-33.153
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-74.520	-28.020	-33.153
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.971.451	5.262.431	5.416.946
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.000	-17.000	-4.427
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	9.618
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2.000	-17.000	5.191
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.969.451	5.245.431	5.422.137
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.677.667	-2.373.605	-1.262.250
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	487.821	410.750	138.684
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-2.189.846	-1.962.855	-1.123.566
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.779.605	3.282.576	4.298.571

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	26.250,55
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	2.000,00	17.000,00	4.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	2.000,00	17.000,00	30.250,55
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-167.600,00	-196.200,00	-116.973,75

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	-22.000,00	-17.760,17
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-167.600,00	-218.200,00	-134.733,92
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-165.600,00	-201.200,00	-104.483,37

Produktblatt 011010 - Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Hauptverwaltung, Herr Liebig

Produktgruppe: 0110 - Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht
Produktbereich: 01 - Innere Verwaltung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Das Hauptamt ist für die Unterstützung und Betreuung der städtischen Gremien verantwortlich. Hierzu gehört vor allem die Organisation (Vorbereitung/Nachbereitung) der Gremiensitzungen und der Bürgerversammlungen. Des Weiteren werden bei diesem Produkt die grundsätzlichen Angelegenheiten der Kommunalverfassung und des Kommunalwahlrechts sowie das örtliche Satzungsrecht bearbeitet.

Produktleistungen

- Kommunalverbandsangelegenheiten und Kommunalverfassungsverstreitigkeiten in Kooperation mit dem Hessischen Städte- und Gemeindebund (HSGB)
- Zentrale Koordinierung des Satzungsrechts mit Unterstützung der zuständigen Fachbereiche
- Aufstellung der Jahrestermplan der Gremiensitzungen in Kooperation mit dem Ältestenrat
- Organisation von Sitzungen der städtischen Gremien sowie der Bürgerversammlung
- Prüfung und Entscheidungsvorbereitung bei der Benennung von Schiedspersonen, Ortsgerichtsvorstehern und Ortsgerichtsmitgliedern, Schöffen und Jugendschöffen sowie sonstigen ehren-amtlichen Funktionsträgern im jeweiligen Wahlturnus und Überwachung der Tätigkeiten in Kooperation mit den Organen der freiwilligen Gerichtsbarkeit (Dienst- und Fachaufsicht)
- Ehrungen der Mandatsträger (Ehrenordnung) in Kooperation mit dem Vorzimmer Bürgermeister
- Grundsatzangelegenheiten der Kommunalverfassung (einschl. Entschädigungsrecht) in Zusammenarbeit mit der Kommunalaufsicht und den kommunalen Spitzenverbänden

Produktgrundlage

Hessische Gemeindeordnung (HGO), Kommunalwahlgesetz (KWG), Kommunalwahlordnung (KWO) Hauptsatzung,

Zielgruppe extern

Stadtverordnetenversammlung, Ausschüsse, Kommissionen, Ortsbeiräte, Kommunalaufsicht, Hessischer Städte-

Zielgruppe intern

Magistrat, Bürgermeister, Sachbearbeiter, die in den Informationsaustausch mit den Gremien eingebunden sind

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,04	0,04	0,04	0,06	0,02	0,03
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,55 %	0,80 %	0,85 %	0,81 %	0,84 %	0,81 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	20,94	21,45	21,91	20,43	21,43	20,05
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,17 %	0,17 %	0,17 %	0,30 %	0,09 %	0,13 %
Kostendeckungsgrad	0,17 %	0,17 %	0,17 %	0,30 %	0,09 %	0,13 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	61,25 %	75,79 %	63,33 %	58,85 %	69,01 %	64,46 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	289.288	289.852	293.732	282.172	286.218	268.065
Jahresergebnis (nach ILV)	289.288	289.852	293.732	282.172	286.218	268.065

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-40	-40	-600
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-457	-457	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-497	-497	-827
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	109.330	105.530	103.998
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.550	22.560	21.600
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.385	154.879	142.435
14	66	Abschreibungen	0	248	557
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.020	4.020	3.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	2.500	2.550	3.095
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	-393
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	289.785	289.787	274.292
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	289.288	289.290	273.465
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	289.288	289.290	273.465
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	8.707
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	8.707
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	289.288	289.290	282.172
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	289.288	289.290	282.172

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 012010 - Hauptverwaltung

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Hauptverwaltung, Herr Liebig
unter Mithilfe von Abteilung I, EDV - Verwaltung, Herr Diel und
Abteilung V, Liegenschaftsverwaltung, Herr Knauf (Bewirtschaftung
Verwaltungsgebäude);
Abteilung III, Energie- und Stadtentwicklung, N. N. (Unterhaltung und Investitionen
Verwaltungsgebäude);**

Produktgruppe: 0120 - Zentrale Dienste
Produktbereich: 01 - Innere Verwaltung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Das Haupt- und Organisationsamt entwickelt Strategien und Handlungsrahmen zur Organisation der gesamten Verwaltung. Außerdem werden verschiedene zentrale Dienstleistungen für die gesamte Verwaltung bereitgestellt.

Produktleistungen

- Erstellung von Vereinbarungen / Verfügungen zwischen Verwaltungsführung und Fachämtern
- Federführung Verwaltungsdigitalisierung
- Allgemeine Rechtsangelegenheiten
- Zentrale Presse- und Öffentlichkeitsarbeit einschl. städtischer Internetauftritt
- Informationsmanagement und zentrale Pressestelle
- Submissionsstelle
- Grundsatzfragen Städtepartnerschaften
- Federführung „ Interkommunale Zusammenarbeit“
- Federführung Zentrale Beschaffung Büromaterial, Netzdrucker pp.
- Federführung Zentrale Fuhrpark-Verwaltung (ohne Technischen Außendienst)
- Zentrale Stelle für Versicherungen und Arbeitsschutz / Unfallverhütung
- Boten- und Postdienste einschl. Dienstvertrag mit Postagentur WOH, Hausdruckerei (einschl. Drucker-Wartungsverträge), Grundsätze der Aktenaufbewahrung, Archiv
- Zentrale Administration der EDV und Telefonanlage einschl. Handy-Verträge
- Zusammenarbeit mit Personalvertretung, Schwerbehindertenvertretung und Gleichstellungsbeauftragter

Produktgrundlage

Hessische Gemeindeordnung (HGO), Satzungen

Zielgruppe extern

Stadtverordnetenversammlung, Ausschüsse, Kommunalaufsicht

Zielgruppe intern

Magistrat, Bürgermeister, gesamtes Personal

Ziele

- Rechtssichere Aufstellung von Vereinbarungen / Verfügungen
- Informations- und Kommunikationsstrukturen aufrechterhalten und anpassen
- Sicherstellung der Arbeitsleistung / Vermeidung von Arbeitsunfällen i. V. m. dem Arbeitsmedizinischen Dienst
- Angemessene Außendarstellung und Pressearbeit der Stadtverwaltung
- Sicherstellung eines störungsfreien EDV-Ablaufs / fristgemäße Umsetzung Onlinezugangsgesetz
- Umsetzung von Digitalisierungsprozessen / OZG

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,11 %	0,17 %	0,15 %	0,15 %	0,14 %	0,13 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	4,61	4,54	3,74	4,13	3,62	3,44
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3,21 %	3,38 %	3,73 %	3,81 %	3,71 %	3,53 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	122,51	90,12	95,77	95,80	94,61	87,91
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	3,76 %	5,03 %	3,90 %	4,31 %	3,83 %	3,92 %
Kostendeckungsgrad	3,62 %	4,80 %	3,76 %	4,18 %	3,69 %	4,86 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	345,45 %	302,94 %	266,40 %	264,83 %	293,23 %	271,87 %

Finanzdaten

		2023	2022	2021		2020	
		HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		1.631.697	1.158.629	1.235.625	1.231.268	1.218.042	1.131.892
davon Jahresergebnis	Verwaltungsgebäude	525.751	184.917	170.111	186.046	180.029	183.373
Erlöse der internen Leistungsverrechnung			0			0	-13.703
Kosten der internen Leistungsverrechnung		66.955	58.562	48.914	42.106	47.569	52.925
Jahresergebnis (nach ILV)		1.698.652	1.217.191	1.284.539	1.273.375	1.265.611	1.171.115
Investitionseinzahlungen	gesamt	0	0	9.000	26.251	0	0
Investitionsauszahlungen	gesamt	-68.000	-140.500	-71.790	-81.709	-92.172	-80.774
...davon Investitionseinzahlungen	Verwaltungsgebäude	0	0	0	0	0	0
...davon Investitionsauszahlungen	Verwaltungsgebäude	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt					
Wolfhagen					
		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.300	-29.300	-30.256
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-75
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	-500	-345
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-25.328	-26.168	-14.555
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.127	-5.430	-10.229
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-63.755	-61.398	-55.459
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	817.055	753.682	719.887
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.500	15.070	112.992
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	760.652	358.995	322.943
14	66	Abschreibungen	102.178	109.132	128.855
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.180	1.480	1.070
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.697.565	1.238.359	1.285.747
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.633.810	1.176.961	1.230.288
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.633.810	1.176.961	1.230.288
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	548
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	548
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.633.810	1.176.961	1.230.836
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	66.955	58.562	42.106
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	66.955	58.562	42.106
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.700.765	1.235.523	1.272.942

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	26.250,55
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	26.250,55
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-66.000,00	-140.500,00	-81.708,63

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-66.000,00	-140.500,00	-81.708,63
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-66.000,00	-140.500,00	-55.458,08

Produktblatt 012020 - Personalservice

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Personalservice, Herr Eisenbeiß

Produktgruppe: 0120 - Zentrale Dienste
 Produktbereich: 01 - Innere Verwaltung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Der Fachbereich Personalservice (2,65 VZÄ) ist verantwortlich für die Begründung, Veränderung und Beendigung

Produktleistungen

- Personalbedarfsdeckung, -planung und -entwicklung
- Erstellung und Fortschreibung Stellenplan
- Personalberatung und -betreuung
- Lohnbuchhaltung Beschäftigte/Beamte inkl. Steuer-, Sozialversicherungs- und Betriebsrentenrecht
- Zentrale Aus- und Fortbildungsstelle
- Bearbeitung Gesamtversorgungsaufwand
- Abrechnung Ehrenamtlich Tätige inkl. Steuer- und Sozialversicherungsrecht

Produktgrundlage

Hessische Gemeindeordnung (HGO), Arbeitsgesetzliche Grundlagen, Tarifverträge für den öffentlichen Dienst (TVöD, TVAöD, TVöD SuE), Beamtenrecht, Sozialversicherungs- und Zusatzversicherungsrecht, Hess.

Zielgruppe extern

Stadtverordnetenversammlung, Sozialversicherungsträger, Finanzamt, Zusatzversorgungskasse, Bewerber und

Zielgruppe intern

Magistrat, gesamtes Personal

Ziele

- Sicherstellung der für eine sachgerechte, wirtschaftliche Aufgabenwahrnehmung erforderlichen qualitativen und quantitativen Personalausstattung
- Angebot bedarfsgerechter Qualifizierungsmaßnahmen

Kennzahlen

	2023		2022		2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	Lfd. HH	Lfd. HH	Lfd. HH	Lfd. HH	Lfd. HH	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist	
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,51 %	0,56 %	0,59 %	0,79 %	0,16 %	0,79 %		

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Ertrag pro Einwohner (in €)	20,45	14,99	15,12	21,63	4,01	20,69
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,97 %	2,65 %	2,34 %	3,75 %	1,91 %	3,14 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	75,17	70,57	60,11	94,29	48,60	78,08
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	27,20 %	21,24 %	25,15 %	22,94 %	8,26 %	26,50 %
Kostendeckungsgrad	27,20 %	21,24 %	25,15 %	22,94 %	8,26 %	26,50 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	160,32 %	196,74 %	130,24 %	209,91 %	143,69 %	184,73 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	757.266	752.433	604.070	975.507	592.883	768.270
Jahresergebnis (nach ILV)	757.266	752.433	604.070	975.507	592.883	768.270
Investitionseinzahlu... gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahl... gesamt	-25.000	-2.700	-7.280	-7.280	0	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
zu betreuende Personalfälle	205	200	190	198	182	197
Anzahl Stellenneubesetzungen	20	15	15	17	23	0

Erläuterungen

Zu Finanzdaten: Die deutlichen Differenzen in den Jahresergebnissen sind auf die jeweiligen Pensionsrückstellungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 012020 Personalverwaltung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-6.419
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-282.957	-202.957	-284.024
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-282.957	-202.957	-290.443
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	194.825	174.520	149.457
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	805.000	745.000	1.085.512
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.500	32.900	30.892
14	66	Abschreibungen	1.246	0	76
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.038.571	952.420	1.265.937
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	755.614	749.463	975.494
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	755.614	749.463	975.494
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	14
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	14
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	755.614	749.463	975.508
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	755.614	749.463	975.508

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 012020 Personalverwaltung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-25.000,00	-2.700,00	-7.280,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 012020 Personalverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	-22.000,00	-17.760,17
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-25.000,00	-24.700,00	-25.040,17
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	-24.700,00	-25.040,17

Produktblatt 013010 - Finanzverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Abteilung II: Kämmerei, Frau Uthof; Kommunale Steuern, Frau Geppert; Kommunale Abgaben / Veranlagung, Frau Zilke; Buchhaltung, Frau Uthof; Stadtkasse, Frau Klapp

Produktgruppe: 0130 - Finanzverwaltung
Produktbereich: 01 - Innere Verwaltung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Finanzverwaltung ist insbesondere für die Aufstellung, Durchführung und Überwachung des Haushaltes sowie die zentrale Buchhaltung und die erstellt der Jahresabschlüsse verantwortlich. In diesem Zusammenhängen berät und informiert sie die Gremien und die Budgetverantwortlichen. Außerdem wird die Festsetzung und Erhebung von Erschließungsbeiträgen, Gemeindesteuern und ähnlicher Entgelte in diesem Produkt durchgeführt. Die Stadtkasse

Produktleistungen

- Aufstellung der Haushaltspläne und der Haushaltsnachträge und Überwachung der Haushaltsausführung
- Erstellung von Quartalsberichten, Liquiditätsberichten und sonstigen Finanzberichten (Ad-hoc-Berichte)
- Erstellung von Jahresabschlüssen
- Durchführung von Investitionsrechnungen und Kalkulationen
- Betreuung des Haupt- und Finanzausschusses
- Zentrale Buchhaltung incl. Steuerung des digitalen Rechnungsworkflows
- Steuerung des baren und unbaren Zahlungsverkehrs
- Vollstreckung von eigenen und fremden Forderungen
- Festsetzung und Erhebung der Erschließungsbeiträge, der Gemeindesteuern und anderer Abgaben

Produktgrundlage

Hessische Gemeindeordnung (HGO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Kommunalabgabengesetz (KAG), Steuergesetze, Haushaltssatzung, sonstige städtische Satzungen, Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung

Zielgruppe extern

Stadtverordnetenversammlung und Ausschüsse, Banken, Statistisches Landesamt, Kommunalaufsicht, Bürger,

Zielgruppe intern

Bürgermeister und Magistrat, alle Fachbereiche

Ziele

- Erreichen des Haushaltsausgleiches sowohl in der Haushaltsplanung, als auch in der Haushaltsausführung zum Abbau der kumulierten Fehlbeträge der Vorjahre und zur Wiedererlangung der vollständigen wirtschaftlichen Handlungsfähigkeit im Rahmen der jeweils gültigen Haushaltssicherungskonzepte
- Sicherstellung der Liquidität der Stadt Wolfhagen im Rahmen der Vorgaben der Haushaltssatzung.
- Planmäßige Aufstellung der Jahresabschlüsse

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,13 %	0,08 %	0,09 %	0,09 %	0,10 %	0,10 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	5,39	2,08	2,32	2,55	2,48	2,55
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,62 %	2,24 %	2,13 %	2,17 %	2,24 %	2,19 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	61,79	59,80	54,75	54,53	57,03	54,45
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	8,73 %	3,48 %	4,24 %	4,68 %	4,35 %	4,69 %
Kostendeckungsgrad	8,73 %	3,48 %	4,24 %	4,68 %	4,35 %	5,21 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	165,22 %	204,32 %	151,76 %	150,18 %	175,78 %	167,04 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	780.413	781.423	696.413	697.831	730.151	694.698
Erlöse der internen Leistungsverrechnung		0			0	-3.806
Jahresergebnis (nach ILV)	780.413	781.423	696.413	697.831	730.151	690.892
Investitionseinzahlu... gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlu... gesamt	0	-41.000	0	-5.267	-15.500	-7.018

allgemeine Finanzdaten

	2023	2022	2021			2020		
	Plan	Plan	Plan	Ist	Ausschöpf...	Plan	Ist	Ausschöpf...
Darlehensaufnahmen	3.518.579	1.826.082	8.717.915	0	0,0 %	4.330.820	506.390	11,7 %

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Aufgestellte Jahresabschlüsse	7	2	1	0	1	0
Festgestellte Jahresabschlüsse	1	3	3	0	3	0
Anzahl Buchungen nsk (Finanzsoftware)	300.000	300.000	300.000	263.	300.000	223.680

Erläuterungen

- Die Ausschöpfung der Kreditermächtigung kann über 100% betragen, wenn nicht-verbrauchte Ermächtigungen des Vorjahres im lfd. Jahr genutzt werden.
- Die Anzahl Buchungen nsk werden ohne Buchungen KLR und Veranlagung/Steuern dargestellt.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 013010 Finanzverwaltung					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120	-120	-100
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	-30
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-120	-120	-130
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	638.340	625.060	563.688
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.954	161.514	155.710
14	66	Abschreibungen	6.759	9.046	11.916
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	855.053	795.620	731.315
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	854.933	795.500	731.185
21	56, 57	Finanzerträge	-74.520	-28.020	-33.153
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-74.520	-28.020	-33.153
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	780.413	767.480	698.032
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-428
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	350
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-78
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	780.413	767.480	697.954
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	780.413	767.480	697.954

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 013010 Finanzverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	-41.000,00	-5.266,67

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 013010 Finanzverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	-41.000,00	-5.266,67
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-41.000,00	-5.266,67

Produktblatt 016010-30 - Technischer Außendienst (TA)

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Umwelt (TA), Herr Eskuche
unter Mithilfe von Abteilung V,FB Liegenschaftsverwaltung, Herr Knauf
(Bewirtschaftung Liegenschaften Bauhof und Gärtnerei);
Herr Harseim (Unterhaltung der Liegenschaften)**

Produktgruppe: 0160 - Bauhof / Technischer Außendienst
Produktbereich: 01 - Innere Verwaltung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Im Produkt Technischer Außendienst sind der städtische Bauhof und die Gärtnerei zusammengefasst. Erledigung von Arbeiten im Unterhaltungs- und Betriebsbereich im Auftrag der Fachabteilungen sowie Serviceleistungen für

Produktleistungen

Serviceleistungen in folgenden Bereichen im Auftrag der jeweils zuständigen Fachabteilungen (einschließlich Beratung):

- Pflege öffentlicher Grünanlagen und Straßenbegleitgrün (Leistung für Produkt 131010)
- Baumkontrolle und -pflege (Leistung für Produkt 121010 + 131010)
- Sportanlagenunterhaltung (Leistung für Produkt 082010)
- Spielplatzunterhaltung (Leistung für Produkt 064010)
- Hochbauunterhaltung (Schreiner-, Maler-, Schlosser-, Maurer- und Heizungsbauerarbeiten) (Leistung für Produkt 012010 + 062020 + 082010 + 082020 + 123010 + 152010)
- Unterhaltung von Feldwegen und Gemeindestraßen (kleinere Ausbesserungen, Kontrollen und Beschilderung) (Leistung für Produkt 121010 + 135010)
- Unterhaltung Kanal (kleinere Reparaturen, Spülarbeiten und Rattenbekämpfung) (Leistung für Produkt 111010)
- Stadt-/Straßenreinigung (incl. Beseitigung illegaler Müllablagerungen und Mülleimerleerung)
- Winterdienst (Leistung für Produkt 122020)
- Unterhaltung von Wasserläufen und Gewässern (Leistung für Produkt 132010)
- Naturschutz- und Hochwasserschutzmaßnahmen (Leistung für Produkt 134010)
- Unterstützung bei städt. Veranstaltungen (Leistung für Produkt 152020 = Viehmarkt + 041010 = Kulturzelt)

Produktgrundlage

diverse Gesetze (u.a. Baugesetzbuch, Hess. Bauordnung, BGB § 823 / Verkehrssicherungspflicht,

Zielgruppe extern

Bürger, Gewerbetreibende, Verkehrsteilnehmer, Nutzer der städtischen Einrichtungen

Zielgruppe intern

alle Fachbereiche

Ziele

- Wirtschaftliche, kunden-, qualitäts- und bedarfsorientierte Leistungserbringung
- Wirksame und termingerechte Abwicklung der erteilten Dauer- und Einzelaufträge.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,04 %	0,05 %	0,05 %	0,06 %	0,02 %	0,04 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,42	1,45	1,26	1,62	0,48	1,00
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4,80 %	6,37 %	6,54 %	6,70 %	6,29 %	6,77 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	182,96	169,81	168,16	168,44	160,48	168,39
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,78 %	0,86 %	0,75 %	0,96 %	0,30 %	0,59 %
Kostendeckungsgrad	91,35 %	90,27 %	92,30 %	54,45 %	93,63 %	82,72 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	531,89 %	595,95 %	483,10 %	481,94 %	515,63 %	538,79 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	2.510.326	2.262.237	2.238.774	2.235.668	2.126.829	2.240.037
Erlöse der internen Leistungsverrechnung	-2.677.667	-2.373.605	-2.382.768	-1.262.250	-2.306.274	-2.066.607
Kosten der internen Leistungsverrechnung	420.866	352.188	342.274	96.578	321.905	260.406
Jahresergebnis (nach ILV)	253.525	240.820	198.280	1.069.996	142.460	433.837
Investitionseinzahlungen gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen gesamt	-76.600	-12.000	-156.410	-22.718	-197.157	-103.724

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 016010 Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Str.					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.305	1.080	3.936
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.426	32.780	29.897
14	66	Abschreibungen	26.610	26.079	26.080
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	73.341	59.939	59.913
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	73.341	59.939	59.913
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	73.341	59.939	59.913
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	73.341	59.939	59.913
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-73.341	-52.539	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	26.744
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-73.341	-52.539	26.744
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	7.400	86.657

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 016010 Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Str.

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	-8.500,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 016010 Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Str.

Wolfhagen

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	-8.500,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-8.500,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg					
Wolfhagen					
		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-45	-45	-32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45	-45	-32
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.305	0	3.936
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.977	25.680	19.536
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	380	380	379
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	29.662	26.060	23.850
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.617	26.015	23.818
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	29.617	26.015	23.818
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	29.617	26.015	23.818
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-29.617	-20.115	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	16.750
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-29.617	-20.115	16.750
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	5.900	40.568

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 016030 Technischer Außendienst					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-1.054
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-19.632	-19.633	-17.952
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-2.764
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.632	-19.633	-21.770
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.024.355	1.837.430	1.871.280
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.520	7.420	7.750
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259.520	244.270	162.502
14	66	Abschreibungen	130.333	116.524	130.547
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.272	7.272	5.629
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.429.000	2.212.916	2.177.707
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.409.368	2.193.283	2.155.937
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.409.368	2.193.283	2.155.937
25	59	Außerordentliche Erträge	-2.000	-17.000	-3.999
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2.000	-17.000	-3.999
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.407.368	2.176.283	2.151.938
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.574.709	-2.300.951	-1.262.250
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	420.866	352.188	53.084
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	-2.153.843	-1.948.763	-1.209.167
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	253.525	227.520	942.771

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 016030 Technischer Außendienst

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	2.000,00	17.000,00	4.000,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	2.000,00	17.000,00	4.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-76.600,00	-3.500,00	-22.718,45

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 016030 Technischer Außendienst							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-76.600,00	-3.500,00	-22.718,45
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-74.600,00	13.500,00	-18.718,45

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-500
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-387.000	-378.600	-274.770
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-226.050	-192.150	-118.270
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-16.500	-16.500	-19.566
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-81.555	-64.409	-66.719
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.610	-10.610	-454
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-722.215	-662.769	-480.278
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	959.085	895.930	845.517
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.450	22.350	23.470
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	946.720	860.516	538.647
14	66	Abschreibungen	328.030	297.895	314.542
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	54.050	47.050	56.191
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	450	306
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.310.335	2.124.191	1.778.673
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.588.120	1.461.422	1.298.395
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.588.120	1.461.422	1.298.395
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.000	-12.000	-7.175
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	8.659
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.000	-12.000	1.484
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.582.120	1.449.422	1.299.879
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	52.369	45.804	16.442
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	52.369	45.804	16.442
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.634.489	1.495.226	1.316.321

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	1.132.020,00	579.032,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	6.000,00	12.000,00	4.405,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	6.000,00	1.144.020,00	583.437,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.000,00	-79.000,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-530.000,00	-1.500.000,00	-3.551.027,30
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-388.950,00	-519.650,00	-221.140,99

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-10.000,00	-8.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-960.950,00	-2.098.650,00	-3.772.168,29
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-954.950,00	-954.630,00	-3.188.731,29

Produktblatt 021020 - Wahlverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, Soziales / Wahlen, Frau Krug

Produktgruppe: 0210 - Wahlen
Produktbereich: 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen

Produktleistungen

Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen:

- Bürgerentscheid, Volksentscheid
- Direktwahl des Bürgermeisters, des Landrats
- Kommunalwahl, Landtagswahl, Bundestagswahl, Europawahl

Produktgrundlage

Hessische Gemeindeordnung (HGO), Bundeswahlgesetz (BWahlG), Landeswahlgesetz (LWG), Kommunalwahlgesetz (KWG), Europawahlgesetz (EuWG) und entsprechende Wahlordnungen, Hessisches

Zielgruppe extern

Wahlberechtigte Bürger

Zielgruppe intern

keine

Ziele

Ordnungsgemäße, bürgerorientierte und kostengünstige Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen einschließlich schneller und korrekter Ermittlung des Wahlergebnisses

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,01 %		0,02 %	0,01 %		
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,43		0,45	0,15		
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,13 %	0,07 %	0,23 %	0,19 %	0,10 %	0,08 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	5,00	1,88	5,87	4,83	2,66	2,02
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	8,68 %		7,61 %	3,12 %		
Kostendeckungsgrad	8,68 %		7,61 %	3,12 %		
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	13,37 %	6,65 %	15,70 %	13,51 %	8,57 %	6,52 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	63.136	25.416	72.837	62.765	35.582	27.095
Jahresergebnis (nach ILV)	63.136	25.416	72.837	62.765	35.582	27.095
Investitionseinzahlungen gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen gesamt	0	-1.300	0	0	-500	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Briefwahanträge	9.000		4.500	7.055	1.500	0
Anzahl der eingesetzten Wahlhelfer	486		405	282	7	0
Wahlberechtigte	20.000		10.400	20.212	1.600	0
Anzahl der durchgeführten Wahlen	2		3	2	1	0

Erläuterungen

2023 – Bürgermeisterwahl (inkl. evtl. Stichwahl) und Landtagswahl

2022 – keine Wahl

2021 – Bundestagswahl

2021 – Kommunalwahl (inkl. Landratswahl)

Bundestagswahlen alle 4 Jahre

Kommunal-, Europa- und Landtagswahlen alle 5 Jahre Bürgermeister- und Landratswahlen alle 6 Jahre

Volksabstimmungen nach Bedarf meistens mit einer anderen Wahl Bürgerbegehren / Bürgerentscheide nach Bedarf; nicht planbar

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 021020 Wahlverwaltung					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-6.000	0	-2.020
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.000	0	-2.020
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	25.160	20.020	25.323
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.890	5.310	39.375
14	66	Abschreibungen	86	86	86
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69.136	25.416	64.784
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	63.136	25.416	62.764
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	63.136	25.416	62.764
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	63.136	25.416	62.764
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	63.136	25.416	62.764

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 021020 Wahlverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	-1.300,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 021020 Wahlverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	-1.300,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.300,00	0,00

Produktblatt 022010 - Allgemeine Ordnungsverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, Öffentliche Ordnung, Herr Rupp

Produktgruppe: 0220 - Ordnungsangelegenheiten
Produktbereich: 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Das Produkt beinhaltet die Kostenstellen „Ordnungsamt“ und „Verkehrsverwaltung- und Überwachung“. Die Gewährleistung der Sicherheit und Ordnung auf verschiedenen Gebieten der Gefahrenabwehr ist die vorrangige Aufgabe dieses Produktes

Produktleistungen

-Allgemeine Gefahrenabwehr
u.a. Obdachlosenangelegenheiten, Hundehaltungen, Versammlungen, Umzüge, Demonstrationen, Nichtraucherenschutz, Jugendschutz, Gesundheitsschutz – insbesondere seit März 2020 Beratung und Unterstützung der Bürgerinnen und Bürger sowie aller Gewerbetreibenden bei Fragen rund um das Thema „Corona-Pandemie“
-Verkehrsangelegenheiten
u.a. Verkehrsrechtliche Genehmigungen und Sondernutzungen, Überwachung des ruhenden und fließenden Verkehrs

Produktgrundlage

Straßenverkehrsordnung, Personenbeförderungsgesetz, Gewerbeordnung, Hessisches Spielhallengesetz, Hessisches Gaststättengesetz, Ladenöffnungsgesetz, Sperrzeitverordnung, Hessisches Nichtrauchererschutzgesetz, Hessisches Gesetz über die öffentliche Sicherheit und Ordnung (HSOG), Ordnungswidrigkeitengesetz, Satzungen der Stadt Wolfhagen (u.a. Gefahrenabwehrverordnung), u.v.a.

Zielgruppe extern

Bürger, Gewerbetreibende, Verkehrsteilnehmer

Zielgruppe intern

Abt V (als Straßenbaulastträger)

Ziele

- Zielvereinbarung mit Stadtverordnetenversammlung aus dem Jahr 2013: 50 Verkehrsmessungen jährlich

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,20 %	0,28 %	0,36 %	0,08 %	0,36 %	0,21 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	8,21	7,40	9,24	2,26	9,21	5,59
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,47 %	0,75 %	0,86 %	0,73 %	0,93 %	1,01 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	17,94	19,86	22,16	18,36	23,65	25,15
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	45,77 %	37,23 %	41,72 %	12,31 %	38,94 %	22,22 %
Kostendeckungsgrad	45,03 %	36,74 %	41,16 %	12,25 %	38,47 %	25,79 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	28,50 %	44,13 %	37,38 %	46,52 %	46,52 %	62,96 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	134.623	168.793	173.395	216.196	187.391	259.791
Erlöse der internen Leistungsverrechnung		0			0	-12.506
Kosten der internen Leistungsverrechnung	4.070	3.560	4.039	1.234	3.928	1.814
Jahresergebnis (nach ILV)	138.693	172.353	177.434	217.430	191.319	249.099
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-3.500	-600	-640	-2.693	-3.223	-1.170

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Zuverlässigkeitsprüfung nach dem Gaststättengesetz (Anträge/Anzeigen)	3	3	3	2	3	4
Anzeigen eines vorübergehenden Gaststättenbetriebes	40	65	40	11	65	21
Gewerberechtliche Anzeige (An-/Ab-/Ummeldungen)	240	200	200	236	200	264
Kontrollen des fließenden Verkehrs*	30	40	40	6	50	33
Verkehrsbehördliche Anordnung	120	100	100	152	100	138

Erläuterungen

*Die bis zum März 2021 eingesetzte Messtechnik "XV3" wurde durch die Pysikalisch-Technische-Bundesanstalt aufgrund technischer Messfehler bei besonderen Einsätzen der Messtechnik deutschlandweit ausser Betrieb genommen. Eine neue Messtechnik "ESO ES 8.0" stand erst ab August 2021 in deutlich geringerer Anzahl zur

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-113.500	-100.000	-25.685
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-4.557
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-118	-119	-119
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-113.618	-100.119	-30.361
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	189.875	196.590	195.326
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.830	65.430	28.525
14	66	Abschreibungen	4.036	5.552	12.671
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.500	7.000	10.036
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	248.241	274.572	246.557
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	134.623	174.453	216.196
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	134.623	174.453	216.196
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	134.623	174.453	216.196
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.070	3.560	1.234
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	4.070	3.560	1.234
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	138.693	178.013	217.430

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-3.500,00	-600,00	-2.693,19

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-3.500,00	-600,00	-2.693,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.500,00	-600,00	-2.693,19

Produktblatt 022030 - Bürgerservice / Melde- und Passwesen

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, Allgemeiner Bürgerservice, Pass- und Meldewesen, Herr Fischer

Produktgruppe: 0220 - Ordnungsangelegenheiten
Produktbereich: 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Das Melde- und Passwesen führt das Melderegister und stellt Bescheinigungen aus. Außerdem werden Ausweis- und Passanträge bearbeitet. Der allgemeine Bürgerservice ist vor allem für die Telefonvermittlung, Erteilung allgemeiner Informationen und den Verkauf von Stadtartikeln und NVV-Tickets verantwortlich.

Produktleistungen

- Führung des Melderegisters; An-, Ab- und Ummeldungen
- Ausstellung von Ausweisen
- Beglaubigungen
- Ausstellung von Fischereischeinen
- Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
- Verwaltung von Dienstfahrzeugreservierungen
- Verkauf von Stadtartikeln und Biomüllbehältern
- Entgegennahme und Vermittlung von Telefonaten
- NVV-Beratung und Verkauf

Produktgrundlage

Bundesmelderecht (BMG), Passgesetz (PassG), Gesetz über Personalausweise (PAuswG), Aufenthaltsgesetz (AufenthG), Staatsangehörigkeitsrecht (StAG), Hessisches Fischereigesetz (HFischG), Bundeszentralregistergesetz (BZRG), Wohnungsbindungsgesetz/ Wohnraumförderungsgesetz (WoBindG/WoFG)

Zielgruppe extern

Bürger, andere Behörden

Zielgruppe intern

alle Mitarbeiter der Kernverwaltung (Dienstfahrzeureservierung, Telefonvermittlung)

Ziele

- Bürgerzufriedenheit / Beibehaltung der Bürgerzufriedenheit und Qualität

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,17 %	0,25 %	0,25 %	0,26 %	0,22 %	0,20 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	6,88	6,68	6,37	7,14	5,64	5,18
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,64 %	0,84 %	0,84 %	0,86 %	0,88 %	0,86 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	24,30	22,50	21,52	21,51	22,32	21,38
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	28,34 %	29,71 %	29,59 %	33,17 %	25,26 %	24,24 %
Kostendeckungsgrad	28,34 %	29,71 %	29,59 %	33,17 %	25,26 %	24,24 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	51,01 %	55,97 %	43,85 %	41,53 %	53,75 %	52,13 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	240.962	214.071	203.383	192.387	223.281	215.128
Jahresergebnis (nach ILV)	240.962	214.071	203.383	192.387	223.281	215.128
Investitionseinzahlungen		0			0	1.653
Investitionsauszahlungen	-9.235	-1.000	-2.000	0	-4.600	-2.072

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (Kunden)*	9.500	9.500	9.000	8000	9.000	7.500
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (Anfragen)*	3.000	3.500	3.000	2.750	3.000	4.000
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (X-MELD)*	8.000	6.500	6.000	7.000	6.000	11.000

Erläuterungen

*Wesentliche Geschäftsvorfälle sind: Anmeldungen, Abmeldungen, Ummeldungen, Reisepässe, Personalausweise, Führungszeugnisse, Auskünfte aus dem Gewereregister und Verpflichtungserklärungen. X-MELD = Austausch

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 022030 Bürgerservice					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-95.000	-90.100	-95.546
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-50	-150	-33
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-230	-230	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-95.280	-90.480	-95.806
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	227.415	196.000	196.404
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.260	14.140	14.750
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.780	85.925	68.748
14	66	Abschreibungen	772	1.776	2.861
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.050	6.050	6.051
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	336.277	303.891	288.814
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	240.997	213.411	193.008
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	240.997	213.411	193.008
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-621
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-621
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	240.997	213.411	192.387
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	240.997	213.411	192.387

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 022030 Bürgerservice

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-9.200,00	-1.000,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 022030 Bürgerservice							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-9.200,00	-1.000,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.200,00	-1.000,00	0,00

Produktblatt 022040 - Personenstandswesen, Standesamt

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, Personenstand, Frau Hamel

Produktgruppe: 0220 - Ordnungsangelegenheiten
Produktbereich: 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Beurkundungen im Bereich Personenstandswesen für den Standesamtsbezirk Wolfhager Land (Bad Emstal, Habichtswald, Naumburg, Zierenberg und Wolfhagen) mit einem zu verwaltenden Umfang von ca. 36.000 Einwohnern

Produktleistungen

- Beurkundung von Geburten, Eheschließungen und Sterbefällen
- Prüfung der Voraussetzungen für Eheschließungen
- Durchführung von Eheschließungen
- Nachbeurkundungen von Geburten, Eheschließungen und Sterbefällen aus dem Ausland
- Ausstellung von Ehefähigkeitszeugnissen
- Anträge für ausländische Staatsangehörige auf Befreiung von der Vorlage des Ehefähigkeitszeugnisses
- Anerkennung ausländischer Entscheidungen in Ehesachen
- Fortschreibung der Personenstandsregister aufgrund Scheidung u. Aufhebung der Ehe, Adoptionen, Namensänderungen usw.
- Beurkundung von Namenserklärungen
- Beurkundungen von Vaterschafts- und Mutterschaftsanerkenntnissen
- Urkundenausstellungen
- Auskunftsleistungen aus Personenstandsregistern
- Beurkundungen von eidesstaatlichen Versicherungen
- Öffentliche Beglaubigungen
- Nottrauungen
- Umfassende Beratung insbesondere in Zusammenhang mit Auslandsbeteiligung
- Urkundenausstellung und Auskunftserteilung aus dem standesamtlichen Archivgut

Produktgrundlage

Personenstandsgesetz (PStG), Personenstandsverordnung (PStV), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Einführungsgesetz zum BGB (EGBGB), Staatsangehörigkeitsgesetz (StAG), Bundesvertriebenengesetz (BVG), Aufenthaltsgesetz (AufenthG), Gesetz über das Verfahren in Familiensachen (FamFG), Konsulargesetz (KG), Hess. Archivgesetz, Vereinbarung über die interkommunale Zusammenarbeit

Zielgruppe extern

Bürger, Bestatter, andere Behörden (Einwohnermeldeämter, Jugendämter, Ausländerämter, usw.)

Zielgruppe intern

Fachbereiche des Hauses (Einwohnermeldeamt)

Ziele

- Sicherung der Qualitätsstandards bei der Beratung der Bürgerschaft

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,24 %	0,38 %	0,40 %	0,32 %	0,40 %	0,34 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	9,81	10,03	10,11	8,85	10,14	8,79
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,40 %	0,58 %	0,60 %	0,66 %	0,61 %	0,59 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	15,30	15,36	15,50	16,71	15,43	14,69
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	64,11 %	65,29 %	65,24 %	52,96 %	65,70 %	59,85 %
Kostendeckungsgrad	63,32 %	64,58 %	64,38 %	52,73 %	64,85 %	59,85 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	16,09 %	18,86 %	15,59 %	22,71 %	17,06 %	18,98 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	75.999	72.146	72.315	105.553	72.461	78.928
Kosten der internen Leistungsverrechnung	2.633	2.303	2.790	954	2.713	0
Jahresergebnis (nach ILV)	78.632	74.449	75.105	106.507	75.174	78.928
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-750	-750	-750	0	0	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Öffnungszeiten je Woche (Standesamt)	30	30	30	30	30	30
Anzahl Beurkundungen Eheschließungen	150	150	150	122	150	126
Anzahl Beurkundungen Geburten	2	2	2	7	2	1
Anzahl Beurkundungen Sterbefälle	400	400	400	357	400	336
Anzahl bes. Beurkundungen (Standesamt)	50	80	80	72	150	53
Anzahl Folgebeurkundungen (Standesamt)	2.000	2.000	2.000	4.846	3.000	4.716
Anzahl Urkundenanforderungen (Standesamt)	700	700	650	785	650	745

Erläuterungen

*seit 01.10.2017 gibt es keine Lebenspartnerschaften mehr

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 022040 Standesamt					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-63.500	-63.500	-47.712
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-70.000	-70.000	-70.465
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.006	-2.005	-424
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-230	-230	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-135.736	-135.735	-118.828
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	168.235	163.350	181.119
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.190	8.210	8.720
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.410	34.410	32.504
14	66	Abschreibungen	1.900	1.911	2.038
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	211.735	207.881	224.381
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	75.999	72.146	105.553
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	75.999	72.146	105.553
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	75.999	72.146	105.553
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.633	2.303	954
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	2.633	2.303	954
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	78.632	74.449	106.507

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 022040 Standesamt							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-750,00	-750,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 022040 Standesamt							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-750,00	-750,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-750,00	-750,00	0,00

Produktblatt 023010 + 024010 - Brand- und Katastrophenschutz

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, Brandschutz, Katastrophenschutz, Herr Swoboda
unter Mithilfe von Abteilung V, FB Liegenschaftsverwaltung, Herr Knauf (Bewirtschaftung Feuerwehrrhäuser);
Abteilung III, Energie- und Stadtentwicklung, N. N. (Unterhaltung und Investitionen Feuerwehrrhäuser);
Abteilung V, Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung Feuerwehrrhäuser)

Produktgruppe: 0230 + 0240 - Brandschutz, Katastrophenschutz
Produktbereich: 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Bereithaltung der Einrichtungen des Brandschutzes und des Katastrophenschutzes, Feuerlöschwesen für die Stadt Wolfhagen, Erstellung des Bedarfs- und Entwicklungsplanes für die Stadt Wolfhagen im Bereich des Brandschutzes.

Produktleistungen

- Durchführung der Maßnahmen einer Brandbekämpfung oder der Allgemeinen Hilfe nach Unfällen oder anderen Notlagen zur Abwendung von Gefahren für Leben, Gesundheit, Umwelt oder Sachen für die Allgemeinheit oder den Einzelnen gemäß den Vorgaben der Feuerwehrgesetzgebung innerhalb der gesetzlichen Hilfsfrist,
- Funktionsfähige Vorhaltung von Fahrzeugen und Geräten für den örtlichen und überörtlichen Einsatz
- Aus- und Fortbildung der Feuerwehrangehörigen
- Erarbeitung und Fortschreibung der Bedarfs- und Entwicklungsplanung, Abrechnung von gebührenpflichtigen Einsätzen,
- Dienstleistungen für Dritte: Reparatur, Reinigung, Desinfektion und Wartung von Atemschutzausrüstung, Reinigung und Prüfung von persönlicher Schutzausrüstung und Schläuchen sowie die Prüfung von feuerwehrtechnischen Geräten und Fahrzeugen

Produktgrundlage

- Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (HBKG),
- Verordnung über die Organisation, Stärke und Ausrüstung der öffentlichen Feuerwehren (FwOV),
- Feuerwehrgesetz (FwDV),
- Unfallverhütungsvorschriften (UVV),
- Satzung der Stadt Wolfhagen über die Gebühren für den Einsatz der Freiwilligen Feuerwehr,

Zielgruppe extern

Allgemeinheit, alle Personen im Zuständigkeits- und Anforderungsbereich, Angehörige der Freiwilligen Feuerwehren

SMARTE Ziele

-Einhaltung der gesetzlichen Hilfsfrist von 10 Minuten sowie der Schutzziele des Bedarfs- und Entwicklungsplanes für den Brandschutz und die Allgemeine Hilfe in der Stadt Wolfhagen

Hier: Erfüllung von Hilfsfrist und Funktionsstärke bei mindestens 95 % der Einsätze gemäß der gesetzlichen Vorgabe des HBKG. Im Jahresergebnis 2019 konnte das Ziel bei 94% der hilfsfristrelevanten Einsätze erreicht werden.

-Ausbau der Mitgliederzahlen von Einsatzabteilung und Jugendfeuerwehr.

Hier: Steigerung der Mitgliederzahlen durch verschiedene Maßnahmen innerhalb der jeweiligen Stadtteilfeuerwehren. Für 2021 ist geplant die Zahl der Aktive Mitglieder in der Einsatzabteilungen von 292 auf 295, sowie die Mitglieder in der Jugendfeuerwehr von 160 auf 165 zu erhöhen.

-Verjüngung des Fuhrparks der Feuerwehr Wolfhagen durch Beschaffung neuer Einsatzfahrzeuge.

Hier: Die Reduzierung des Durchschnittsalters des Fuhrparks von derzeit 14 auf 12 Jahre bis zum Jahr 2022 soll durch die geplanten Ersatzbeschaffungen von Einsatzfahrzeugen erreicht werden.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,67 %	0,93 %	0,62 %	0,63 %	0,57 %	0,64 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	26,85	24,85	15,89	17,37	14,43	16,58
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,74 %	3,65 %	2,91 %	2,83 %	2,73 %	2,87 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	104,41	97,31	74,89	71,07	69,54	71,42
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	25,72 %	25,54 %	21,21 %	24,45 %	20,76 %	23,22 %
Kostendeckungsgrad	24,93 %	24,79 %	20,37 %	24,09 %	19,89 %	22,20 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	227,24 %	256,50 %	170,80 %	155,12 %	177,59 %	176,49 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	1.067.365	968.996	786.199	722.977	726.766	709.648
Kosten der internen Leistungsverrechnung	45.666	39.941	41.570	14.254	40.427	43.847
Jahresergebnis (nach ILV)	1.113.031	1.008.937	827.769	737.231	767.193	753.495
Investitionseinzahlungen	6.000	1.144.020	546.000	583.437	305.000	326.156
Investitionsauszahlungen	-948.300	-2.095.000	-6.087.700	-3.769.475	-3.570.000	-2.993.695

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Grad der Einhaltung der Hilfsfrist (Brandschutz)	90 %	90 %	95 %	93 %	95 %	91 %
Anzahl Mitglieder Einsatzabteilung	277	295	295	274	295	280
Anzahl Mitglieder Jugendfeuerwehr	159	170	165	157	180	160
Anzahl Mitglieder Spielmannszüge	30	30	30	30	85	30
Anzahl Einsätze	273	303	265	242	300	215
Anzahl Einsatzstunden	5.553	4.026	5.644	4.911	3.585	4.364
Anzahl Dienststunden	32.934	35.996	44.718	26.651	39.703	23.568
Anzahl Fehlalarme	20	6	6	14	6	8
Anzahl Einsatzstunden je aktiver Einsatzkraft	20	14	18	18	12	16
Anzahl Dienststunden je aktiver Einsatzkraft	118	122	156	97	135	84

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 023010 Brandschutz					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-500
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.000	-125.000	-105.827
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-150.000	-122.000	-41.195
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-16.500	-16.500	-19.566
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-79.431	-62.285	-66.176
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.150	-10.150	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-371.581	-336.435	-233.264
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	348.400	319.970	247.345
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	719.060	664.941	366.266
14	66	Abschreibungen	314.447	283.319	295.634
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	37.500	34.000	40.104
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	450	306
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.419.407	1.302.680	949.656
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.047.826	966.245	716.392
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.047.826	966.245	716.392
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.000	-12.000	-6.554
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	8.659
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.000	-12.000	2.105
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.041.826	954.245	718.497
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.666	39.941	14.254
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	45.666	39.941	14.254
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.087.492	994.186	732.751

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 023010 Brandschutz							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	1.117.020,00	579.032,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.000,00	12.000,00	4.405,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	6.000,00	1.129.020,00	583.437,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-39.000,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-530.000,00	-1.500.000,00	-3.551.027,30
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-155.500,00	-476.000,00	-162.636,53

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 023010 Brandschutz							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-10.000,00	-8.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-685.500,00	-2.015.000,00	-3.713.663,83
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-679.500,00	-885.980,00	-3.130.226,83

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 024010 Katastrophenschutz					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.750	4.500	3.228
14	66	Abschreibungen	6.789	5.251	1.252
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	25.539	9.751	4.480
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	25.539	9.751	4.480
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	25.539	9.751	4.480
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	25.539	9.751	4.480
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	25.539	9.751	4.480

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 024010 Katastrophenschutz

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	15.000,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	15.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.000,00	-40.000,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-220.000,00	-40.000,00	-55.811,27

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 024010 Katastrophenschutz							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-262.000,00	-80.000,00	-55.811,27
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-262.000,00	-65.000,00	-55.811,27

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-72.000	-417.000	17.024
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	-100	-1.009
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-6.000	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.500	-11.500	-5.078
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-77.500	-434.600	10.938
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.660	125.560	81.491
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.388	455.040	89.635
14	66	Abschreibungen	861	890	1.286
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	124.500	104.500	97.285
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	3.000
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	260.409	687.990	272.697
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	182.909	253.390	283.635
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	182.909	253.390	283.635
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-4.037
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	16.741
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	12.704
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	182.909	253.390	296.339
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.863	56.408	1.889
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	8.863	56.408	1.889
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	191.772	309.798	298.228

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-5.000,00	-5.000,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-5.000,00	-5.000,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	-5.000,00	0,00

Produktblatt 041010 - Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Kultur / Märkte, Frau Matthaei

Produktgruppe: 0410 - Kulturpflege
Produktbereich: 04 - Kultur und Wissenschaft

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen betreibt den „Kulturladen“, in dem ganzjährig Kleinkunstveranstaltungen durchgeführt werden. Zusätzlich wird einmal jährlich das Kulturzelt ausgerichtet. Seit 2015 wird dieses im städtischen Haushalt abgebildet; vorher wurde es vom Kulturzeltverein organisiert. In 2023 wird kein Kulturzelt stattfinden.

Produktleistungen

- Durchführung des Kulturzelt-Festivals (Kabarett, Comedy u. große Musikproduktionen)
- Betrieb der Kleinkunsthöhne „Kulturladen“
- Durchführung sonstiger kultureller Veranstaltungen (z.B. in der Stadthalle)

Produktgrundlage

Beschlüsse der städtischen Gremien

Zielgruppe extern

Einwohner, Touristen, überregionales Kulturpublikum

Zielgruppe intern

Ziele

- Vielfältige und unterschiedliche Angebote für alle Zielgruppen
- Überregionale Etablierung der Kleinkunsthöhne „Kulturladen“
- Kostendeckende Durchführung der Veranstaltungen (= Deckung der variablen Veranstaltungskosten)

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,14 %	1,20 %	1,98 %	0,02 %	1,43 %	0,17 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	5,60	32,10	50,62	0,59	36,33	4,31
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,24 %	1,59 %	2,18 %	0,50 %	1,72 %	0,59 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	9,34	42,35	56,04	12,55	43,96	14,58
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	59,98 %	75,81 %	90,33 %	4,67 %	82,64 %	29,54 %
Kostendeckungsgrad	56,18 %	69,03 %	83,69 %	4,62 %	75,22 %	25,45 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	10,95 %	36,26 %	15,68 %	37,96 %	24,59 %	33,07 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	51.703	138.683	72.745	193.164	102.145	137.520
Kosten der internen Leistungsverrechnung	8.758	56.316	59.723	1.841	58.080	31.342
Jahresergebnis (nach ILV)	60.461	194.999	132.468	195.004	160.225	168.861
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-5.000	-5.000	-5.000	0	-5.000	-1.728

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Veranstaltungen Kulturzelt	1	12	16	0	11	0
Anzahl Besucher Kulturzelt	350	8.000	11.000	0	7.800	0
Auslastung Veranstaltungen Kulturzelt (durchsch. Besucher pro Veranstaltung)	350	666	688	0	709	0
Anzahl Veranstaltungen Kulturladen	14	18	15	0	18	14
Anzahl Veranstaltungen Kulturladen	1.800	2.000	2.000	0	2.000	1.480
Auslastungen Veranstaltungen Kulturladen (durchsch. Besucher pro Veranstaltung)	129	111	133	0	111	212

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-72.000	-417.000	17.024
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	-100	-9
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	-6.000	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.500	-11.500	-5.078
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-77.500	-434.600	11.938
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.660	125.560	81.491
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.788	446.940	85.325
14	66	Abschreibungen	755	783	1.179
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	129.203	573.283	167.995
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	51.703	138.683	179.933
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	51.703	138.683	179.933
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	16.741
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	16.741
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	51.703	138.683	196.674
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.758	56.316	1.841
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	8.758	56.316	1.841
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	60.461	194.999	198.515

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-5.000,00	-5.000,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-5.000,00	-5.000,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000,00	-5.000,00	0,00

Produktblatt 043010 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Volksbildung

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I; Kultur/ Märkte Herr Eisenbeiß

Produktgruppe: 0430 - Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktbereich: 04 - Kultur und Wissenschaft

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen unterstützt ortsansässige Vereine sowie die Stadtbücherei jährlich mit Zuschüssen.

Produktleistungen

- Förderung von Heimat- und Kulturvereinen
- Förderung der Stadtbücherei
- Förderung des Vereines zur Stadtbildverschönerung und Gemeinschaftspflege

Produktgrundlage

Beschlüsse städtischer Gremien

Zielgruppe extern

Einwohner, Touristen, andere Kommunen, Schüler

Zielgruppe intern

Ziele

- Erhöhung der Ausleihen durch attraktive Literatur- und Medienbereitstellung
- Unterhaltung der städtischen Liegenschaften auf den Stadtteilen durch Stadtbildverschönerungsverein

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge		0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)		0,00	0,00	0,07	0,00	0,07
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,25 %	0,32 %	0,35 %	0,31 %	0,34 %	0,30 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	9,48	8,47	8,93	7,80	8,66	7,46
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)		0,00 %	0,00 %	0,96 %	0,00 %	1,00 %
Kostendeckungsgrad		0,00 %	0,00 %	0,95 %	0,00 %	1,00 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	27,78 %	29,99 %	25,86 %	22,31 %	27,90 %	23,76 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	131.206	114.707	119.957	99.665	120.406	98.833
Kosten der internen Leistungsverrechnung	105	92	111	48	108	0
Jahresergebnis (nach ILV)	131.311	114.799	120.068	99.714	120.514	98.833
Investitionseinzahlungen		0				

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Gezahlter Zuschuss Stadtbücherei	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

Erläuterungen

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 043010 Heimat.- und sonstige Kulturpflege; Volksbildung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-1.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	-1.000
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.600	8.100	4.310
14	66	Abschreibungen	106	107	107
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	124.500	104.500	97.285
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	3.000
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	131.206	114.707	104.702
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	131.206	114.707	103.702
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	131.206	114.707	103.702
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-4.037
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-4.037
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	131.206	114.707	99.665
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105	92	48
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	105	92	48
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	131.311	114.799	99.713

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 043010 Heimat.- und sonstige Kulturpflege; Volksbildung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 043010 Heimat.- und sonstige Kulturpflege; Volksbildung

Wolfhagen

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-51.300	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-51.300	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.940	48.850	44.120
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.450	15.230	6.120
14	66	Abschreibungen	270	270	270
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	66.000	8.000	5.179
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	128.660	72.350	55.689
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	77.360	72.350	55.689
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	77.360	72.350	55.689
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	77.360	72.350	55.689
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	77.360	72.350	55.689

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-940,94

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	-940,94
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	-940,94

Produktblatt 051010 - Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, Soziales / Wahlen, Frau Krug

Produktgruppe: 0510 - Soziale Einrichtungen
Produktbereich: 05 - Soziale Leistungen

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen unterstützt die Bürger bei der Beantragung von sozialen Leistungen (z. B. Rentenanträge, Sozialhilfeanträge, Wohngeldanträge usw.) und erbringt somit zugleich eine Dienstleistung für die zuständigen Leistungsträger.

Zu den weiteren Produktleistungen gehört die Seniorenarbeit und die Integration von Menschen mit Behinderung.

Produktleistungen

- Annahme und Weiterleitung von Anträgen auf Sozialleistung als Dienstleistung für den zuständigen Leistungsträger (z. B. Rentenanträge, Sozialhilfeanträge, Wohngeldanträge usw.)
- Organisation und Durchführung von Veranstaltungen für Senioren
- Zuschussgewährung für Seniorenarbeit
- Verwaltung der Cäcilie Roselieb-Stiftung
- Zusammenarbeit mit dem Behindertenbeauftragten

Produktgrundlage

Sozialgesetzbuch (SGB I, VI, IX, XII) Wohngeldgesetz (WoGG), Hessisches Behinderten-Gleichstellungsgesetz (HessBGG), Verträge

Zielgruppe extern

Bürger – Besondere Berücksichtigung finden die Zielgruppen „Senioren“ und „Menschen mit Behinderung“, Vereine, Verbände, Institutionen, andere Behörden, Behindertenbeauftragter, Cäcilie-Roselieb-Stiftung

Ziele

- Hoher Grad an Bürgerzufriedenheit
- Hohe Beteiligung an Seniorenveranstaltungen
- Förderung der Seniorenbildung und Freizeitgestaltung
- Verbesserung der Lebensqualität älterer Menschen
- Verbesserung der Lebensqualität behinderter Menschen
- Zuteilung von Rententerminen innerhalb von 3 Wochen nach erster Vorsprache

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %				0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	3,71				0,00	0,02
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	9,30	5,34	5,39	4,15	5,88	4,40
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,40 %				0,00 %	0,01 %
Kostendeckungsgrad	0,40 %				0,00 %	0,01 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	16,38 %	18,92 %	15,60 %	11,98 %	18,96 %	14,07 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	77.360	72.350	72.336	55.689	76.765	58.529
Jahresergebnis (nach ILV)	77.360	72.350	72.336	55.689	76.765	58.529
Investitionsauszahlungen			0	-941	-950	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Seniorenveranstaltung Kernstadt	2	2	2	0	2	0
Anzahl Seniorenveranstaltungen in den Stadtteilen	11	11	11	3	11	0
Anzahl Rentenanträge	80	80	80	46	90	71

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-51.300	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-51.300	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.940	48.850	44.120
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.450	15.230	6.120
14	66	Abschreibungen	270	270	270
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	66.000	8.000	5.179
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	128.660	72.350	55.689
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	77.360	72.350	55.689
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	77.360	72.350	55.689
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	77.360	72.350	55.689
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	77.360	72.350	55.689

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-940,94

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

Wolfhagen

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	-940,94
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	-940,94

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.020	-1.020	-2.265
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-180.400	-113.000	-91.133
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-79.500	-103.665
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.981.950	-1.793.500	-1.981.570
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-24.083	-21.381	-37.342
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.880	-2.880	-5.424
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.220.333	-2.011.281	-2.221.398
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.948.090	3.614.155	3.307.601
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.680	6.650	6.750
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	814.290	392.730	290.971
14	66	Abschreibungen	103.806	101.903	132.653
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.045.200	1.055.600	897.383
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	100	100	18
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.918.166	5.171.138	4.635.377
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.697.833	3.159.857	2.413.979
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	3.697.833	3.159.857	2.413.979
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-5.310
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	521
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-4.789
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	3.697.833	3.159.857	2.409.190
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	196.732	172.080	72.945
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	196.732	172.080	72.945
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	3.894.565	3.331.937	2.482.135

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	49.183,54
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	49.183,54
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-128.000,00	0,00	-16.662,90
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-96.543,38
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-156.000,00	-95.600,00	-104.620,30

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	-22.143,57
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-284.000,00	-95.600,00	-217.826,58
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-284.000,00	-95.600,00	-168.643,04

Produktblatt 061010 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen freier Träger

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Kindergärten, Herr Liebig

Produktgruppe: 0610 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen Dritter
Produktbereich: 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

- Dieses Produkt hilft mit bei der Sicherstellung des Rechtsanspruchs der Eltern auf einen Betreuungsplatz
- Berechnung, Auszahlung und Überprüfung des gem. Bau- und Betriebsvertrag festgelegten Betriebskostenzuschusses an den jeweiligen freien Träger

Produktleistungen

- Auszahlung des vereinbarten Betriebskostenzuschusses
- Bezuschussung des Bustransfers
- Beantragung und Weiterleitung von Landesmitteln, sofern die freien Träger nicht gem. Hess. KiföG selbst zuständig sind
- Vernetzung der pädagogischen Arbeit in den Einrichtungen städtischer und freier Träger
- Finanzielle Förderung der Wolfhager Tagesmütter in Höhe von ca. 22.000,- € (50,- € / Monat / Kind)

Produktgrundlage

Achtes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Hess. Kinder- u. Jugendhilfegesetzbuch, Hess. Kinderförderungsgesetz (KiföG), Bau- und Betriebsverträge mit dem kirchl. Zweckverband Hofgeismar-Wolfhagen, Betriebsvertrag mit dem DRK Kassel-Wolfhagen, Defizit-Vereinbarung mit der Kinder- und Jugendhilfe Calden, Richtlinie der Stadt

Zielgruppe extern

Freie Träger, Kindergartenkinder und –eltern, Tagesmütter

Ziele

- Bedarfsgerechte Bereitstellung von Kita-Plätzen für Kinder im Alter von 1 Jahr bis Schuleintritt
- Etablierung der Tagespflege als Betreuungsalternative zur Krippe
- Sicherstellung eines einheitlichen Qualitätsstandards in allen Einrichtungen

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,31 %	0,43 %	0,45 %	0,49 %	0,45 %	0,46 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	12,65	11,52	11,40	13,57	11,43	11,99
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,87 %	2,74 %	2,82 %	2,48 %	2,90 %	2,38 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	71,13	73,13	72,42	62,26	73,90	59,22
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	17,78 %	15,76 %	15,74 %	21,79 %	15,47 %	20,25 %
Kostendeckungsgrad	17,78 %	15,76 %	15,74 %	21,79 %	15,47 %	20,25 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	171,34 %	218,07 %	176,65 %	140,68 %	201,32 %	152,00 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	809.314	834.015	818.100	649.750	739.450	632.135
Jahresergebnis (nach ILV)	809.314	834.015	818.100	649.750	739.450	632.135
Investitionsauszahlungen			0	-22.144	-22.150	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl freier Träger (Kindertagesstätten)	3	3	3	3	3	3
Anzahl Kindergärten freier Träger	4	4	4	4	4	4
Anzahl Gruppen in Kindergärten freier Träger	7	7	7	7	7	7
Anzahl betreute Kinder (freie Träger)	135	130	130	136	130	132
Anzahl Tagesmütter	17	16	14	16	14	15
Anzahl Plätze bei Tagesmüttern	70	74	48	46	48	56

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 061010 Förderung v.Kindern in Tageseinricht.freier Träger					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-175.000	-156.000	-182.143
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-175.000	-156.000	-182.143
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.100	6.100	5.257
14	66	Abschreibungen	2.214	2.215	2.214
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	975.000	981.000	828.438
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	984.314	989.315	835.909
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	809.314	833.315	653.766
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	809.314	833.315	653.766
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-4.520
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	505
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-4.015
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	809.314	833.315	649.751
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	809.314	833.315	649.751

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 061010 Förderung v.Kindern in Tageseinricht.freier Träger

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-22.143,57

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 061010 Förderung v.Kindern in Tageseinricht.freier Träger							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	-22.143,57
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	-22.143,57
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	-22.143,57

Produktblatt 061510 - Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit Pädagogische Maßnahmen und Angebote

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Kinder- und Jugendarbeit, Herr Mahlich unter Mithilfe von Abteilung V, FB Liegenschaftsverwaltung, Herr Knauf (Bewirtschaftung); Abteilung III, Energie und Stadtentwicklung, N. N. (Bauunterhaltung); Abteilung V, Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung)

Produktgruppe: 0615 - Jugendhilfe / Jugendarbeit
Produktbereich: 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Förderung der Kinder- und Jugendarbeit in einem offenen Kinder- und Jugendzentrum sowie acht Jugendräumen in den Ortsteilen.

Förderung und Entwicklung von Kindern und Jugendlichen durch (freizeit)pädagogische Maßnahmen und Angebote; Bildungsarbeit; Förderung von ehrenamtlichem Engagement; Beratung von Kindern, Jugendlichen & Eltern

Produktleistungen

- Organisation eines offenen Kinder- und Jugendzentrums mit sozialpädagogischer Betreuung
- pädagogische Betreuung von acht Jugendräumen in den Ortsteilen Altenhasungen, Bründersen, Ippinghausen, Isthä, Niederelsungen, Nothfelden, Viesebeck, Wenigenhasungen
- Durchführung von Veranstaltungen & Angeboten der außerschulischen Jugendbildung (Graffiti-Workshop, Selbstbehauptungskurse, etc.)
- Durchführung von Kinderferienspielen, Jugendfreizeiten und weiteren Ferienangeboten
- pädagogische Betreuung des Girls- und Kids-Club, Jungen-Bande & weitere Mädchen- und Jungenarbeit
- Federführung im Präventionsrat Wolfhagen, Teilnahme an kinder- und jugendrelevanten Arbeitsgruppen (Jugendhilfe AG, Medienpädagogik AG des LK Kassel, etc.)
- Kooperationsangebote mit Schulen & Vereinen;
- organisatorische Durchführung der Fahrradwerkstatt in der Pommernanlage

Produktgrundlage

Achtes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetz, Beschlüsse städtischer Gremien

Zielgruppe extern

Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene im Alter von 6 – 27 Jahren, Eltern

Ziele

- Fortführung der pädagogischen Arbeit in den Jugendeinrichtungen
- Aufrechterhaltung und Ausbau der vielfältigen Angebote und Projekte unter Berücksichtigung der Bedürfnisse der Kinder- und Jugendlichen
- Förderung und Entwicklung von sozialen, motorischen und kognitiven Kompetenzen bei Kindern und Jugendlichen; integrative Maßnahmen, Kooperation mit relevanten Institutionen
- Weiterführung der gemeinsamen Kooperationsangebote mit der Walter-Lübcke-Schule und den Grundschulen in Wolfhagen (Anti-Mobbing-Tage, Sozialkompetenztraining)
- erfolgreiche Durchführung der Ferienspiele (alle 2-3 Jahre unter Einbindung eines Kindercircus)
- Kooperationsangebote mit den Jugendarbeiten des Altkreises Wolfhagen
- Fortsetzung der Angebote für Flüchtlinge (Fahrradwerkstatt, Kinder- und Jugendzentrum, Ferienangebote)
- fortlaufende Umsetzung der Konzeption der Kinder- und Jugendarbeit Wolfhagen
- räumliche Teilneugestaltung des Kinder- und Jugendzentrums
- Einbeziehung der Ergebnisse aus der Kundenbefragungen in neue und laufende Angebote/Projekte für Kinder

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,07 %	0,08 %	0,10 %	0,15 %	0,10 %	0,09 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2,92	2,01	2,56	4,04	2,42	2,26
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,45 %	0,64 %	0,70 %	0,65 %	0,74 %	0,57 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	17,29	17,16	18,12	16,46	18,83	14,16
Kostendeckungsgrad	16,67 %	11,60 %	13,98 %	24,25 %	12,72 %	15,87 %
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	16,90 %	11,74 %	14,14 %	24,53 %	12,85 %	15,93 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	42,10 %	53,59 %	45,04 %	35,88 %	52,87 %	38,32 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist *1	HHAnsatz	Ist *1
Jahresergebnis (vor ILV)	198.842	204.977	208.888	166.743	219.620	159.363
...davon Erträge durch Teilnahmegebühren	-27.000	-18.000	-23.000	-28.581	-23.000	-12.677
Kosten der internen Leistungsverrechnung	3.248	2.841	2.699	2.525	2.625	692
Jahresergebnis (nach ILV)	202.090	207.818	211.587	169.268	222.245	160.055
Investitionseinzahlungen		0	0	5.000		
Investitionsauszahlungen	-4.000	-2.000	-2.000	-9.278	-2.000	-1.296

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Durchschnittliche Öffnungszeiten des Jugendzentrums inkl. Gruppen (in Std.)	28	32	32	20	32	20
Durchschnittliche wöchentliche Öffnungszeiten der Jugendräume (in Std.) *	6	6	6	4	6	4
Durchschnittliche betreute Kinder u. Jugendliche im Jugendzentrum pro Tag	25	25	25	20	25	15

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Durchschnittliche betreute Kinder u. Jugendliche in den Jugendräumen pro Tag *	10	8	8	8	8	5
Anzahl Tage Jugendfreizeit	8	9	9	8	9	0
Anzahl Teilnehmer Jugendfreizeit	19	18	18	19	18	0
Anzahl Tage Ferienprogramm	22	22	20	20	20	17
Anzahl Teilnehmer Ferienprogramm (Ferienspiele, Oster- und Herbstferien)	240	240	220	220	220	180
Anzahl regelmäßiger Veranstaltungen pro Woche **	7	7	6	6	6	3
Durchschnittliche Teilnehmer der regelmäßigen Veranstaltungen pro Woche **	140	140	130	130	130	70
Anzahl Sonderveranstaltungen Jugendarbeit (z.B. Kickermeisterschaften)	30	32	32	20	32	3
Anzahl Teilnehmer Sonderveranstaltungen (Kinder- und Jugendarbeit)	500	500	500	200	500	30
Besucher Sonderveranstaltungen (Kinder- und Jugendarbeit)	500	700	700	200	700	30

Erläuterungen

Die Planzahlen für 2023 beziehen sich auf ein Arbeitsumfeld ohne Coronaeinschränkungen.

Aufgrund der Coronabestimmungen waren die Jugendeinrichtungen im Jahr 2021 einige Monate nur eingeschränkt geöffnet. Die wöchentlichen Angebote und Ferienaktionen konnten teilw. ebenfalls nur eingeschränkt stattfinden.

Die angegebenen Ist-Zahlen 2021 bei den Jugendeinrichtungen beziehen sich auf Zeiten, bei denen eine eingeschränkte Öffnung möglich war.

* Öffnungszeiten und Anzahl der Jugendlichen variieren je nach Ortsteil

** Thai-Boxen, Girls- und Kids-Club, Jungen-Bande, Kickerliga, Fahrradwerkstatt, Mitmach-Garten AG, Naturforscher AG

Geplante Veranstaltungen für 2023:

Fortführung der bisherigen Veranstaltungen und Angebote,
 Kooperationsangebote mit der Schulsozialarbeit der Walter-Lübcke-Schule und den Grundschulen in Wolfhagen,
 Angebote des Präventionsrates Wolfhagen, Jugendbeteiligung, Fachvorträge im Kulturladen, Sportturniere (u.a.)

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 061510 Einrichtungen der Jugendarbeit					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-1.160
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-27.000	-18.000	-38.111
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-11.950	-8.500	-12.539
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.486	-770	-875
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.500
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-40.436	-27.270	-54.185
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	191.750	180.050	169.314
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.615	48.851	39.251
14	66	Abschreibungen	3.813	2.246	6.794
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.000	1.000	5.550
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	100	100	18
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	239.278	232.247	220.928
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	198.842	204.977	166.743
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	198.842	204.977	166.743
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	198.842	204.977	166.743
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.248	2.841	2.525
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	3.248	2.841	2.525
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	202.090	207.818	169.268

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 061510 Einrichtungen der Jugendarbeit

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	5.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	5.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-4.000,00	-2.000,00	-9.278,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 061510 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-4.000,00	-2.000,00	-9.278,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.000,00	-2.000,00	-4.278,00

Produktblatt 062010 + 062020 - Verwaltung von Einrichtungen für Kinder

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Kindergärten, Herr Liebig unter Mithilfe von Abteilung V, FB Liegenschaftsverwaltung, Herr Knauf (Bewirtschaftung); Herr Harseim (Bauunterhaltung); Abteilung V, Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung)

Produktgruppe: 0620 - Tageseinrichtungen für Kinder
Produktbereich: 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen betreibt fünf eigene Kindertagesstätten. Gemeinsam mit den Kindertagesstätten der freien Träger dienen sie primär dem Ziel, den Rechtsanspruch der Eltern auf einen Betreuungsplatz für ihr Kind vom 1. Lebensjahr bis zum Schuleintritt gem. § 24 (2) + (3) SGB VIII umzusetzen und gleichzeitig für diese Zielgruppe ein altersgerechtes, pädagogisch hochwertiges Bildungskonzept vorzuhalten.

Produktleistungen

- Betreuung, Förderung und Erziehung von Kindern im Alter von 1 Jahr bis zum Schuleintritt
- Regelmäßige Prüfung der Bedarfslage an Betreuungsplätzen
- Planung und Koordinierung des quantitativen und qualitativen Ausbaus an Betreuungsplätzen
- Erhebung von Elternbeiträgen und Bezuschussung des Bustransfers
- Beratung von Eltern bei An- und Abmeldungen sowie Anträgen auf Kostenübernahme
- Beantragung und Abrechnung von Bundes- und Landeszuschüssen und sonstigen Förderprogrammen
- Enge Zusammenarbeit mit den örtlichen freien Trägern der Kinder- und Jugendhilfe, der Vermittlungsstelle für Tagesmütter sowie Schulen, Ärzten und Fachdiensten
- Unterhaltung und Bewirtschaftung der Einrichtungen

Produktgrundlage

Achtes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Hess. Kinder- u. Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB), Hess. Kinderförderungsgesetz (Hess. KiföG), Benutzungs- und Gebührensatzung der Stadt Wolfhagen, Richtlinie für den Besuch der städt. Kindertageseinrichtungen

Zielgruppe extern

Kindergartenkinder und -eltern sowie Fachdienste (Jugendamt, Sozialamt, Gesundheitsamt, Ärzte etc.)

Zielgruppe intern

Kita-Leitungen und Erzieher/-innen

Ziele

- Das Angebot an bedarfsgerechten Ganztagsbetreuungsplätzen soll in den nächsten 3 Jahren so ausgebaut werden, dass alle Bedürfnisse der Elternschaft befriedigt werden, um damit die Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu unterstützen und somit die Attraktivität Wolfhagens als familienfreundlichen Stadt weiter auszubauen.

Weitere langfristige Ziele:

- Bedarfsgerechte Bereitstellung von Kita-Plätzen für Kinder im Alter von 1 Jahr bis Schuleintritt
- Förderung der Vereinbarkeit von Erwerbstätigkeit und Familie
- Gewährleistung einer möglichst hohen Auslastungsquote der Kitas sowohl in der Kern- als auch in den Zusatzzeiten (siehe Kennzahlen)
- Verstärkte Vernetzung der vorhandenen städtischen Angebote mit denen anderer Träger (Sozialverbände, freie Träger, Kirchen usw.) im Sinne des Gedankens eines Familienzentrums
- Umsetzung des Bildungs- und Erziehungsplanes des Landes Hessen

Kennzahlen*

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	3,60 %	5,05 %	5,26 %	5,39 %	4,46 %	5,26 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	144,86	135,01	134,69	147,84	113,30	137,20
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	8,82 %	10,83 %	10,62 %	10,49 %	10,13 %	9,96 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	336,27	288,60	272,98	263,76	258,29	247,84
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	43,08 %	46,78 %	49,34 %	56,05 %	43,86 %	55,36 %
Kostendeckungsgrad	42,23 %	45,82 %	48,34 %	55,54 %	42,95 %	53,85 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	560,80 %	543,67 %	400,30 %	334,90 %	467,25 %	356,14 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	2.648.908	2.079.306	1.849.639	1.555.582	1.940.094	1.481.120
...davon Erträge durch Gebühren	-180.400	-113.000	-113.000	-91.133	-113.560	-82.861
Kosten der internen Leistungsverrechnung	93.701	81.964	76.123	32.583	74.029	92.562
Jahresergebnis (nach ILV)	2.742.609	2.161.270	1.925.762	1.588.164	2.014.123	1.573.681
Investitionseinzahlungen	0	0	0	44.184	0	1.167
Investitionsauszahlungen	-249.200	-93.600	-31.411	-181.206	-181.236	-179.472

Leistungsdaten*

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Auslastungsgrad Kernzeit, Kindergärten gesamt	98 %	96 %	98 %	98 %	98 %	98 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Haus der kleinen Füße" (Landgrafenstraße)	97 %	95 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Liemecke"	98 %	98 %	100 %	99 %	100 %	99 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Kleine Strolche" (Raiffeisenweg)	100 %	100 %	98 %	100 %	95 %	100 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Villa Kunterbunt" (Istha)	99 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Montessori Kinderhaus" (KuSZ)	86 %	86 %	94 %	98 %	98 %	98 %
Belegbare Gesamtplätze Kernzeit in städtischen Kindergärten	389	367	376	333	330	333
Belegte Plätze Kernzeit in städtischen Kindergärten	389	353	369	326	325	326
Anzahl Gruppen in städtischen Kindergärten	19	18	18	16	16	16
Anzahl Gruppen U3 in städtischen Kindergärten (gemischt)	7	7	7	5	5	5
Kinder in Integrationsmaßnahmen in städtischen Kindergärten	21	18	18	15	16	15
Kinder mit Merkmal "Schwerpunkt-Kita" in städtischen Kindergärten	122	108	111	98	109	0
Anzahl belegbare Ganztagesplätze, Kita gesamt	167	165	165	145	145	145
Bedarfe an Ganztagesplätzen, Kita gesamt	185	165	165	155	145	145
Betreuungskategorie 1 (bis zu 25,0 Std./ Wo.) in städtischen Kindergärten	15	12	13	14	15	14
Betreuungskategorie 2 (bis zu 35,0 Std/ Wo.) in städtischen Kindergärten	240	230	230	200	206	200
Betreuungskategorie 3 (bis zu 45,0 Std./ Wo.) in städtischen Kindergärten	107	102	121	101	104	101
Betreuungskategorie 4 (45,0 Std. und mehr/ Wo.) in städtischen Kindergärten	15	9	12	11	16	11

Erläuterungen

*Alle Leistungsdaten bemessen sich nach dem Stichtag 01.03. des Jahres

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-180.400	-113.000	-91.133
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-3.000	-61.500	-65.555
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.795.000	-1.629.000	-1.786.888
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-6.890	-4.906	-3.406
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-230	-230	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.985.520	-1.808.636	-1.947.207
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.756.340	3.434.105	3.138.286
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.680	6.650	6.750
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	600.870	203.380	119.362
14	66	Abschreibungen	27.575	26.465	30.267
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.000	55.000	55.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.446.465	3.725.600	3.349.666
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.460.945	1.916.964	1.402.459
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.460.945	1.916.964	1.402.459
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-790
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	16
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-774
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.460.945	1.916.964	1.401.685
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.460.945	1.916.964	1.401.685

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	43.016,87
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	43.016,87
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-100.000,00	0,00	-1.533,27
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-152.000,00	-93.600,00	-73.198,73

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-252.000,00	-93.600,00	-74.732,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-252.000,00	-93.600,00	-31.715,13

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 062020 Unterhaltung / Bewirtschaftung von Kindergärten					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.020	-1.020	-1.105
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-15.473	-15.470	-32.827
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.650	-2.650	-3.697
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.143	-19.140	-37.629
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.996	105.690	101.131
14	66	Abschreibungen	62.110	62.092	83.834
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	14.400	6.396
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	207.106	182.182	191.361
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	187.963	163.042	153.732
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	187.963	163.042	153.732
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	187.963	163.042	153.732
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	93.701	81.964	32.583
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	93.701	81.964	32.583
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	281.664	245.006	186.315

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 062020 Unterhaltung / Bewirtschaftung von Kindergärten							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	1.166,67
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	1.166,67
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-9.930,19
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-96.543,38
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 062020 Unterhaltung / Bewirtschaftung von Kindergärten							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	-106.473,57
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	-105.306,90

Produktblatt 063010 - Unterstützung der Schulen

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Hauptverwaltung, Herr Liebig

Produktgruppe: 0630 - Einrichtungen der Jugendarbeit
 Produktbereich: 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen unterstützt die Schulen und Schüler mit Zuschüssen für die Nachmittagsbetreuung und durch Zahlung von Zuschüssen für Jugendfreizeiten sozial benachteiligter Schüler.

Produktleistungen

- Förderung der Nachmittags- und Ferienbetreuung in den Grundschulen Wolfhagen und Wenigenhasungen durch Zahlung eines Zuschusses an den Förderverein bzw. Gewährung einer BürgerschaftimDefizitfall
- Unterstützung von Schülern aus sozial benachteiligten Familien durch Zahlung eines Zuschusses zu Jugendfreizeiten

Produktgrundlage

Beschlüsse der städtischen Gremien

Zielgruppe extern

Grundschulen, Schüler und Fördervereine / Jugendamt

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,30	0,31	0,31	0,15	0,31	0,15
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	0,89 %	1,10 %	0,91 %	0,43 %	1,01 %	0,48 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	4.200	4.200	4.200	2.000	4.200	2.000
Jahresergebnis (nach ILV)	4.200	4.200	4.200	2.000	4.200	2.000

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Zuschüsse für Jugendfreizeit Landkreis	4	4	4	0	4	0

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 063010 Unterstützung der Schulen					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.200	4.200	2.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.200	4.200	2.000
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.200	4.200	2.000
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.200	4.200	2.000
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.200	4.200	2.000
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	4.200	4.200	2.000

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 063010 Unterstützung der Schulen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 063010 Unterstützung der Schulen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 064010 - Kinderspielplätze

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Umwelt (TA), Herr Eskuche

Produktgruppe: 0640 - Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktbereich: 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen betreibt 27 Spielplätze incl. 5 im Bereich der Kindergärten, 5 Bolzplätze und 1 Skateranlage. Durch die Bereitstellung entsprechend gestalteter öffentlicher Flächen im städtischen Umfeld sollen Kindern und Jugendlichen Freiräume angeboten werden, die ihrem Bedürfnis nach Bewegung im Freien und der Bewegung mit Gleichaltrigen entsprechen. Bei der Planung sind Sicherheitsaspekte und eine vielseitige, attraktive, die Neugier der Kinder und Jugendlichen weckende Gestaltung der Anlagen aufeinander abzustimmen. Auf den Spiel- und Bolzplätzen sowie auf der Skateranlage muss freies Spielen und Toben möglich sein, um ein gesundes Gefahrenbewusstsein zu entwickeln, ohne nichteinschätzbaren Risiken ausgesetzt zu sein.

Produktleistungen

- Unterhaltung öffentlicher Spielplätze, Bolzplätze und Skateranlage.
- Regelmäßige Sicherheitskontrollen der Spielgeräte und sonstigen Einrichtungen auf den Plätzen (Sichtkontrollen, operative Kontrolle, umfassende Jahreshauptinspektion).
- Zeitnahe Ersatz abgängiger Spielgeräte.

Produktgrundlage

diverse Gesetze (u.a. Baugesetzbuch, Hess. Bauordnung, BGB § 823 / Verkehrssicherungs-pflicht, DIN EN 1176 → Europäische Spielplatznorm - Spielgeräte), Beschlüsse der Gremien

Zielgruppe extern

Kinder und Jugendliche, Begleitpersonen

Ziele

-Sichere, attraktive und gepflegte Kinderspielplätze.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,03 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,02	0,02	0,00	0,02	0,00	0,79
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,07 %	0,10 %	0,11 %	0,11 %	0,11 %	0,11 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	2,66	2,78	2,79	2,65	2,68	2,74
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,64 %	0,63 %	0,00 %	0,66 %	0,00 %	28,78 %
Kostendeckungsgrad	0,17 %	0,19 %	0,00 %	0,32 %	0,00 %	9,16 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	7,74 %	9,77 %	8,07 %	7,59 %	8,65 %	11,35 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	36.569	37.359	37.440	35.280	35.926	47.207
Kosten der internen Leistungsverrechnung	99.783	87.275	85.763	37.837	83.404	78.457
Jahresergebnis (nach ILV)	136.352	124.634	123.203	73.117	119.330	125.664
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-28.000	0	-10.000	-5.199	-7.364	-15.386

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Spielplätze	28	28	28	27	27	27
Anzahl Bolzplätze	5	5	5	5	5	5
Anzahl Skateranlagen	1	1	1	1	1	1
Anzahl Spielgeräte	244	233	233	231	229	226

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 064010 Kinderspielplätze					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-234	-235	-234
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-234	-235	-234
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.709	28.709	25.970
14	66	Abschreibungen	8.094	8.885	9.543
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	36.803	37.594	35.514
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	36.569	37.359	35.280
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	36.569	37.359	35.280
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	36.569	37.359	35.280
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	99.783	87.275	37.837
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	99.783	87.275	37.837
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	136.352	124.634	73.117

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 064010 Kinderspielplätze							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-28.000,00	0,00	-5.199,44
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 064010 Kinderspielplätze							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-28.000,00	0,00	-5.199,44
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.000,00	0,00	-5.199,44

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-92.500	-87.500	-42.473
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-199
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-23.600	-20.600	-23.130
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.821	-9.419	-5.887
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.740	-2.740	-2.696
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-124.661	-120.259	-74.385
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	183.965	220.565	138.642
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	786.786	260.935	194.932
14	66	Abschreibungen	77.003	77.490	78.148
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.400	22.750	27.403
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	4.800	4.762
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	523	523	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.067.677	587.063	443.886
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	943.016	466.804	369.501
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	943.016	466.804	369.501
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-250
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	3.969
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	3.719
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	943.016	466.804	373.220
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	267.640	234.120	136.870
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	267.640	234.120	136.870
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.210.656	700.924	510.090

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	548,30
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	548,30
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-75.000,00	-7.500,00	-8.211,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	-24.800,00	-2.036,69

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-75.000,00	-32.300,00	-10.247,69
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-75.000,00	-32.300,00	-9.699,39

Produktblatt 081010 - Sportförderung

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Sportentwicklung, Herr Schmidhuber

Produktgruppe: 0810 - Förderung des Sportes
Produktbereich: 08 - Sportentwicklung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

In Wolfhagen gibt es insgesamt 46 Vereine im sportlichen Bereich (davon 25 aktiv-sporttreibend) und 17 Sportanlagen.

Das Produkt Sportförderung fördert und verwaltet die allgemeinen Angelegenheiten des Sportes. Nach Auflösung des Fachbereiches zum 31.12.2022 sind die überwiegenden Produktleistungen und -ziele eingestellt bzw. deutlich

Produktleistungen

- Durchführung der Sportlerehrung in Zusammenarbeit mit den Vereinen
- Aktive Sportförderung für sporttreibende Vereine

Produktgrundlage

Gremienbeschlüsse

Zielgruppe extern

Vereine und Sportler/Innen, Bürgerinnen und Bürger

Ziele

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,04 %	0,05 %	0,05 %	0,06 %	0,05 %	0,06 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,54	1,36	1,37	1,55	1,20	1,55
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,07 %	0,20 %	0,22 %	0,22 %	0,21 %	0,21 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	2,60	5,28	5,58	5,51	5,34	5,27
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	59,32 %	25,69 %	24,57 %	28,09 %	22,37 %	29,35 %
Kostendeckungsgrad	59,32 %	25,69 %	24,57 %	28,09 %	22,37 %	29,35 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	3,10 %	13,89 %	12,18 %	11,44 %	13,37 %	11,98 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	14.652	53.134	56.483	55.637	54.993	49.821
Jahresergebnis (nach ILV)	14.652	53.134	56.483	55.637	54.993	49.821
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	0					

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 081010 Sportförderung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.400	-17.400	-19.800
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-969	-969	-969
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.369	-18.369	-20.769
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.530	38.870	36.909
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.910	3.903	4.035
14	66	Abschreibungen	828	827	827
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.400	22.750	27.403
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	4.800	4.762
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	353	353	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	36.021	71.503	73.936
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	14.652	53.134	53.167
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	14.652	53.134	53.167
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-250
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	2.720
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	2.470
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	14.652	53.134	55.637
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	14.652	53.134	55.637

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 081010 Sportförderung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 081010 Sportförderung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 082010 - Verwaltung eigener Sportstätten

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, Sportentwicklung, Herr Schmidhuber unter Mithilfe von Abteilung II, FB Liegenschaft, Herr Knauf (Bewirtschaftung); Herr Harseim (Unterhaltung)

Produktgruppe: 0820 - Sportstätten und Bäder
Produktbereich: 08 - Sportentwicklung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt stellt 17 Sportstätten für die öffentliche Nutzung zur Verfügung. In den Stadtteilen Altenhasungen, Bründerssen, Ippinghausen, Isth, Viesebeck und Wolfhagen sind zusätzlich Sportgebäude zu bewirtschaften.

Produktleistungen

- Verwaltung und Koordination der Sportstätten inkl. Sportstättenpflege
- Bewirtschaftung der Sportstätten inkl. der Gebäude
- Unterhaltung der Sportstätten inkl. der Gebäude

Produktgrundlage

Beschlüsse städtischer Gremien, Nutzungsordnung Sportanlage Liemecke

Zielgruppe extern

Vereine und Sportler

Ziele

- Erstellung eines vollständigen Sportstättenmanagements bis Ende 2021
- Organisation und Betreuung der Sportanlage Gasterfelder Holz (Belegung und Sportstättenpflege)

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,13 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,32	0,33	0,26	0,36	0,26	3,28
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,35 %	0,29 %	0,28 %	0,18 %	0,24 %	0,24 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	13,18	7,80	7,21	4,46	6,00	5,86
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	2,41 %	4,17 %	3,57 %	8,11 %	4,30 %	55,97 %
Kostendeckungsgrad	1,59 %	2,33 %	1,96 %	4,06 %	2,19 %	22,51 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	37,70 %	26,46 %	20,14 %	11,83 %	18,50 %	29,43 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021			2020		
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	...davon HH-Sperre	Ist	HHAnsatz	...davon HH-Sperre	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	178.049	101.206	93.406		54.994	76.857		118.511
Kosten der internen Leistungsverrechnung	95.160	83.260	79.459		59.791	77.273		116.651
Jahresergebnis (nach ILV)	273.209	184.466	172.865		114.785	154.130		235.162
Investitionseinzahlungen	0	0	0		548	0		548
Investitionsauszahlungen			-1.325		-8.211	-6.900		0

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.200	-1.200	-1.200
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.062	-1.061	-1.061
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.140	-2.140	-2.594
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.402	-4.401	-4.855
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	167.591	90.720	45.099
14	66	Abschreibungen	14.860	14.887	14.750
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	182.451	105.607	59.849
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	178.049	101.206	54.994
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	178.049	101.206	54.994
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	178.049	101.206	54.994
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	95.160	83.260	59.791
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	95.160	83.260	59.791
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	273.209	184.466	114.785

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	548,30
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	548,30
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-8.211,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	-8.211,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	-7.662,70

Produktblatt 082020 - Verwaltung / Betrieb eigener Bäder

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, FB Bäderwesen, Herr Liebig

Produktgruppe: 0820 - Sportstätten und Bäder
Produktbereich: 08 - Sportentwicklung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Es werden zwei Freibäder von der Stadt Wolfhagen betrieben.

Erlebnisbad Wolfhagen:

mit ca. 720 m² hochwertigem Edelstahlbecken (Schwimmer-, Erlebnis- und Kinderplanschbecken) und umfasst ca. 1650 m³ Wasser.

Freizeitbad Niederelsungen:

mit ca. 308 m² hochwertigem Edelstahlbecken (Mehrzweck- und Kinderplanschbecken) und umfasst ca. 550 m³ Wasser.

In beiden Schwimmbädern ist ein ehrenamtlicher Förderverein, der die Stadt Wolfhagen aktiv, finanziell und ideell unterstützt.

Produktleistungen

- Betrieb des Schwimmbades Wolfhagen
- Betrieb des Schwimmbades Niederelsungen

Produktgrundlage

Beschlüsse städtischer Gremien

Zielgruppe extern

Bürger, Schwimmer, Besucher, Schulen und Förderverein

Ziele

- Steigerung der Attraktivität der Bäder
 - durch Anbieten von Aquafitness
 - Verbesserung der Sanitäranlagen
 - Modernisierung der Umkleiden und des Eingangsbereiches

- Verbesserung der Wirtschaftlichkeit durch
 - Prüfung Installation Fotovoltaikanlage
 - Einsparung Personalkosten durch Einsatz von Rettungsschwimmern

- Sportförderung durch Steigerung des Schwimmunterrichts
- Einstieg in eine mittelfristige Sanierungsplanung als Teil der gesamten Sport- und Freizeitanlagen

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,18 %	0,27 %	0,29 %	0,13 %	0,28 %	0,12 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	7,15	7,20	7,55	3,64	7,00	3,08
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,61 %	1,11 %	1,22 %	0,94 %	1,22 %	0,66 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	61,36	29,67	31,46	23,52	31,10	16,46
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	11,65 %	24,27 %	23,99 %	15,48 %	22,50 %	18,73 %
Kostendeckungsgrad	9,68 %	17,64 %	17,62 %	12,44 %	16,59 %	13,95 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	158,85 %	79,54 %	69,21 %	57,43 %	77,68 %	43,06 %

Finanzdaten

		2023	2022	2021		2020	
		HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		750.315	304.192	321.033	268.139	322.667	179.082
Kosten der internen Leistungsverrechnung		172.480	150.860	152.689	77.079	148.489	75.498
Jahresergebnis (nach ILV)		922.795	455.052	473.722	345.218	471.156	254.581
Investitionseinzahlungen							
	Wolfhagen	0	0	0	0	0	0
	Niederelsungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen							
	Wolfhagen	-75.000	-24.800	0	0	-2.000	-241
	Niederelsungen	0	-15.772	0	-2.037	0	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Besucher Schwimmbad Wolfhagen	40.000	40.000	40.000		40.000	37.986
Besucher Schwimmbad Niederelsungen	8.500	8.500	8.500		8.500	10.254
Wasserverbrauch Schwimmbad Wolfhagen (in m³)	8.000	8.000	8.000	8.098	8.000	10.286
Wasserverbrauch Schwimmbad Niederelsungen (in m³)	1.600	1.600	1.600	790	1.600	2.668
Stromverbrauch Schwimmbad Wolfhagen (in kWh)	120.000	120.000	120.000	117.750	120.000	126.422
Stromverbrauch Schwimmbad Niederelsungen (in kWh)	30.000	30.000	35.000	14.500	35.000	35.273

Erläuterungen

* Der Wasserverbrauch im Schwimmbad Wolfhagen setzt sich aus dem Frischwasserzug und der direkten Einspeisung aus einer Quelle zusammen.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 082020 Verwaltung / Betrieb eigener Bäder					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-92.500	-87.500	-42.473
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-199
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.000	-2.000	-2.130
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.790	-7.389	-3.857
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-600	-600	-103
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-98.890	-97.489	-48.762
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	175.435	181.695	101.733
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	612.285	166.312	145.798
14	66	Abschreibungen	61.315	61.776	62.571
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170	170	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	849.205	409.953	310.102
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	750.315	312.464	261.340
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	750.315	312.464	261.340
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	1.249
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	1.249
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	750.315	312.464	262.589
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	172.480	150.860	77.079
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	172.480	150.860	77.079
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	922.795	463.324	339.668

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 082020 Verwaltung / Betrieb eigener Bäder							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-75.000,00	-7.500,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	-24.800,00	-2.036,69

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 082020 Verwaltung / Betrieb eigener Bäder							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-75.000,00	-32.300,00	-2.036,69
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-75.000,00	-32.300,00	-2.036,69

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-1.721
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-12.600	-79.000	-73.320
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-261.165	-96.249	-128.255
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-273.765	-175.249	-203.296
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.050	209.700	205.069
14	66	Abschreibungen	139.110	127.112	125.945
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	303.160	336.812	331.014
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.395	161.563	127.718
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	29.395	161.563	127.718
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	29.395	161.563	127.718
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	29.395	161.563	127.718

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.563.000,00	999.000,00	486.829,60
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	3.563.000,00	999.000,00	486.829,60
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.270.539,04	-2.314.000,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-970.000,00	-2.195.000,00	-328.820,51
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-60.000,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	-60.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-3.240.539,04	-4.509.000,00	-388.820,51
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	322.460,96	-3.510.000,00	98.009,09

Produktblatt 091010 - Entwicklungsplanung und -maßnahmen

produktverantwortliche Stelle: Abteilung III, Herr Ziesing

Produktgruppe: 0910 - Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produktbereich: 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Vorbereitung und Durchführung der Stadtsanierung und der Dorferneuerung. Weiterleitung von Mitteln an die Sanierungsträger zur Durchführung der Sanierungsmaßnahmen
Rechtsverfahren und Gebote, Städtebauliche Verträge, Planungs- und Gestaltungsberatung, Stellungnahme zu Planungen und Vorhaben Dritter, Antrags- und Genehmigungsverfahren (Stellungnahme zu Baugenehmigungen, Teilungsgenehmigungen)
Gebäude mit historischer Bedeutung, Förderung von sonstigen Maßnahmen (Unser Dorf usw.)

Produktleistungen

- Abwicklung Dorfentwicklungsprojekte
- Städtebauförderung „Aktive Kernbereiche“
- Aufstellung von Bebauungsplänen
- Überarbeitung des Flächennutzungsplanes
- Stellungnahmen zu überregionalen Bauleitplanungen z.B.: Regionalplan

Produktgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Hessische Bauordnung (HBO), Richtlinien des Landes Hessen zur Förderung der Nachhaltigen Stadtentwicklung – RiLiSE, Richtlinien des Landes Hessen zur regionalen Entwicklung, Richtlinien der Stadt für das Anreizprogramm, Denkmal und Gestaltungssatzung der Stadt

Zielgruppe extern

Gesamte Bürgerschaft der Stadt Wolfhagen

Ziele

- Festsetzung von Flächen zur Nutzung erneuerbarer Energien im Flächennutzungsplan im Rahmen der Überarbeitung des F-Planes bis 2022
- Fertigstellung des überarbeiteten Flächennutzungsplanes der Stadt Wolfhagen bis zum Jahr 2023
- Maßvolle Ausweisung von neuen Bauflächen in den kommenden Jahren im Hinblick auf die demographische Entwicklung
- Erstellung des IKEK zum Dorferwicklungsprogramm bis I/2022
- Steigerung der Anzahl der Förderanträge aus dem Programm "Aktive Kernbereiche" für private Maßnahmen
- Sanierung und Umbau von stadtbildprägenden Gebäuden

Kennzahlen

	2019	2018	2019		2018	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,23 %	0,30 %	0,23 %	0,36 %	0,30 %	0,35 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	5,75	7,23	5,75	9,32	7,23	8,44
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,39 %	0,33 %	0,70 %	0,57 %	0,77 %	0,45 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	9,37	7,79	17,03	14,19	18,06	10,43
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	61,32 %	92,81 %	33,74 %	65,72 %	40,04 %	80,95 %
Kostendeckungsgrad	61,32 %	92,81 %	33,74 %	65,72 %	40,04 %	80,95 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	10,85 %	1,72 %	33,78 %	13,72 %	33,24 %	5,94 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	29.395	162.171	186.708	127.718	66.757	122.666
Jahresergebnis (nach ILV)	29.395	162.171	186.708	127.718	66.757	122.666
Investitionseinzahlungen	3.563.000	999.000	18.000	486.830	5.216.900	102.200
Investitionsauszahlungen	-3.240.539	-4.509.000	-1.600.000	-388.821	-5.821.000	-185.964

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Bebauungspläne	5	1	2	2	2	0
Anzahl Förderanträge "Aktive Kernbereiche"		2	5	2	3	5
Anzahl Überarbeitungen Flächennutzungspläne	1	1	1	0	1	0

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 091010 Entwicklungsplanung- und -maßnahmen					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-1.721
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-12.600	-79.000	-73.320
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-261.165	-96.249	-128.255
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-273.765	-175.249	-203.296
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.050	209.700	205.069
14	66	Abschreibungen	139.110	127.112	125.945
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	303.160	336.812	331.014
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.395	161.563	127.718
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	29.395	161.563	127.718
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	29.395	161.563	127.718
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	29.395	161.563	127.718

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 091010 Entwicklungsplanung- und -maßnahmen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.563.000,00	999.000,00	486.829,60
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	3.563.000,00	999.000,00	486.829,60
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.270.539,04	-2.314.000,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-970.000,00	-2.195.000,00	-328.820,51
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-60.000,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 091010 Entwicklungsplanung- und -maßnahmen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	-60.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-3.240.539,04	-4.509.000,00	-388.820,51
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	322.460,96	-3.510.000,00	98.009,09

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
Wolfhagen					
		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
Ordentliche Erträge					
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-131
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500	-2.500	-2.250
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.500	-2.500	-2.381
Ordentliche Aufwendungen					
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	189.090	194.900	193.410
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.100	14.400	9.360
14	66	Abschreibungen	17.407	19.697	21.419
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	220.597	228.997	224.189
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	218.097	226.497	221.808
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	218.097	226.497	221.808
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	218.097	226.497	221.808
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.259	1.101	704
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.259	1.101	704
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	219.356	227.598	222.512

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-11.750,00	-13.750,00	-16.313,71

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-12.000,00	-16.313,71
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-11.750,00	-13.750,00	-16.313,71
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.750,00	-13.750,00	-16.313,71

Produktblatt 101010 - Energie und Stadtentwicklung

produktverantwortliche Stelle: Abteilung III, Herr Ziesing

Produktgruppe: 1010 - Bau- und Grundstückordnung
 Produktbereich: 10 - Bauen und Wohnen

Produktdefinition

Produktgrundlage

BauGB, Hessische Bauordnung (HBO)

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,18	0,18	0,19	0,18	0,19	0,23
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,39 %	0,58 %	0,62 %	0,60 %	0,63 %	0,60 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	14,69	15,50	15,94	15,15	16,15	15,01
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	1,23 %	1,19 %	1,17 %	1,17 %	1,16 %	1,54 %
Kostendeckungsgrad	1,23 %	1,19 %	1,17 %	1,17 %	1,16 %	1,54 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	42,52 %	54,22 %	45,61 %	43,25 %	51,45 %	47,56 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	200.816	207.360	211.567	201.002	213.717	197.775
Jahresergebnis (nach ILV)	200.816	207.360	211.567	201.002	213.717	197.775
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-1.750	-1.750	-2.000	0	-5.000	-398

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-131
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500	-2.500	-2.250
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.500	-2.500	-2.381
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	189.090	194.900	193.410
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.100	14.400	9.360
14	66	Abschreibungen	126	560	614
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	203.316	209.860	203.383
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	200.816	207.360	201.002
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	200.816	207.360	201.002
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	200.816	207.360	201.002
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	200.816	207.360	201.002

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-1.750,00	-1.750,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-1.750,00	-1.750,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.750,00	-1.750,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 102010 Wohnungsbauförderung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0	0	0
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0	0	0
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	0	0	0
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	0	0	0
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 102010 Wohnungsbauförderung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 102010 Wohnungsbauförderung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 103010 - Denkmalschutz

produktverantwortliche Stelle: Abteilung III, Herr Ziesing

Produktgruppe: 1030 - Denkmalschutz
 Produktbereich: 10 - Bauen und Wohnen

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Förderung von Fassaden bei historisch erhaltenswerten Gebäuden

Produktleistungen

- Bearbeitung von Zuschussanträgen Denkmalschutzprogramm

Produktgrundlage

Förderrichtlinien der Stadt Wolfhagen

Zielgruppe extern

Bürger mit historischen, erhaltenswerten Gebäuden

Ziele

- Erhaltung der historischen Bausubstanz

Kennzahlen*

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,03 %	0,05 %	0,06 %	0,06 %	0,06 %	0,06 %

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Aufwand pro Einwohner (in €)	1,25	1,41	1,46	1,55	1,52	1,57
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	3,66 %	5,00 %	4,23 %	4,48 %	4,90 %	5,06 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	17.281	19.137	19.598	20.806	20.373	21.046
Kosten der internen Leistungsverrechnung	1.259	1.101	1.334	704	1.297	206
Jahresergebnis (nach ILV)	18.540	20.238	20.932	21.509	21.670	21.252
Investitionsauszahlungen	-10.000	-12.000	-30.000	-16.314	-30.000	-9.239

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Zuschussanträge "Denkmalschutzprogramm"	10	10	10	9	10	9

Erläuterungen

*Die sonst üblichen Aufwands-Kennzahlen sind bei diesem Produkt nicht sinnvoll, da hier ausschließlich investive Maßnahmen abgewickelt werden. Die einzigen Aufwands-/Kostenarten, die bei diesem Produkt anfallen, sind die Personalaufwendungen/-kosten und die Abschreibungen.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 103010 Denkmalschutz					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	66	Abschreibungen	17.281	19.137	20.806
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	17.281	19.137	20.806
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	17.281	19.137	20.806
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	17.281	19.137	20.806
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	17.281	19.137	20.806
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.259	1.101	704
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.259	1.101	704
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	18.540	20.238	21.510

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 103010 Denkmalschutz							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-10.000,00	-12.000,00	-16.313,71

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 103010 Denkmalschutz							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-12.000,00	-16.313,71
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-10.000,00	-12.000,00	-16.313,71
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	-12.000,00	-16.313,71

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.750	-6.750	-6.729
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.343.950	-5.331.950	-5.410.093
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-90.100	-90.100	-88.627
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	-145.779
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-11.890
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-371.387	-371.964	-368.078
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.720
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.812.187	-5.800.764	-6.032.915
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	535.220	566.130	556.146
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.135	1.640	2.150
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.808.572	1.347.183	828.054
14	66	Abschreibungen	1.248.478	1.290.606	1.335.035
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.303.600	1.291.600	1.349.601
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	67.000	70.000	61.421
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225	225	345
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.965.230	4.567.384	4.132.753
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-846.957	-1.233.380	-1.900.162
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-846.957	-1.233.380	-1.900.162
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-107.623
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-107.623
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-846.957	-1.233.380	-2.007.785
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	182.855	159.936	75.264
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	182.855	159.936	75.264
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-664.102	-1.073.444	-1.932.521

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	630.000,00	179,47
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	630.000,00	179,47
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-892.500,00	-480.500,00	-2.428,18
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-425.000,00	-2.000,00	-225.331,52
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-431.040,00	-30.000,00	-14.078,11

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-1.748.540,00	-512.500,00	-241.837,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.748.540,00	117.500,00	-241.658,34

Produktblatt 111010 - Verwaltung Abwasserbeseitigung

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung V - Umwelt und Tiefbau, Herr Harseim,
unter Mithilfe von Herr Müller, Herr Schüler; Abteilung
II, FB Veranlagung / Kommunale Abgaben, Frau Zilke**

Produktgruppe: 1110 - Abwasserbeseitigung
Produktbereich: 11 - Ver- und Entsorgung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt hat die ordnungsgemäße Beseitigung der im Stadtgebiet Wolfhagen und deren Ortsteile anfallenden Abwässer zu gewährleisten. Diese gesetzlich festgelegte Aufgabe realisiert die Stadt Wolfhagen in dem sie die Abwässer sammelt, behandelt und ableitet.

Im Rahmen des Veranlagungs- und Erhebungsverfahrens werden sämtliche Maßnahmen für die Heranziehung zu Gebühren und Beiträgen durchgeführt.

Produktleistungen

Bau, Betrieb und Unterhaltung

- des öffentlichen Kanalnetzes für Schmutz- und Niederschlagswasser
- der Kläranlagen Wolfhagen, Niederelsungen, Viesebeck und Gasterfeld
- der Abwasserbeseitigung „Gewerbepark Hiddeser Feld“
- der Pumpstationen, Regenüberlaufbecken und Regenrückhaltebecken

Überwachung

- der Klein- und der Indirekteinleiter
- der An- und Abfuhr des Klär- und des Fäkalschlammes
- Einhaltung der Überwachungswerte

Veranlagung kommunaler Abgaben

- Festsetzung und Erhebung der Gebühren und Beiträge

Produktgrundlage

Wasserrahmenrichtlinie (WRRL, EU), Wasserhaushaltsgesetz (WHG, Bundesgesetz), Hessischen Wassergesetz (HWG), Eigenkontrollverordnung des Landes Hessen (EKVO), Entwässerungssatzung der Stadt Wolfhagen (EWS), Klärschlammverordnung (AbfKlärV) in Verbindung mit der Düngemittelverordnung (DüMV) und dem Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG), Hessisches Gesetz über kommunale Abgaben (HKAG), Abgabeordnung (AO), Verträge mit Nachbargemeinden

Zielgruppe extern

anschlusspflichtige Grundstückseigentümer

Ziele

- Umsetzung der oben genannten rechtlichen Vorgaben.
- Durch den ordnungsgemäßen Betrieb der Abwasserentsorgung soll keine Verschlechterung für die Situation Dritter und der Umwelt eintreten.
- Betrieb und Unterhaltung bestehender Anlagenteile entsprechend den allgemein anerkannten Regeln der Technik.

Kennzahlen*

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	8,14 %	12,54 %	12,92 %	12,90 %	11,80 %	12,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	327,87	335,20	330,63	353,83	300,13	312,75
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	7,02 %	9,15 %	8,56 %	8,56 %	8,77 %	8,70 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	267,62	243,98	220,05	215,28	223,71	216,30
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	122,51 %	137,39 %	150,25 %	164,35 %	134,16 %	144,59 %
Kostendeckungsgrad	119,30 %	133,86 %	167,30 %	161,67 %	150,80 %	141,44 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	176,50 %	322,88 %	320,09 %	400,26 %	246,28 %	310,44 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-833.690	-1.234.888	-1.631.771	-1.967.704	-1.084.458	-1.299.341
Erlöse der internen Leistungsverrechnung	0	0	-650.000	0	-626.500	0
Kosten der internen Leistungsverrechnung	99.547	87.070	87.438	47.890	85.033	64.394
Jahresergebnis (nach ILV)	-734.143	-1.147.818	-2.194.333	-1.919.814	-1.625.925	-1.234.947
Investitionseinzahlungen	0	630.000	0	70.016		
Investitionsauszahlungen	-1.748.540	-512.800	-1.339.700	-241.838	-2.131.943	-934.706

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Kanalnetz, Länge (in km)**	181	181	181	179	179	179
Niederschlagswassergebührenrelevante Fläche (in m²)	2.479.900	2.475.222	2.446.000	2.472.183	1.640.000	0

Erläuterungen

* Der Aufwandsdeckungsgrad wird hier nicht dargestellt, da er bei diesem Produkt nicht aussagekräftig ist. Es handelt sich bei diesem Produkt um einen Gebührenhaushalt, welcher laut Kommunalen Abgabengesetz (KAG) ausgeglichen zu sein hat. Jedoch erlaubt das KAG das Einrechnen von verschiedenen kalkulatorischen Kosten. Diese werden im Haushalt nicht dargestellt. Somit weicht die Darstellung des Produktes im Haushaltsplan von der Darstellung des Gebührenhaushaltes in der Gebührenrechnung ab.

** Gesamtlänge Kanalnetz und Ing.-Bauwerke inklusive Liemeckeback-Verrohrung und Zulaufbauwerk

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.155.950	-4.155.950	-4.214.208
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-10.000	-10.000	-8.818
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	-145.779
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-11.890
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-371.387	-371.964	-368.078
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-1.720
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.537.337	-4.537.914	-4.750.493
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	532.820	563.770	553.835
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.135	1.640	2.150
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.799.744	1.338.355	827.645
14	66	Abschreibungen	1.248.478	1.290.606	1.335.035
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.000	55.000	109.981
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	67.000	70.000	61.421
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225	225	345
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.705.402	3.319.596	2.890.412
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-831.935	-1.218.318	-1.860.081
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-831.935	-1.218.318	-1.860.081
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-107.623
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-107.623
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-831.935	-1.218.318	-1.967.704
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	99.547	87.070	47.890
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	99.547	87.070	47.890
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-732.388	-1.131.248	-1.919.814

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	630.000,00	179,47
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	630.000,00	179,47
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-892.500,00	-480.500,00	-2.428,18
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-425.000,00	-2.000,00	-225.331,52
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-431.040,00	-30.000,00	-14.078,11

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-1.748.540,00	-512.500,00	-241.837,81
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.748.540,00	117.500,00	-241.658,34

Produktblatt 112010 - Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlasten

produktverantwortliche Stelle:

**Verwaltung Abfallentsorgung: Abteilung II, FB Kommunale Abgaben / Veranlagung /
Bodenverkehr, Frau Zilke;**

Altlastenbeseitigung: Abteilung V, FB Umwelt, Herr Eskuche

Schredderplätze: Abteilung V, FB Umwelt, Herr Schmidt

Produktgruppe: 1120 - Abfallwirtschaft
Produktbereich: 11 - Ver- und Entsorgung

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Verwaltung Abfallentsorgung:

Die Satzungshoheit und Gebührenhoheit wurden durch öffentlich-rechtliche Vereinbarung auf den Landkreis Kassel übertragen. Die Abfallentsorgung Kreis Kassel als Eigenbetrieb des Landkreises ist ausführendes Organ für die Abfallbeseitigung.

Die Stadt Wolfhagen erhebt für den Landkreis Kassel die Abfallgebühren und bedient sich hierbei der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH als ortsansässigen Dienstleister.

Neben der Müllsachbearbeitung und der Abfallgebührenabrechnung gehört zum Produkt ebenfalls die Bereitstellung und Verwaltung von Entsorgungsmöglichkeiten (Containerstellplätze) für die Sammlung von Altglas und Altkleider durch die Stadt Wolfhagen auf städtischen Grundstücken und die Rechnungsanweisung des Entgeltes an den Zusteller für die Verteilung der Abfallkalender an die Bürgerschaft.

Altlastenbeseitigung:

Im Bedarfsfall werden Altlastensanierungen unter Aufsicht des Fachbereichsleiters Umwelt durchgeführt. Auch die Abnahme und Abrechnung erfolgt über den Technischen Außendienst.

Produktleistungen

Abwicklung Verwaltung Abfallentsorgung:

- Unterstützung des Landkreises Kassel im Wege der Amtshilfe bei der Aufgabenerfüllung gemäß der Abfall- und Gebührensatzung des Landkreises Kassel (Meldung von tatsächlichen Umständen, die für den Anschlusszwang und die Gebührenberechnung erheblich sind).
- Müllsachbearbeitung einschl. Einzug der Abfallgebühren im Auftrag des Landkreises Kassel
- Weiterleitung der von den Anschlusspflichtigen gegenüber der Stadt Wolfhagen abzugebenden in der Abfall- und Gebührensatzung des Landkreises Kassel vorgesehenen Auskünfte, Mitteilungen und Anmeldungen
- Die Stadt Wolfhagen und der Landkreis Kassel unterstützen sich gegenseitig bei der Durchführung von Vermeidungs- und Verwertungsmaßnahmen auf ihrem Gebiet.
- Prüfung und Anweisung der vorgelegten monatlichen Abfallgebührenrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH
- Prüfung und Anweisung der Vergütung für die Müllsachbearbeitung und der Hebegebühr für die Durchführung der Gebührenerhebung
- Prüfung und Anweisung der Abrechnung über die Verwaltungskosten der Gebührenerhebung und die Unterhaltungskosten der Containerstellplätze gegenüber dem Landkreis Kassel
- Verwaltung von Entsorgungsmöglichkeiten (Containerstellplätze) für die Sammlung von Altglas und Altkleider

Altlastensanierung:

- Abwicklung und Abrechnung von Altlastensanierungsmaßnahmen, inkl. Förderantragstellung

Schredderplätze:

- Unterhaltung und Bewirtschaftung der Schredderplätze

Produktgrundlage

Verwaltung Abfallentsorgung:

Gesetz zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung der umweltverträglichen Bewirtschaftung von Abfällen (Kreislaufwirtschaftsgesetz – KrWG) und die aufgrund dieses Gesetzes erlassenen Verordnungen, Hess. Ausführungsgesetz zum Kreislaufwirtschaftsgesetz (HAKrWG), Hess. Kommunalabgabengesetz (HKAG), Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG), Elektro- und Elektronikgerätegesetz (ElektroG), Verordnung über das Europäische Abfallverzeichnis (Abfallverzeichnis-Verordnung - AVV), Hessische Landkreisordnung (HKO), Öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen dem Landkreis Kassel und der Stadt Wolfhagen, Dienstleistungsvertrag Müllsachbearbeitung zwischen der Stadt Wolfhagen und der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Vereinbarung über die Durchführung der Hebegebührenabrechnung zwischen der Stadt Wolfhagen und der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Abfall- und Gebührensatzung des Landkreises Kassel

Zielgruppe extern

Alle Bürgerinnen und Bürger, alle anschlusspflichtigen Grundstückseigentümerinnen und Grundstückseigentümer und sonstige zur Nutzung des Grundstückes Berechtigte im Stadtgebiet (insbesondere Mieter, Pächter und Betriebsinhaber), alle Abfallerzeuger und Abfallbesitzer, private Haushalte, Gewerbetreibende, Bauherren, öffentliche Einrichtungen

Ziele

Sicherung des Lebensstandards und Zufriedenheit der Bürgerinnen und Bürger der Stadt Wolfhagen durch Sicherstellung einer korrekten Müllsachbearbeitung und rechnerisch richtigen und zeitnahen Abfallgebührenabrechnung für die Inanspruchnahme der öffentlichen Abfallentsorgung. Aufgrund der Tatsache, dass die Satzungshoheit und damit auch die Gebührenhoheit in Bezug auf die Abfallbeseitigung beim Landkreis Kassel liegt, ist es seitens der Stadt Wolfhagen nicht bzw. nur eingeschränkt möglich, den Aufgabenbereich bei der Leistungs- und Produkterstellung zielgerichtet zu steuern.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2,29 %	3,49 %	3,36 %	3,48 %	3,37 %	3,31 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	92,12	93,28	86,02	95,52	85,61	86,20
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,39 %	3,50 %	3,35 %	3,68 %	3,35 %	3,43 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	91,16	93,37	86,03	92,53	85,40	85,36
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	101,05 %	99,90 %	99,99 %	103,23 %	100,25 %	100,98 %
Kostendeckungsgrad	94,79 %	94,46 %	93,83 %	101,00 %	94,18 %	95,15 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	2,81 %	0,32 %	0,03 %	8,62 %	0,68 %	2,69 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-13.267	1.208	137	-40.082	-2.833	-11.187
...davon öffentlich-rechtliche Erträge	-1.188.000	-1.176.000	-1.068.000	-1.195.885	-1.060.000	-1.067.363
Kosten der internen Leistungsverrechnung	83.308	72.866	75.796	27.374	73.711	69.977
Jahresergebnis (nach ILV)	70.041	74.074	75.933	-12.708	70.878	58.790

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.750	-6.750	-6.729
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.188.000	-1.176.000	-1.195.885
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-80.100	-80.100	-79.809
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.274.850	-1.262.850	-1.282.423
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.400	2.360	2.311
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.828	8.828	410
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.248.600	1.236.600	1.239.620
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.259.828	1.247.788	1.242.341
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-15.022	-15.062	-40.082
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-15.022	-15.062	-40.082
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-15.022	-15.062	-40.082
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	83.308	72.866	27.374
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	83.308	72.866	27.374
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	68.286	57.804	-12.708

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000	-6.500	-13.694
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.000	-83.000	-85.222
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.976
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-10.250
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-345.922	-329.783	-360.244
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-435.922	-419.283	-473.409
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	127.770	137.785	167.606
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.185	2.700	3.220
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.339.214	674.071	413.856
14	66	Abschreibungen	801.169	808.847	804.783
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	175.000	160.000	136.860
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.446.338	1.783.403	1.526.324
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.010.416	1.364.120	1.052.915
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.010.416	1.364.120	1.052.915
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-3.422
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	692
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-2.730
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.010.416	1.364.120	1.050.185
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	649.928	568.456	370.501
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	649.928	568.456	370.501
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.660.344	1.932.576	1.420.686

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	60.000,00	1.402.147,60	802.718,94
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	6.512,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	60.000,00	1.402.147,60	809.230,94
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-228.000,00	-370.000,00	-100.226,03
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-190.000,00	-10.000,00	-458.436,49
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-20.000,00	-20.000,00	-2.567,85

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.000,00	-20.000,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-438.000,00	-400.000,00	-561.230,37
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-378.000,00	1.002.147,60	248.000,57

Produktblatt 121010 - Straßenbauverwaltung

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Tiefbau, Herr Müller;
Abteilung II, FB Veranlagung / kommunale Abgaben, Frau Zilke;
Abteilung IV, FB Öffentliche Ordnung;
Abteilung IV, FB Wirtschaftsförderung, Herr Nagelschmitt**

Produktgruppe: 1210 - Städtische Straßen
Produktbereich: 12 - Verkehrsflächen und -anlagen / ÖPNV

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Bau, Unterhaltung und Erneuerung der städtischen Straßen, Wege und Plätze sowie deren Ausstattungsgegenstände.

Im Rahmen des Veranlagungs- und Erhebungsverfahrens werden sämtliche Maßnahmen für die Heranziehung zu

Produktleistungen

- Bewirtschaftung der städtischen Straßen, Wege, Plätze
- Bewirtschaftung der Brückenbauwerke an Gemeindestraßen
- Bewirtschaftung der Nebenanlagen und des Straßenbegleitgrün
- Bewirtschaftung der Markierungen, Straßenschilder und Straßensicherungen

Veranlagung / kommunale Abgaben

- Festsetzung und Erhebung der Beiträge

Produktgrundlage

Straßenverkehrsordnung (StVO), Hessisches Straßengesetz (HStrG), Beschlüsse der städtischen Gremien, Hessisches Gesetz über kommunale Abgaben (HKAG), Abgabeordnung (AO), Verträge mit Nachbargemeinden

Zielgruppe extern

Verkehrsteilnehmer (Fußgänger- und Fahrzeugverkehr)

Ziele

- Umsetzen der oben genannten rechtlichen Vorgaben
- Sicherstellung eines funktionalen und sicheren Verkehrssystems durch Bau, Unterhaltung und Betrieb der Verkehrsflächen und technischen Anlagen nach den allgemein anerkannten Regeln der Technik (Normen, etc.)

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,56 %	0,82 %	0,84 %	0,94 %	0,76 %	0,85 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	22,57	21,87	21,37	25,68	19,44	22,28
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3,31 %	3,16 %	2,71 %	2,61 %	3,21 %	3,08 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	126,34	84,14	69,54	65,51	81,88	76,58
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	17,86 %	26,00 %	30,73 %	39,20 %	23,74 %	29,09 %
Kostendeckungsgrad	14,03 %	19,02 %	14,27 %	29,69 %	12,17 %	19,99 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	304,06 %	220,41 %	139,44 %	115,07 %	201,24 %	174,78 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis vor ILV	1.436.197	842.967	646.772	532.726	835.920	725.788
Kosten der internen Leistungsverrechnung (Oberflächenentwässerung, Eigenanteil Straßenreinigung Technische Außendienst)	478.043	418.119	1.077.074	281.711	1.041.826	466.967
Jahresergebnis nach ILV	1.914.240	1.261.086	1.723.846	814.436	1.877.746	1.192.755
Investitionseinzahlungen	0	1.302.148	349.385	917.044	645.100	656.988
Investitionsauszahlungen	-228.000	-219.821	-937.852	-548.586	-550.116	-961.473

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Stadtstraßen, Länge (in m)	95.887	95.887	95.687	95.687	95.863	95.207
Stadtstraßen, Fläche (in m²)	463.907	463.907	462.335	462.335	458.535	458.535
Nebenanlagen *1, Länge (in m)	88.557	88.557	88.557	88.557	88.370	88.557
Nebenanlagen *1, Fläche (in m²)	174.945	174.945	174.945	174.945	171.160	171.160
Unterhaltung von Straßen und Nebenanlagen (in m) *2	200	170	200	200	1.047	731
Erneuerung von Straßen und Nebenanlagen (in m) *3			660	660	1.808	0
Neubau von Straßen und Nebenanlagen (in m) *4		200	480	480	410	0
Anzahl Brücken an städtischen Straßen *5	32	32	32	32	32	0
Unterhaltung von Brücken an städtischen Straßen	6	6	6	6	6	0

Erläuterungen

*1 Nebenanlagen: Bürgersteige ein-/beidseitig, Geh-Radwege und Radwege

*2 nur flächendeckende Unterhaltung, z. B. Unterhaltung der Verschleißschicht auf gesamter Abschnittslänge/-fläche; beinhaltet keine Meter-Umrechnung aus Schlaglöchern und Flickern

*3 Verschiebung einzelner Maßnahmen, Straßenendausbau Baugebiet Herderstraße

*4

*5 Brücken, beinhaltend: Bogen- und Plattenbrücken, Fußwegebrücken und Durchlässe an städtischen Straßen.
Davon 14 Brückenbauwerke, die durch einen Sachverständigen zu prüfen sind.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 121010 Straßenbauverwaltung					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-2.964
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-991
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-3.976
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-10.250
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-312.283	-296.142	-326.603
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-312.283	-296.142	-344.807
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.455	126.280	124.078
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.185	2.700	3.220
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	970.028	331.850	65.916
14	66	Abschreibungen	691.398	690.551	685.402
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	958
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.753.066	1.151.381	879.574
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.440.783	855.239	534.767
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.440.783	855.239	534.767
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-2.733
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	692
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-2.040
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.440.783	855.239	532.727
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	478.043	418.119	281.711
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	478.043	418.119	281.711
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.918.826	1.273.358	814.438

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 121010 Straßenbauverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	1.302.147,60	802.718,94
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	6.512,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	1.302.147,60	809.230,94
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-28.000,00	-170.000,00	-87.582,03
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-190.000,00	-10.000,00	-458.436,49
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-10.000,00	-10.000,00	-2.567,85

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 121010 Straßenbauverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-10.000,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-228.000,00	-190.000,00	-548.586,37
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-228.000,00	1.112.147,60	260.644,57

Produktblatt 122010 - Straßenbeleuchtung

produktverantwortliche Stelle:
Verwaltung Abfallentsorgung: Abteilung II, FB Finanzservice / Kämmerei, Frau Uthof

Produktgruppe: 1220 - Straßenbeleuchtung und -reinigung
 Produktbereich: 12 - Verkehrsflächen und -anlagen / ÖPNV

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Straßenbeleuchtung wird über ein Contracting mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH betrieben. Die Beleuchtung ist in den Jahren 2010 – 2013 zum großen Teil auf LED-Technik umgestellt worden.

Produktleistungen

- Bereitstellung Straßenbeleuchtung

Produktgrundlage

Straßenbeleuchtungsvertrag zwischen Stadt Wolfhagen und Stadtwerke Wolfhagen GmbH vom 18.11.2010.

Zielgruppe extern

Bürger, Verkehrsteilnehmer

Ziele

Die Straßenbeleuchtung soll komplett auf LED umgerüstet werden.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,03 %	0,04 %	0,04 %	0,04 %	0,05 %	0,04 %

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,10	1,12	1,15	1,13	1,15	1,01
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,61 %	0,85 %	0,88 %	0,90 %	0,92 %	0,89 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	23,16	22,66	22,65	22,56	23,45	22,09
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	4,75 %	4,96 %	5,08 %	5,02 %	4,92 %	4,58 %
Kostendeckungsgrad	4,74 %	4,95 %	5,07 %	5,02 %	4,91 %	4,58 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	64,63 %	76,23 %	62,23 %	61,91 %	71,85 %	67,84 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	305.296	291.554	288.639	287.724	298.446	282.127
Kosten der internen Leistungsverrechnung	683	597	723	0	703	112
Jahresergebnis (nach ILV)	305.979	292.151	289.362	287.724	299.149	282.239
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-10.000	-10.000	-10.000	-12.644	-12.644	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Lichtpunkte, gesamt	2.240	2.230	2.220	2.212	2.210	2.209
...davon Lichtpunkte, LED	2.113	2.102	2.092	2.085	2.079	2.081
Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	193.000	191.000	189.000	179.027	190.000	178.558

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 122010 Straßenbeleuchtung					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-15.222	-15.221	-15.222
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.222	-15.221	-15.222
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.000	267.000	263.195
14	66	Abschreibungen	39.742	39.775	39.751
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	316.742	306.775	302.946
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	301.520	291.554	287.724
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	301.520	291.554	287.724
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	301.520	291.554	287.724
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	683	597	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	683	597	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	302.203	292.151	287.724

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 122010 Straßenbeleuchtung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-12.644,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-10.000,00	-10.000,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 122010 Straßenbeleuchtung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000,00	-10.000,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-10.000,00	-10.000,00	-12.644,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000,00	-10.000,00	-12.644,00

Produktblatt 122020 - Straßenreinigung / Winterdienst

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Umwelt (TA), Herr Eskuche und Abteilung V Frau Nordmeier

Produktgruppe: 1220 - Straßenbeleuchtung und -reinigung
Produktbereich: 12 - Verkehrsflächen und -anlagen / ÖPNV

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Straßenreinigung durch die Stadtverwaltung beschränkt sich auf die Kernstadt. Es werden insgesamt 64.930 Frontmeter gereinigt. Hiervon sind 4.234 Meter von städtischen Grundstücken enthalten. Der Winterdienst ist für das gesamte Gemeindegebiet zu leisten.

Produktleistungen

- Straßenreinigung in der Kernstadt
- Winterdienst im gesamten Stadtgebiet (genaue Abläufe regelt der Winterdienstplan)

Produktgrundlage

BGB § 823 / Verkehrssicherungspflicht, Straßenreinigungssatzung, Winterdienstplan

Zielgruppe extern

Bürger, Anwohner, Verkehrsteilnehmer

Zielgruppe intern

Liegenschaftsverwaltung

Ziele

- Durchführung der Aufgaben zur Herstellung eines positiven Erscheinungsbildes
- Gewährleistung der Verkehrssicherheit
- Einsatz effizienter, umweltfreundlicher Technologien
- Abarbeiten der Prioritätenliste im Winterdiensteinsatz innerhalb von 9 Stunden
- Qualitäts- und Kundenzufriedenheit

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,16 %	0,24 %	0,25 %	0,25 %	0,25 %	0,24 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	6,36	6,35	6,41	6,88	6,42	6,26
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,23 %	0,25 %	0,30 %	0,38 %	0,19 %	0,22 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,82	6,63	7,66	9,52	4,75	5,51
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	72,13 %	95,88 %	83,64 %	72,33 %	135,21 %	113,78 %
Kostendeckungsgrad	32,97 %	39,74 %	37,01 %	43,70 %	45,36 %	50,01 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	7,20 %	0,97 %	3,63 %	7,61 %	5,39 %	2,44 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	34.010	3.699	1.225	34.670	-27.393	-16.823
Kosten der internen Leistungsverrechnung	144.895	126.731	129.534	83.679	125.972	93.968
Jahresergebnis (nach ILV)	178.905	130.430	130.759	118.348	98.579	77.146
Investitionseinzahlungen					5.000	6.665
Investitionsauszahlungen					0	-111.760

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-3.000	-8.178
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.000	-83.000	-84.231
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-88.000	-86.000	-92.409
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	33.230	4.370	35.344
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.000	47.000	68.803
14	66	Abschreibungen	13.970	13.970	13.970
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	9.651
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	121.200	75.340	127.768
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	33.200	-10.660	35.359
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	33.200	-10.660	35.359
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-689
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-689
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	33.200	-10.660	34.670
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	144.895	126.731	83.679
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	144.895	126.731	83.679
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	178.095	116.071	118.349

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 123010 - Parkhäuser

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Liegenschaften, Herr Knauf
 unter Mithilfe von Abteilung V, FB Technischer Außendienst, Herr Eskuche für
 Unterhaltung**

Produktgruppe: 1230 - Parkeinrichtungen
 Produktbereich: 12 - Verkehrsflächen und –anlagen / ÖPNV

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Es werden drei gebührenfreie Parkhäuser unterhalten: Parkhaus Burgstraße (am Rathaus) mit 40 Stellplätzen und 25 Stellplätzen Parkdeck, Parkhaus Mittelstraße / Schäferstraße mit 62 Stellplätzen und Parkhaus Torstraße / Wilhelmstraße mit 100 Stellplätzen.

Die Unterhaltung wird seitens des Technischen Außendienstes in Zusammenarbeit mit Abtl. III, Energie- und Stadtentwicklung gewährleistet. (siehe Produktblatt 016010-30 (Technischer Außendienst - Abtl.V). Im Falle einer notwendigen Beauftragung von Fachfirmen, übernimmt dies Abtl. III.

Produktleistungen

- Bereitstellung von Parkplätzen

Zielgruppe extern

Bürger, Anwohner, Verkehrsteilnehmer, Gewerbetreibende in der Innenstadt

Ziele

Im Jahr 2023/2024 ist eine Fassaden- und Betonsanierung im Parkhaus Wilhelmstraße geplant.

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,03 %	0,05 %	0,05 %	0,04 %	0,05 %	0,09 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,19	1,22	1,19	1,23	1,19	2,44

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,12 %	0,17 %	0,18 %	0,16 %	0,20 %	0,17 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	4,67	4,59	4,64	3,98	5,15	4,14
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	25,56 %	26,62 %	25,65 %	30,92 %	23,18 %	58,79 %
Kostendeckungsgrad	20,95 %	22,17 %	21,01 %	28,33 %	19,41 %	47,59 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	10,19 %	11,91 %	9,98 %	7,95 %	12,74 %	5,49 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	48.140	45.568	46.303	36.935	52.939	22.852
Kosten der internen Leistungsverrechnung	14.237	12.452	13.760	4.880	13.382	13.051
Jahresergebnis (nach ILV)	62.377	58.020	60.063	41.816	66.321	35.904
Investitionseinzahlungen		0				

Erläuterungen

* Die Aufwendungen für die Tiefgarage Rathaus werden bei der Kostenstelle 01201005 – Verwaltungsgebäude geführt.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 123010 Parkhäuser					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-16.528	-16.529	-16.529
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.528	-16.529	-16.529
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.530	18.960	10.328
14	66	Abschreibungen	43.138	43.137	43.136
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	64.668	62.097	53.464
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.140	45.568	36.935
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	48.140	45.568	36.935
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	48.140	45.568	36.935
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.237	12.452	4.880
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	14.237	12.452	4.880
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	62.377	58.020	41.815

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 123010 Parkhäuser							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 123010 Parkhäuser							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 124010 - Förderung des ÖPNV

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, FB Wirtschaftsförderung, Herr Nagelschmitt
unter Mithilfe von:
Abteilung V, FB Umwelt und Tiefbau, Herr Eskuche, Herr Müller für investive
Maßnahmen;
Herr Harseim für Bauunterhaltung der Fahrgastwarteallen;
Abteilung V, FB Technischer Außendienst, Herr Eskuche für Unterhaltung der
Fahrgastwarteallen;
Abteilung V, FB Liegenschaften, Herr Knauf für Bewirtschaftung der
Fahrgastwarteallen**

Produktgruppe: 1240 - Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)
Produktbereich: 12 - Verkehrsflächen und -anlagen / ÖPNV

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen koordiniert den Einsatz der Nahverkehrs-Transportmittel in Zusammenarbeit mit dem Nordhessischen Verkehrsverbund (NVV) und dem Landkreis Kassel. Außerdem kümmert sich die Stadt um die Aufstellung und den Unterhalt der Haltestellen bzw. Fahrgastwarteallen.

Produktleistungen

- Förderung Stadtverkehr
- Förderung sonstiger Personennahverkehr (RegioTram)
- Unterhaltung der Haltestellen

Produktgrundlage

Gremienbeschlüsse, Finanzierungsvereinbarungen zwischen Stadt und Landkreis für Linienbündel 104 „Wolfhager Land“ und 105/108 „Schauenburg/Niestetal“ und „Naumburg“

Zielgruppe extern

Bürger, Verkehrsteilnehmer

Ziele

- Verbesserung des ÖPNV-Angebots zur Verringerung der Umweltbelastung und zur Akzeptanzsteigerung bei Bürgerinnen und Bürgern und Steigerung der Fahrgastzahlen um 3%.

Kennzahlen

	2022	2021	2020		2019	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,01 %	0,02 %	0,02 %	0,01 %	0,02 %	0,02 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,40	0,40	0,59	0,15	0,59	0,54
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,52 %	0,55 %	0,52 %	0,49 %	0,48 %	0,48 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	13,96	13,94	13,34	12,28	11,81	11,87
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	2,85 %	2,87 %	4,41 %	1,19 %	4,96 %	4,58 %
Kostendeckungsgrad	2,70 %	2,70 %	4,14 %	1,16 %	4,96 %	4,50 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	47,99 %	39,18 %	41,08 %	39,05 %	33,61 %	31,97 %

Finanzdaten

	2022	2021	2020		2019	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	183.545	181.726	170.647	162.392	150.799	152.164
Kosten der internen Leistungsverrechnung	10.557	11.923	11.594	4.721	0	2.867
Jahresergebnis (nach ILV)	194.102	193.649	182.241	167.113	150.799	155.030
Investitionseinzahlungen	100.000					
Investitionsauszahlungen	-200.000	-4.000	0	0	-5.000	-12.689

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Fahrgastzahlen p. Fahrt Stadtbus Linie 111 / 114*	9	9	8	7	10	5
Fahrgastzahlen pro Fahrt Stadtbus - Linie 112	7	7	7	6	10	5

Erläuterungen

Die deutlich zurückgegangenen Fahrten/Fahrgastzahlen zwischen Mitte Dezember 2021 und Ende Mai 2022 sind dem Umstand geschuldet, dass die eigentlich fristgerecht bestellten Fahrzeuge nicht zeitgerecht ausgeliefert wurden und in der Folge zunächst noch mit der entsprechenden Technik ausgerüstet werden mussten. Aus diesem Grund liegen im genannten Zeitraum deutlich weniger Datensätze zur Auswertung vor.

Gerade in den ersten Wochen nach dem Fahrplanwechsel am 12.12.2021 wurden durch den neuen Betreiber verstärkt Bestandfahrzeuge eingesetzt, um den Betrieb sicherzustellen. Da diese bereits über die AFZS-Geräte verfügten, verfälscht dies die Zahlen für die Linie 112 insofern, als dass vor allem die schulbezogen genutzten Fahrten in die Auswertung eingeflossen sind und damit eine höhere, durchschnittliche Fahrgastnachfrage dargestellt wird, als dies in der Realität über alle Fahrten der Fall gewesen sein dürfte. Im Jahr 2021 wurden in Folge der pandemischen Auswirkungen noch deutlich weniger Fahrgäste befördert, als dies im Jahr 2019 der Fall war. Allerdings kann ebenso die ‚Rückkehr der Fahrgäste‘ im Jahr 2022 beobachtet werden. Zudem kann festgestellt werden, dass mit dem ausgeweiteten Angebot an Fahrten auch mehr Fahrgäste befördert werden konnten. Das dürfte gerade für den durch die Stadt Wolfhagen eingebrachten Finanzierungsanteil ein gutes Ergebnis sein.

Linie	Januar 2021				Februar 2021				März 2021			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
111	6298	6298	1218	5	4947	4947	997	5	7070	7070	1253	6
112	450	450	120	4	1000	1000	224	4	2111	2111	414	5
Summe	6748	6748	1338	5	5947	5947	1221	5	9181	9181	1667	6

Linie	April 2021				Mai 2021				Juni 2021			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
111	5830	5830	1219	5	6913	6913	1230	6	5160	5160	819	6
112	1774	1774	387	5	2177	2177	444	5	2724	2724	467	6
Summe	7604	7604	1606	5	9090	9090	1674	5	7884	7884	1286	6

Linie	Juli 2021				August 2021				September 2021			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
111	5149	5149	993	5	6343	6343	1352	5	9079	9079	1261	7
112	2620	2620	472	6	2166	2166	449	5	3342	3342	486	7
Summe	7769	7769	1465	5	8509	8509	1801	5	12421	12421	1747	7

Linie	Oktober 2021				November 2021				Dezember 2021			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
111 (114*)	8683	8683	1250	7	9479	9479	1207	8	5612	5612	1019	6
112	1920	1920	343	6	2209	2209	312	7	840	840	123	7
Summe	10603	10603	1593	7	11688	11688	1519	8	6452	6452	1142	6

* am 12.12.2022 wurde die Linie 111 in Linie 114 umbenannt

Linie	Januar 2022				Februar 2022				März 2022			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
112	179	179	15	12	231	231	20	12	358	358	27	13
114	3360	3360	689	5	3964	3964	652	6	4419	4419	667	6
Summe	3539	3539	704	5	4195	4195	672	6	4777	4777	714	7

Linie	April 2022				Mai 2022				Juni 2022			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
112	403	403	37	11	971	971	90	11	4996	4996	477	10
114	4438	4438	744	6	6526	6526	966	7	14182	14182	1412	10
Summe	4841	4841	781	6	7497	7497	1056	7	19178	19178	1889	10

Linie	Juli 2022				August 2022				September 2022			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
112	4270	4270	422	10	2565	2565	419	6	2715	2715	242	11
114	17423	17423	1546	11	13341	13341	1669	8	15097	15097	1592	9
Summe	21693	21693	1968	11	15906	15906	2088	8	17812	17812	1834	10

Linie	Oktober 2022				November 2022				Dezember 2022			
	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt
112	2935	2935	363	8	4096	4096	457	9	3725	3725	525	7
114	15643	15643	1584	10	16773	16773	1655	10	12918	12918	1566	8
Summe	18578	18578	1947	10	20869	20869	2112	10	16643	16643	2091	8

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 124010 Förderung des ÖPNV					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-3.500	-2.552
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.889	-1.891	-1.890
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.889	-5.391	-4.442
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.085	7.135	8.184
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.656	9.261	5.614
14	66	Abschreibungen	12.921	21.414	22.524
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	165.000	150.000	126.251
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	190.662	187.810	162.573
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	186.773	182.419	158.131
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	186.773	182.419	158.131
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	186.773	182.419	158.131
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	12.070	10.557	231
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	12.070	10.557	231
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	198.843	192.976	158.362

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 124010 Förderung des ÖPNV

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	60.000,00	100.000,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	60.000,00	100.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-200.000,00	-200.000,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 124010 Förderung des ÖPNV							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-200.000,00	-200.000,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-140.000,00	-100.000,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-510.000	-600.000	-363.623
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-2.460
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.600	-1.600	-1.656
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-160.000	-9.600	-522.677
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-119.580	-91.076	-91.078
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-200	-200	-181
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-791.380	-702.476	-981.676
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	364.660	320.550	279.920
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.210	24.300	14.400
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	845.334	438.254	456.733
14	66	Abschreibungen	172.835	174.202	175.076
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	196	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	60	60	60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.660	3.838	3.109
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.409.759	961.400	929.298
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	618.379	258.924	-52.378
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	618.379	258.924	-52.378
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.088	-1.088	-250
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.088	-1.088	-250
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	617.291	257.836	-52.628
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	395.862	346.239	245.779
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	395.862	346.239	245.779
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	1.013.153	604.075	193.151

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	575.500,00	366.000,00	1.800,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	575.500,00	366.000,00	1.800,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-878.000,00	-658.000,00	-2.503,30
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-130.000,00	0,00	-7.286,54
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-3.000,00	-70.000,00	-8.558,42

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	-1.800,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-1.011.000,00	-728.000,00	-18.348,26
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-435.500,00	-362.000,00	-16.548,26

Produktblatt 131010 - Öffentliche Grünflächen

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Umwelt (TA), Herr Eskuche

Produktgruppe: 1310 - Öffentliches Grün / Landschaftsbau
Produktbereich: 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen unterhält 5 Parkanlagen (insgesamt 35.750 m² Grünfläche mit ca. 650 Bäumen) und zusätzlich noch ca. 4.000 m² sonstige Grünflächen und Anlagen, die nicht dem Straßenbegleitgrün und öffentlichen Plätzen zuzuordnen sind.

Produktleistungen

- Grünflächenpflege
- Baumpflege
- sichere Nutzbarkeit von sauberen Wegen und Flächen

Produktgrundlage

BGB §823 / Verkehrssicherungspflicht

Zielgruppe extern

Allgemeinheit

Ziele

- Bereitstellung und Erhalt von ansprechenden gestalteten Park- und Grünanlagen mit hoher Aufenthaltsqualität
- Bei Pflanzung und Pflege von Bäumen sind ästhetische, gestalterische und ökologische Aspekte sowie Sicherheitsaspekte aufeinander abzustimmen
- Der vorhandene Baumbestand ist aufgrund stadtbildprägender und identitätsstiftender Wirkungen mit der notwendigen Sorgfalt zu pflegen, um den dauerhaften Erhalt zu sichern
- Bedarfsgerechte und wirtschaftliche Pflege der öffentlichen Grünflächen, bei Kostenoptimierung unter Berücksichtigung des Qualitätsaspektes, um attraktive Bereiche zur Erholung und Freizeit sicherzustellen

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,01
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,14 %	0,20 %	0,25 %	0,23 %	0,21 %	0,22 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	5,15	5,32	6,48	5,77	5,41	5,37
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,21 %	0,21 %	0,17 %	0,20 %	0,00 %	0,22 %
Kostendeckungsgrad	0,08 %	0,09 %	0,08 %	0,13 %	0,00 %	0,11 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	15,05 %	18,79 %	18,74 %	16,64 %	17,42 %	17,25 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	71.105	71.862	86.903	77.352	72.352	71.760
Kosten der internen Leistungsverrechnung	109.923	96.144	93.845	43.960	91.264	76.732
Jahresergebnis (nach ILV)	181.028	168.006	180.748	121.312	163.616	148.492
Investitionseinzahlungen		0				

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150	-150	-159
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-150	-150	-159
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	45.950	48.405	50.305
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.505	10.060	13.400
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.800	11.849	12.303
14	66	Abschreibungen	0	1.502	1.503
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	196	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	71.255	72.012	77.511
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	71.105	71.862	77.352
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	71.105	71.862	77.352
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	71.105	71.862	77.352
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	109.923	96.144	43.960
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	109.923	96.144	43.960
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	181.028	168.006	121.312

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 132010 - Verwaltung der Wasserläufe

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Umwelt (Forst / Natur- und Gewässerschutz), Herr Schmidt

Produktgruppe: 1320 - Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
Produktbereich: 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Im Wolfhager Stadtgebiet sind 11 Gewässerläufe mit Namen und über 20 Gewässer ohne Namen mit einer Gesamtlänge von 94 km zu unterhalten. Der Hochwasserschutz wird insbesondere im Einzugsgebiet der Gewässer Erpe, Elbe und Mühlenwasser betrieben.

Produktleistungen

- Unterhaltung Gewässerläufe
- Unterhaltung Hochwasserschutzmaßnahmen
- Errichtung von Hochwasserschutzmaßnahmen
- Herstellen der Durchgängigkeit der Gewässer
- Umsetzung der EU-Wasserrahmenrichtlinie

Produktgrundlage

Europäische Wasserrahmenrichtlinie, Wasserhaushaltsgesetz (Bundesgesetz), Hessisches Wassergesetz, Beschlüsse der städtischen Gremien.

Zielgruppe extern

Bürger, Anwohner, Angelsportvereine, Naturschutzverbände, Fachbehörden

Ziele

- Entwicklung eines funktionierenden Gewässerlebensraums in Zusammenarbeit mit den öffentlichen Nutzern unter Beachtung der rechtlichen Vorgaben
- Erreichen eines ausreichenden Hochwasserschutzes für die Risikogebiete der Stadt Wolfhagen

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,19 %	0,21 %	0,14 %	0,20 %	0,14 %	0,25 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	7,47	5,53	3,50	5,58	3,51	6,62
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,30 %	0,41 %	0,12 %	0,38 %	0,16 %	0,30 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	11,31	10,80	3,10	9,65	4,04	7,37
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	66,02 %	51,20 %	112,85 %	57,80 %	86,75 %	89,79 %
Kostendeckungsgrad	37,33 %	29,77 %	31,70 %	34,85 %	29,77 %	58,24 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	11,26 %	18,66 %	1,15 %	11,76 %	1,73 %	2,42 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	53.206	71.356	-5.348	54.653	7.172	10.079
Kosten der internen Leistungsverrechnung	120.281	105.203	106.517	85.285	103.587	53.457
Jahresergebnis (nach ILV)	173.487	176.559	101.169	139.938	110.759	63.537
Investitionseinzahlungen	94.500	0			204.790	370.450
Investitionsauszahlungen	-133.000	-91	-5.000	-147	-17.500	-820.359

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Flächen Hochwasserschutz	17	17	17	17	17	17
Flächen Gewässerrenaturierung	13	11	11	12	11	12

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 132010 Verwaltung der Wasserläufe					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-103.352	-74.851	-74.850
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-103.352	-74.851	-74.850
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.980	23.530	4.925
14	66	Abschreibungen	124.578	124.577	124.578
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	156.558	148.107	129.503
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	53.206	73.256	54.653
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	53.206	73.256	54.653
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	53.206	73.256	54.653
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	120.281	105.203	85.285
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	120.281	105.203	85.285
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	173.487	178.459	139.938

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 132010 Verwaltung der Wasserläufe

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	94.500,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	94.500,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.000,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-130.000,00	0,00	-147,17
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 132010 Verwaltung der Wasserläufe							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-133.000,00	0,00	-147,17
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-38.500,00	0,00	-147,17

Produktblatt 133010 - Friedhofsverwaltung

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Liegenschaften, Herr Knauf
unter Mithilfe von Herr Harseim (Bauunterhaltung);
Abteilung V, FB Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung)**

Produktgruppe: 1330 - Friedhöfe und Bestattungswesen
Produktbereich: 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die städtischen Friedhöfe werden durch die Friedhofsverwaltung (Kirchen) betrieben. Die Kosten für den Betrieb und die Unterhaltung der Friedhofshallen finanzieren sich größtenteils aus der jeweils gültigen Friedhofssatzung. Für größere Instandhaltungsmaßnahmen können im Bedarfsfall Zuschussanträge bei der Stadt gestellt werden. Die Unterhaltung des Judenfriedhofs und der Ehrenfriedhöfe obliegt der Stadt Wolfhagen. Hierfür erhält die Stadt eine jährliche Pflegepauschale, die seitens des RP Kassel für jedes Jahr neu festgelegt wird. Die Höhe der Pflegepauschale des Ehrenfriedhofs richtet sich nach der Anzahl der Gräber bzw. Sammelgräber.

Produktleistungen

- Unterhaltung Judenfriedhof
- Unterhaltung Ehrenfriedhöfe
- Gewährung von Zuschüssen für größere Unterhaltungsmaßnahmen sowie Investitionen an Friedhofshallen in den Stadtteilen Altenhasungen, Isthä, Ippinghausen, Niederelsungen, Nothfelden, Philippinenburg, Viesebeck, Wenigenhasungen

Produktgrundlage

Friedhofssatzung

Zielgruppe extern

Bürger

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,02 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,15	0,16	0,14	0,16	0,14	0,59
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,01 %	0,02 %	0,09 %	0,09 %	0,16 %	0,16 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,46	0,46	2,24	2,25	3,98	4,05
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	33,25 %	34,07 %	6,09 %	7,19 %	3,44 %	14,52 %
Kostendeckungsgrad	9,51 %	10,52 %	4,12 %	4,21 %	2,73 %	8,26 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	0,90 %	1,07 %	6,10 %	6,03 %	12,37 %	14,93 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	4.248	4.091	28.277	28.037	51.392	62.105
Kosten der internen Leistungsverrechnung	15.875	13.884	14.351	21.357	13.955	41.151
Jahresergebnis (nach ILV)	20.123	17.975	42.628	49.394	65.347	103.256
Investitionseinzahlungen		0			0	470

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 133010 Friedhofsverwaltung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.600	-1.600	-1.656
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-516	-514	-516
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.116	-2.114	-2.172
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	163
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.140	1.940	25.785
14	66	Abschreibungen	4.164	4.205	4.201
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	60	60	60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.364	6.205	30.209
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.248	4.091	28.037
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.248	4.091	28.037
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.248	4.091	28.037
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.875	13.884	21.357
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	15.875	13.884	21.357
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	20.123	17.975	49.394

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 133010 Friedhofsverwaltung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 133010 Friedhofsverwaltung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 134010 - Naturschutz und Landschaftspflege

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Umwelt (Forst / Natur- und Gewässerschutz), Herr Schmidt

Produktgruppe: 1340 - Naturschutz und Landschaftspflege
Produktbereich: 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Stadt Wolfhagen hat 57 Flächen für Ausgleich- und Kompensationsmaßnahmen im Eigentum. Weiterhin gibt es Naturschutzgebiete, Naturdenkmale und Landschaftsprägende Maßnahmen mit einem Flächenanteil von 1.245.524 m².

Produktleistungen

- Unterhaltung und Pflege der Ausgleichs- und Kompensationsmaßnahmen
- Pflege der landschaftsprägende Maßnahmen
- Planung und Umsetzung von Ausgleichs- und Kompensationsmaßnahmen
- Planung und Umsetzung von landschaftsprägende Maßnahmen

Produktgrundlage

Hessisches Baugesetzbuch, Bundesnaturschutzgesetz, Hessisches Naturschutzgesetz, Beschlüsse der städtischen Gremien, Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz

Zielgruppe extern

Bürger, Anwohner, Naturschutzverbände

Zielgruppe intern

Zuarbeiten für Abt. III, Bereich Bauleitplanung

Ziele

- Umsetzen der rechtlichen Forderungen im Zuge der städtischen Bauleitplanung
- Pflege der Naturschutzmaßnahmen in Zusammenarbeit mit den örtlichen Landnutzern und unter Beachtung der rechtlichen Rahmenbedingungen
- Erhalten einer reich strukturierten Landschaft, um die Funktionen des urbanen Klimas, der Umweltprozesse und die Lebensqualität der Bürger zu sichern

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,02 %	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,12 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,88	0,90	0,72	0,90	0,73	3,12
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,12 %	0,15 %	0,12 %	0,11 %	0,15 %	0,14 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	4,58	3,89	2,99	2,68	3,89	3,60
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	19,17 %	23,03 %	24,18 %	33,71 %	18,65 %	86,70 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	10,84 %	10,61 %	6,57 %	5,14 %	10,20 %	1,54 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	51.193	40.569	30.455	23.872	42.376	6.410
Kosten der internen Leistungsverrechnung	80.904	70.762	69.704	38.495	67.787	67.301
Jahresergebnis (nach ILV)	132.097	111.331	100.159	62.367	110.163	73.711
Investitionseinzahlungen	14.000	5.000	0	17.250	0	0
Investitionsauszahlungen	-26.000	-46.000	-26.800	-10.443	-69.200	-1.495

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Flächen für Naturschutz	68	60	58	59	59	59

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-12.142	-12.141	-12.141
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.142	-12.141	-12.141
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.830	31.305	16.242
14	66	Abschreibungen	19.505	19.505	19.770
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	63.335	50.810	36.013
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	51.193	38.669	23.872
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	51.193	38.669	23.872
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	51.193	38.669	23.872
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	80.904	70.762	38.495
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	80.904	70.762	38.495
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	132.097	109.431	62.367

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	14.000,00	5.000,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	14.000,00	5.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.000,00	-46.000,00	-2.503,30
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-7.139,37
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-800,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-26.000,00	-46.000,00	-10.442,67
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.000,00	-41.000,00	-10.442,67

Produktblatt 135010 - Förderung der Landwirtschaft

**produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Tiefbau, Herr Müller
unter Mithilfe von Abteilung IV, FB Öffentliche Ordnung**

Produktgruppe: 1350 - Förderung der Land- und Forstwirtschaft
Produktbereich: 13 - Natur- und Landschaftspflege

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Bau, Unterhaltung und Erneuerung der städtischen Feldwege und deren Ausstattungsgegenstände.

Produktleistungen

- Bewirtschaftung der Feldwege
- Bewirtschaftung der Brücken und Durchlässe an Feldwegen

Produktgrundlage

Hessisches Baugesetzbuch, Bundesnaturschutzgesetz, Hessisches Naturschutzgesetz, Beschlüsse der städtischen Gremien, Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz

Zielgruppe extern

Verkehrsteilnehmer (Fußgänger- und Fahrzeugverkehr)

Zielgruppe intern

Abt. IV, Ordnungsamt

Ziele

- Umsetzen der oben genannten rechtlichen Vorgaben
- Sicherstellung eines funktionalen und sichern Verkehrssystems durch Bau, Unterhaltung und Betrieb der Verkehrsflächen und technischen Anlagen nach den allgemein anerkannten Regeln der Technik (Normen, etc.)

Kennzahlen

	2019	2018	2019		2018	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,26	0,26	0,26	0,28	0,26	0,27
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,35 %	0,46 %	0,34 %	0,22 %	0,45 %	0,44 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,40	10,70	8,40	5,39	10,70	10,17
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	3,08 %	2,42 %	3,08 %	5,22 %	2,42 %	2,61 %
Kostendeckungsgrad	3,08 %	2,42 %	3,08 %	3,24 %	2,42 %	2,12 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	24,38 %	32,03 %	24,38 %	14,41 %	32,03 %	29,62 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	345.559	95.453	60.341	45.877	83.220	55.593
Kosten der internen Leistungsverrechnung	63.532	55.569	53.944	52.990	52.460	57.932
Jahresergebnis (nach ILV)	409.091	151.022	114.285	98.867	135.680	113.526
Investitionseinzahlungen	0	0	0	1.800	0	0
Investitionsauszahlungen			0	-1.800		

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Feldwege, Länge (in m)	531.011	531.011	531.011	531.011	531.011	531.011
Feldwege, Fläche (in m²)	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943
Unterhaltung der Feldwege (in m²)*	5.000	5.000	5.000	5.000	5.500	5.000
Anzahl Brücken und Durchlässe an Feldwegen	49	49	49	49	49	49
Unterhaltungen von Brücken und Durchlässe an Feldwegen (Anzahl)	2				14	0
Erneuerung von Brücken und Durchlässe an Feldwegen (Anzahl)					4	0

Erläuterungen

* nur flächendeckende Unterhaltung, z. B. Unterhaltung der Verschleißschicht auf gesamter Abschnittslänge/-fläche; beinhaltet keine Meter-Umrechnung aus Schlaglöchern und Flickern

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 135010 Förderung der Landwirtschaft					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	-2.460
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.570	-3.570	-3.571
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.570	-3.570	-6.031
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.650	81.620	32.217
14	66	Abschreibungen	19.299	19.310	19.691
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	180	180	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	349.129	101.110	51.908
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	345.559	97.540	45.877
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	345.559	97.540	45.877
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	345.559	97.540	45.877
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	63.532	55.569	52.990
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	63.532	55.569	52.990
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	409.091	153.109	98.867

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 135010 Förderung der Landwirtschaft

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	1.800,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	1.800,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-1.800,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 135010 Förderung der Landwirtschaft							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	-1.800,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	-1.800,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 135020 - Forstwirtschaft - Stadtwald

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Forst, Herr Vollbracht

Produktbereich: 13 - Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 1350 - Förderung der Land- und Forstwirtschaft
Produkt: 13502001 Forstbetrieb Stadtwald

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Der Waldbesitz der Stadt Wolfhagen umfasst 1.788 ha.
Er besteht aus einem etwa 1.000ha großen zusammenhängen Wald westlich der Kernstadt und aus den Waldteilen der ehemals selbstständigen Stadtteile.
Auf den mittelmäßig nährstoffversorgten Böden wachsen hauptsächlich Buchen, Kiefern und Eichen. Die durch den Klimawandel verursachten Kalamitäten der Jahre 2018 bis 2020 haben die Fichtenbestandsklasse vernichtet und es sind größere Kahlfächen entstanden.

Produktleistungen

- Erhaltung des Stadtwaldes
- Sicherung der Nachhaltigkeit
- Sicherung des Waldes als Erholungsraum (Landschaftsbild, Wege)
- Sicherung seiner Nutzfunktion (Holzverkauf)

Produktgrundlage

Hessisches Waldgesetz (HWaldG), mittelfristige Forstplanung für den Stadtwald Wolfhagen (Forsteinrichtung), Zertifizierungsbestimmungen (PEFC)

Zielgruppe extern

Bürger, Holzkäufer, Touristen, Naturschützer, Jäger

Ziele

- Erzeugung des natürlichen Rohstoffes Holz
- Erzielung eines angemessenen Deckungsbeitrages
- Erhaltung eines attraktiven Erholungsraumes für die Wolfhager Bevölkerung
- Erhaltung und Förderung der vielfältigen Tier- und Pflanzengesellschaften des Stadtwaldes
- Anpassung an den Klimawandel
- Wiederaufforstung der Kahlfleichen

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1,20 %	1,68 %	2,59 %	2,41 %	1,93 %	1,71 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	48,42	45,03	66,22	66,12	49,12	44,44
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,45 %	1,59 %	2,42 %	1,79 %	2,37 %	1,97 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	55,14	42,34	62,20	45,00	60,49	48,97
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	87,80 %	106,37 %	106,47 %	146,93 %	81,20 %	90,74 %
Kostendeckungsgrad	87,19 %	105,51 %	105,84 %	146,04 %	80,72 %	89,40 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	19,70 %	9,54 %	11,64 %	61,01 %	36,64 %	14,60 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	91.980	-37.582	-72.797	-283.796	152.196	60.718
...davon <i>privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	-510.000	-600.000	-490.000	-363.623	-611.520	-453.448
Kosten der internen Leistungsverrechnung	5.347	4.677	4.939	3.691	4.803	9.826
Jahresergebnis (nach ILV)	97.327	-32.905	-67.858	-280.105	156.999	70.544
Investitionseinzahlungen	467.000	361.000				
Investitionsauszahlungen	-852.000	-692.000	-7.773	-5.958	-3.000	-2.934

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
9313110 Menge Holzeinschlag (Festmeter)	5.000	8.000	22.000	20.000	30.000	51.200

Erläuterungen

Der betriebliche Schwerpunkt liegt 2023 auf der Wiederaufforstung des Stadtwaldes: Nach derzeitigem Stand müssen in den nächsten Jahren 20% der Fläche des Stadtwaldes – 360 ha - aufgeforstet werden. Auf 60-70% dieser Fläche kann eine geeignete natürliche Verjüngung erwartet werden. Auf etwa 16% der Fläche sollen Douglasien, Küstentannen und verschiedene Laubhölzer gepflanzt werden. Auf weiteren etwa 16% der Fläche Eiche, die mit dem Klimawandel bisher besonders gut zurecht gekommen ist. 2023 bis 2025 liegt der Schwerpunkt bei der Eichenaufforstung. 2023 sind keine Investitionen geplant, die über die von der Stavo beschlossene Lohnanzucht hinaus gehen. Es sind lediglich die deutlich gestiegenen Kosten für den Schutz vor Wildverbiss berücksichtigt.

Für 2023 wird ein unterdurchschnittlicher Holzeinschlag und eine durchschnittliche Holzgeldeinnahme geplant. Der Holzeinschlag soll deutlich unter dem dynamischen Hiebssatz von 8.000fm bleiben. Dadurch soll die Übernutzung

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 135020 Forstwirtschaft -Stadtwald					
Wolfhagen					
		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-510.000	-600.000	-363.623
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-160.000	-9.600	-522.677
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-670.050	-609.650	-886.323
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	318.710	272.145	229.451
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.705	14.240	1.000
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	421.934	288.010	365.261
14	66	Abschreibungen	5.289	5.103	5.333
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.480	3.658	3.109
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	763.118	583.156	604.154
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	93.068	-26.494	-282.169
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	93.068	-26.494	-282.169
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.088	-1.088	-250
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.088	-1.088	-250
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	91.980	-27.582	-282.419
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.347	4.677	3.691
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	5.347	4.677	3.691
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	97.327	-22.905	-278.728

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 135020 Forstwirtschaft - Stadtwald

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	467.000,00	361.000,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	467.000,00	361.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-849.000,00	-612.000,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-3.000,00	-70.000,00	-5.958,42

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 135020 Forstwirtschaft - Stadtwald							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-852.000,00	-682.000,00	-5.958,42
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-385.000,00	-321.000,00	-5.958,42

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-52.950	-91.462	-65.551
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-52.950	-91.462	-65.551
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	64.590	104.095	103.403
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.916	15.811	5.498
14	66	Abschreibungen	20.394	20.895	21.660
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	89.900	140.801	130.561
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	36.950	49.339	65.010
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	36.950	49.339	65.010
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	36.950	49.339	65.010
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	36.950	49.339	65.010

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-7.500,00	-17.500,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	-17.500,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-7.500,00	-17.500,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.500,00	-17.500,00	0,00

Produktblatt 141010* - Umweltschutz

produktverantwortliche Stelle: Abteilung III, Herr Harseim

Produktgruppe: 1410 - Umweltschutz
Produktbereich: 14 - Umweltschutz

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

- Örtliche und überörtliche Fragen des Klimaschutzes, der Klimaanpassung und der Energieeffizienz
- Projektentwicklung und –verantwortung des Forschungsprojektes „Klimaresiliente Stadt“ und des Klimaschutzmanagements
- Steigerung der Energieeffizienz bei kommunalen Gebäuden
- Netzwerkbildung für den gesamten Themenbereich mit Kommunen, Institutionen und Forschungspartnern
- Durchführung von Beratungen von Hauseigentümern und Investoren
- Planung und Durchführung von Workshops und Informationsveranstaltungen
- Fragen der überregionalen Energieversorgung
- Teilnahme an den Förderprojekten "Klimaresilienz" und "Klimamanagement"

Produktleistungen

- Reduzierung des Ressourcenverbrauchs
- CO2 Reduzierung
- Steigerung der nachhaltigen Entwicklung der Stadt Wolfhagen

Produktgrundlage

verschiedene Gesetze und Verordnungen

Zielgruppe extern

Forschungseinrichtungen, Netzwerke in denen wir organisiert sind, Bürgerschaft, Klimaschutzbündnis, Städte und Gemeindebund, ARGE Fachwerk, Landkreis Kassel

Zielgruppe intern

Wirtschaftsförderung

Ziele

- Austausch von zwei überalterten Heizsystemen in städtischen Gebäuden zur Reduzierung des Primärenergiebedarfs und des CO₂-Ausstoßes bis zum Jahr 2022.
- Austausch der bisherigen Leuchtmittel gegen LED-Systeme in weiteren städtischen Liegenschaften bis zum Jahr 2021
- Aufbau eines Beratungsnetzwerkes für baulich-konstruktive und energetische Fragen im Bereich historischer Bausubstanz in Zusammenarbeit mit der Energie2000, Stadtwerken, Universität Kassel, Fraunhofer Gesellschaft und der Arbeitsgemeinschaft Deutscher Fachwerkstädte bis 2018
- Aufbau eines Kooperationsystems mit anderen Kommunen und Kommunalverbänden, den 3 Partnergemeinden der Stadt Wolfhagen zum Thema Energieeffizienz, z.B. Erfahrungsaustausch bis zum Jahr 2021
- Aufbau einer nachhaltigen Kooperation mit Hochschulen und wissenschaftlichen Einrichtungen sowie überörtlichen Organisationen (KGST, ARGE Fachwerk, Bundestransferstelle, etc.) zu Energiethemen, Klimawandel und -anpassung insbesondere ab 2017 (Ablauf Forschungsprojekt)

Kennzahlen

	2022	2021	2020		2019	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	6,76	8,41	7,74	8,42	7,63	12,25
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	10,28	11,07	10,63	9,68	9,41	9,40
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,66 %	0,76 %	0,73 %	0,87 %	0,81 %	1,30 %
Kostendeckungsgrad	0,66 %	0,76 %	0,73 %	0,88 %	0,81 %	1,30 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	12,47 %	7,72 %	9,30 %	4,04 %	5,31 %	8,03 %

Finanzdaten

	2022	2021	2020		2019	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	47.708	35.785	31.696	16.807	23.842	-38.196
Erlöse der internen Leistungsverrechnung	0		0	-1.523		
Jahresergebnis (nach ILV)	47.708	35.785	31.696	15.285	23.842	-38.196
Investitionsauszahlungen	-17.500	-17.500	-30.000	0	-30.000	-30.000

Erläuterungen

* ohne die Kostenstelle 14101001 - Umwelt und Tiefbau

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 141010 Umwelt und Tiefbau					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-52.950	-91.462	-65.551
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-52.950	-91.462	-65.551
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	64.590	104.095	103.403
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.916	15.811	5.498
14	66	Abschreibungen	20.394	20.895	21.660
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	89.900	140.801	130.561
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	36.950	49.339	65.010
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	36.950	49.339	65.010
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	36.950	49.339	65.010
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	36.950	49.339	65.010

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 141010 Umwelt und Tiefbau							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-7.500,00	-17.500,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 141010 Umwelt und Tiefbau							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	-17.500,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-7.500,00	-17.500,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.500,00	-17.500,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-324.109	-323.109	-209.069
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-55.200	-48.400	-30.375
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-346.534	-1.534	-13.709
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-45.940	-940	-48.523
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-217.644	-199.007	-230.868
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.500.920	-63.520	-110.137
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.490.347	-636.510	-642.681
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	296.200	307.840	248.055
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	505	530	550
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.493.234	602.738	440.633
14	66	Abschreibungen	496.765	491.506	504.320
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.466.300	342.200	385.074
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	1.700	1.650	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	290.121	117.485	113.972
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.044.825	1.863.949	1.692.604
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.554.478	1.227.439	1.049.923
21	56, 57	Finanzerträge	-658.000	-658.000	-657.761
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-658.000	-658.000	-657.761
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.896.478	569.439	392.162
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-160.306
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	26.775
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-133.530
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.896.478	569.439	258.632
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	434.338	378.711	203.174
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	434.338	378.711	203.174
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	2.330.816	948.150	461.806

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	80.398,43
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.500.000,00	1.800.000,00	244.979,50
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	543.150,00	800.000,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	2.043.150,00	2.600.000,00	325.377,93
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-277.600,00	-310.000,00	-72.634,63
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.000,00	-35.000,00	-399.344,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.750,00	-8.750,00	-30.192,57

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-8.000,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-338.350,00	-353.750,00	-502.172,12
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.704.800,00	2.246.250,00	-176.794,19

Produktblatt 151010 - Wirtschaftsförderung

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, FB Wirtschaftsförderung, Herr Nagelschmitt

Produktgruppe: 1510 - Wirtschaftsförderung
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die kommunale Wirtschaftsförderung ist eine kommunale Aufgabe der Daseinsvorsorge für die örtliche Gemeinschaft und umfasst alle Maßnahmen zur Verbesserung der Faktoren, die die Standortwahl von Unternehmen beeinflussen. Dies gilt sowohl für die sogenannten harten Faktoren (z.B. Gewerbeflächen, Infrastruktur, überörtliche Verkehrsanbindung) als auch die sogenannten weichen Faktoren (z.B. Bildungs- und Kulturangebot, Attraktivität der Stadt).

Produktleistungen

- Verbesserung von Standortfaktoren
- Firmenbetreuung
- Marketing und Akquisition
- Durchführung von Anreizprogrammen

Produktgrundlage

Gremienbeschlüsse

Zielgruppe extern

Bürger, Gewerbetreibende

Ziele

Die Attraktivität der Stadt Wolfhagen als lebenswerter Standort soll weiterentwickelt werden. Hierzu gehört auch das Angebot verschiedener Förderprogramme. Die kommunalen Rahmenbedingungen für privatwirtschaftliches Handeln sollen dahingehend beeinflusst werden, dass die Lebens- und Arbeitsbedingungen für die Bürgerinnen und Bürger positiv beeinflusst werden.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,21 %	0,17 %	0,03 %	0,03 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,07	0,07	5,26	4,64	0,80	0,89
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,17 %	0,23 %	0,53 %	0,50 %	0,28 %	0,26 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	6,38	6,12	13,55	12,47	7,17	6,57
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	1,08 %	1,15 %	38,83 %	37,24 %	11,12 %	13,53 %
Kostendeckungsgrad	1,08 %	1,15 %	38,83 %	37,24 %	11,12 %	13,53 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	18,48 %	21,40 %	24,00 %	22,61 %	20,53 %	18,28 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz (inkl. HH-Sperre)	Ist	HHAnsatz (inkl. HH-Sperre)	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	87.293	81.857	111.310	105.082	85.270	76.007
Jahresergebnis (nach ILV)	87.293	81.857	111.310	105.082	85.270	76.007
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-8.750	-750	-8.750	0	-31.130	-3.727

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
ÄrztEFörderprogramm lfd. Anträge					1	0
Steigerung der wirtsch. Attraktivität Beratungsgespräche	5	5	5	5	5	3
Steigerung der wirtsch. Attraktivität Förderanträge	2	2	2	2	2	1

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 151010 Wirtschaftsförderung					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-950	-950	-607
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-10.800
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-43.529
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	-7.413
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-950	-950	-62.349
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.210	66.330	52.833
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.700	3.550	4.821
14	66	Abschreibungen	2.333	2.927	15.078
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	94.700
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	88.243	82.807	167.431
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	87.293	81.857	105.082
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	87.293	81.857	105.082
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	87.293	81.857	105.082
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	87.293	81.857	105.082

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 151010 Wirtschaftsförderung

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-8.750,00	-750,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 151010 Wirtschaftsförderung							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-8.000,00	0,00	0,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-8.750,00	-750,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-8.750,00	-750,00	0,00

Produktblatt 151020 - Wirtschaftsförderungsprojekte

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, FB Wirtschaftsförderung, Herr Nagelschmitt

Produktgruppe: 1510 - Wirtschaftsförderung
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Wesentliche Projekte der Wirtschaftsförderung sind der Gewerbepark A44 und die Konversion der Pommernkaserne. Der Gewerbepark A44 Hiddeser Feld wurde im Jahr 2001 mit der Nachbargemeinde Breuna gegründet. Er verfügt mit einer Gesamtfläche von rund 60 ha über die größte zusammenhängende Gewerbefläche im Altkreis Wolfhagen und hat direkte Anbindung an die A44. In kommunaler Hand sind (abzüglich der optionierten Flächen) derzeit (Stand 10/2020) rund 30.000 m². Die Konversion der Pommernkaserne im Stadtteil Gasterfeld wurde im Jahr 2005 begonnen. Aktuell (Stand 10/2020) stehen im Areal als vermarktbar Flächen die Bereiche „Sim.-Zentrum“ (ca. 30.000m²), und das ehemalige Vorwerk (ca. 29.000 m²) zur Verfügung. Ein weiteres wichtiges Projekt ist die Breitbandanbindung der Gewerbebetriebe, aktueller und zukünftiger Gewerbeflächen und der Privathaushalte.

Produktleistungen

- Entwicklung des Gewerbepark A44 Hiddeser Feld
- Durchführung der Konversion Pommernkaserne
- Breitbandanbindung

Produktgrundlage

Gremienbeschlüsse

Zielgruppe extern

Bürger, Anwohner, Gewerbetreibende

Ziele

- Interessenten- und Nutzeranfragen zu Ansiedlungsvorhaben sollen innerhalb von drei Wochen im Hinblick auf die Verfügbarkeit und Kompatibilität einer nachgefragten Fläche zum avisierten Vorhaben entscheidbar sein.
- Verkauf von gewerblichen Flächen

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	4,99 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	200,84	0,33	0,33	0,33	0,33	0,34
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	6,70 %	1,13 %	1,13 %	1,11 %	1,00 %	0,84 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	255,37	30,17	29,15	27,93	25,61	20,93
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	78,65 %	1,10 %	1,15 %	1,20 %	1,31 %	1,60 %
Kostendeckungsgrad	78,62 %	1,09 %	1,14 %	1,20 %	1,31 %	1,60 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	159,74 %	105,61 %	83,40 %	79,73 %	81,44 %	66,30 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	754.527	403.901	361.852	397.289	338.291	275.715
Kosten der internen Leistungsverrechnung	1.183	1.035	566	838	550	898
Jahresergebnis (nach ILV)	755.710	404.936	362.418	398.127	338.841	276.613
Investitionseinzahlungen	543.150	800.000	800.000	0	2.647.000	0
Investitionsauszahlungen	-50.000	0	-260.000	0	-270.000	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Konversion: Ansiedlungskontakte	5	4	4	4	4	1
Konversion: Erfolgte Ansiedlungen	3	1	1	0	1	0
Gewerbegebiete: Ansiedlungskontakte	10	10	5	7	5	5
Gewerbegebiete: erfolgte Ansiedlungen	3	3	1	1	1	1

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-346.534	-1.534	-1.534
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.949	-2.949	-2.949
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.430.000	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.779.483	-4.483	-4.494
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	77.810	86.455	80.674
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	505	530	550
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.200	33.450	31.483
14	66	Abschreibungen	9.495	2.949	2.949
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.408.000	285.000	259.352
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.534.010	408.384	375.008
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	754.527	403.901	370.514
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	754.527	403.901	370.514
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	26.775
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	26.775
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	754.527	403.901	397.289
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.183	1.035	838
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	1.183	1.035	838
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	755.710	404.936	398.127

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	543.150,00	800.000,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	543.150,00	800.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-50.000,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	493.150,00	800.000,00	0,00

Produktblatt 152010 - Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Liegenschaften, Herr Knauf unter Mithilfe von Abteilung III, Herr Harseim (Unterhaltung durch Fremdvergabe, Investitionen) und Abteilung V, FB Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung durch TA)

Produktgruppe: 1520 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt verfügt über elf Gemeinschaftseinrichtungen (Dorfgemeinschaftshäuser, Haus d. Gastes, Stadthalle). Die Gebäude verfügen über eine vermietbare Fläche zwischen 30 bis 590 m². Die Räumlichkeiten stehen den Vereinen sowie der Bevölkerung gegen ein Entgelt gemäß der jeweils gültigen Nutzungs- und Gebührensatzung zur Verfügung.

Teilweise wurden die Gebäude in den letzten Jahren energetisch saniert. Hierzu zählen die Gemeinschaftseinrichtungen in den Ortsteilen Altenhasungen, Bründersers, Ippinghausen, Niederelsungen und Wenigenhasungen sowie die Stadthalle.

Die Gemeinschaftshäuser in Wenigenhasungen, Niederelsungen, Viesebeck und die Stadthalle Wolfhagen verfügen darüber hinaus, über jeweils 1- 4 Kegelbahnanlagen. Im Ortsteil Ippinghausen und Itha ist ein Schießstand integriert.

Produktleistungen

- Bewirtschaftung und die Unterhaltung der Bürgerhäuser und sonstigen öffentlichen Gebäude
- Entgeltliche Bereitstellung von Räumlichkeiten für private und gewerbliche Veranstaltungen
- Unentgeltliche Bereitstellung von Räumlichkeiten für städtische Veranstaltungen und Veranstaltungen von Vereinen
- Entgeltliche Bereitstellung von Kegelbahnanlagen für private Veranstaltungen
- Seit 2016 haben die Bürger die Möglichkeit sich auf der städtischen Webseite über öffentliche Veranstaltungen sowie freie Termine für eigene geplante Veranstaltungen, in den einzelnen Bürgerhäusern zu informieren.
- Ebenfalls seit 2016 werden sämtliche Veranstaltungsorte auf der städtischen Webseite mit Bildern, der Auskunft über Größe, Lage und Ausstattung sowie den jeweiligen Kontaktdaten der Ansprechpartner präsentiert

Produktgrundlage

Nutzungs- und Gebührensatzung (in der aktuell gültigen Fassung vom 01.09.2014)

Zielgruppe extern

Bürger, Gewerbetreibende, Vereine, politische Gremien der Stadt, auswärtige Besucher

Zielgruppe intern

alle Fachbereiche

Ziele

- Wirtschaftliche, kunden-, qualitäts- und bedarfsorientierte Leistungserbringung, Vorhaltung attraktiver Nutzungsangebote städtischer Einrichtungen für sportliche, kulturelle und private Nutzung
- Gebäudemarketing zur Verbesserung der Auslastung der Einrichtung
- Anpassung des Angebotes an die demografische Entwicklung der Einwohnerzahl, Verringerung der Energiekosten durch Investitionen in energetische Verbesserungen
- Folgende Maßnahmen sind geplant:
- Energetische Sanierung des DGH Isthia im Jahr 2023, Sanierung der Treppenanlage
- Fassadensanierung der Alten Schule Isthia und des DGH Philippinenburg im Jahr 2023 und des Alten Rathauses Wolfhagen im Jahr 2022

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,26 %	0,39 %	0,40 %	0,35 %	0,41 %	0,53 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	10,27	10,36	10,26	9,68	10,44	13,76
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,58 %	1,79 %	1,68 %	1,60 %	1,72 %	2,09 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	60,26	47,80	43,20	40,23	44,00	51,93
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	17,05 %	21,68 %	23,76 %	24,06 %	23,73 %	26,50 %
Kostendeckungsgrad	14,33 %	17,86 %	19,09 %	21,58 %	19,23 %	21,78 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	146,44 %	132,51 %	95,34 %	88,25 %	108,13 %	122,87 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAns...	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	691.701	506.804	442.204	410.121	449.159	510.095
...davon privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.580	-9.080	-10.300	-8.299	-10.900	-8.666
...davon öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.500	-16.700	-31.100	-9.726	-32.100	-6.184

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAns...	Ist
<i>...davon Energieaufwand (Strom, Gas, Pellets, Heizöl, Wasser, Abwasser)</i>	148.470	140.110	90.440	51.532	86.175	93.013
<i>...davon Fremdinstandhaltung Gebäude und Einrichtung (inkl. Wartung)</i>	242.560	66.040	70.310	22.329	109.142	90.358
<i>...davon Unterhaltungsaufwand durch Technischen Außendienst (nur Materialaufwand)</i>	10.382	10.900	11.230	15.105	18.569	18.665
Kosten der internen Leistungsverrechnung	158.088	138.271	141.888	62.104	137.987	150.561
Jahresergebnis (nach ILV)	849.789	645.075	584.092	472.226	587.146	660.655
Investitionseinzahlungen	0	0	0	29.304	0	24.333
Investitionsauszahlungen	0	-35.000	-12.565	-27.357	-184.931	-79.017

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 152010 Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.580	-9.080	-8.299
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.500	-16.700	-9.726
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-92.899	-96.181	-92.600
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-18.200	-18.300	-18.861
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-142.179	-140.261	-129.485
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.480	10.790	13.673
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	474.718	288.075	177.431
14	66	Abschreibungen	343.795	343.795	343.714
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.200	4.200	5.043
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	205	205	202
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	834.398	647.065	540.063
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	692.219	506.804	410.578
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	692.219	506.804	410.578
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	692.219	506.804	410.578
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	158.088	138.271	62.104
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	158.088	138.271	62.104
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	850.307	645.075	472.682

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152010 Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	29.304,42
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	29.304,42
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	-35.000,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-27.357,43

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152010 Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	-35.000,00	-27.357,43
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	1.946,99

Produktblatt 152020 - Viehmarkt

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, FB Kultur / Märkte, Herr Schmidhuber

Produktgruppe: 1520 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Der Wolfhager Viehmarkt findet jährlich am dritten Wochenende an vier Tagen im Juli statt. Er wird seit dem Jahr 1837 ausgerichtet. Der Wolfhager Viehmarkt ist derzeit der größte Jahrmarkt im Landkreis Kassel und richtet als einziger im Landkreis Kassel noch die Kombination aus Viehauftrieb/ Kreistierschau und der Viehprämierung aus. Jährlich besuchen etwa 80.000 - 100.000 Personen den Viehmarkt. Der Wolfhager Viehmarkt ist dazu auch der älteste Jahrmarkt des Landkreises und verfügt über einen generationsübergreifenden Identifikationswert.

Produktleistungen

- Betrieb und Organisation des Festes
- Viehauftrieb
- Festumzug
- Viehmarktslotterie

Produktgrundlage

Historisch gewachsene Veranstaltung, Gremienbeschlüsse

Zielgruppe extern

Interessierte Einwohner und Besucher

Ziele

- Steigerung der Attraktivität für Schausteller und Marktkaufleute
- Bewahrung von Tradition in Kombination mit zukunftsorientierter Ausrichtung
- Steigerung der Attraktivität und des Bekanntheitsgrades der Stadt Wolfhagen
- Förderung der Eigenwerbung
- Schaffung einer hohen Publikumsbindung
- Angebot eines leistungsstarken Marktes
- Belegung aller freien Flächen zur Bewahrung der Wirtschaftlichkeit
- Konflikt- und störungsfreie Durchführung der Veranstaltung

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,16 %	0,24 %	0,00 %	0,00 %	0,27 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	6,32	6,55	0,04	0,04	6,77	0,04
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,27 %	0,41 %	0,19 %	0,12 %	0,47 %	0,20 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	10,31	10,88	4,91	3,04	12,03	4,90
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	61,31 %	60,20 %	0,76 %	1,21 %	56,31 %	0,84 %
Kostendeckungsgrad	34,23 %	36,04 %	0,30 %	1,20 %	34,77 %	0,66 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	11,68 %	15,32 %	14,11 %	8,68 %	16,93 %	15,65 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	55.178	58.596	65.460	40.326	70.331	65.065
Kosten der internen Leistungsverrechnung**	112.860	98.713	102.544	116	99.724	17.710
Jahresergebnis (nach ILV)	168.038	157.309	168.004	40.442	170.055	82.775
Investitionseinzahlungen		-10.000				

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Stände Viehmarkt	125	125	125	123	125	0

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 152020 Viehmarkt					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-86.000	-87.200	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-940	-940	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-87.440	-88.640	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	50.720	52.140	25.247
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.849	82.082	9.038
14	66	Abschreibungen	274	289	459
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.100	21.000	6.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	1.700	1.650	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75	75	75
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	142.718	157.236	40.818
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	55.278	68.596	40.818
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	55.278	68.596	40.818
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	55.278	68.596	40.818
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	112.860	98.713	116
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	112.860	98.713	116
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	168.138	167.309	40.934

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152020 Viehmarkt

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152020 Viehmarkt							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 152030 - Freizeiteinrichtungen (ohne Wohnmobilstellplatz)

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Liegenschaften, Herr Knauf unter Mithilfe von Abteilung III, Herr Harseim (Investitionen, Bauunterhaltung); Abteilung V, FB Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung)

Produktgruppe: 1520 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt bietet in 8 Stadtteilen Grillplätze zur entgeltlichen Nutzung an. Hierzu zählen die Grillplätze / Grillhütten in den Ortsteilen Altenhasungen, Bründerssen, Isthä, Nothfelden, Viesebeck, Philippinenburg und Wenigenhasungen. In der Stadt Wolfhagen der Grillplatz „Graner Berg“. Die umgebaute Grillhütte zur Bürgerbegegnungsstätte im Ortsteil Gasterfeld, steht seit dem Jahr 2016 zur Verfügung. Teilweise ist die Bewirtschaftung und Unterhaltung an die ortsansässigen Fördervereine der jeweiligen Ortsteile verpachtet worden. Die aus der Vermietung erwirtschafteten Einnahmen erhalten die Vereine (Pächter) zum Zwecke der Unterhaltung und Bewirtschaftung.

Produktleistungen

- Bereitstellung Grillplätze/-hütten

Produktgrundlage

Benutzungs – und Entgeltordnung für die Freizeitanlagen in der Stadt Wolfhagen

Zielgruppe extern

Bürger, Touristen, Vereine

Ziele

- Wirtschaftliche, kunden-, qualitäts- und bedarfsorientierte Leistungserbringung, Vorhaltung attraktiver Nutzungsangebote
- Steigerung der Attraktivität

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,02 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,16	0,26	0,29	0,47	0,31	0,27
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,04 %	0,06 %	0,07 %	0,06 %	0,10 %	0,09 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1,61	1,68	1,83	1,44	2,56	2,24
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	10,12 %	15,42 %	15,91 %	32,51 %	11,97 %	11,94 %
Kostendeckungsgrad	3,15 %	5,33 %	5,33 %	14,20 %	5,03 %	6,16 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	4,24 %	5,04 %	4,45 %	2,80 %	7,27 %	6,35 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	20.045	19.262	20.644	13.029	30.195	26.396
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	49.331	43.148	48.741	24.894	47.400	28.146
Jahresergebnis (nach ILV)	69.376	62.410	69.385	37.922	77.595	54.542
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-7.600	0	-2.753	-5.553	-5.626	-25.045

Produktblatt 152035 - Freizeiteinrichtung Wohnmobilstellplatz

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, FB Tourismus, Herr Elges mit Unterstützung durch Abteilung V (Liegenschaften)

Produktgruppe: 1520 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Wolfhagen verfügt seit 2003 über einen Wohnmobilstellplatz. In den Jahren 2013 und 2018 wurde dieser weiter ausgebaut und verfügt aktuell über 45 Stellplätze, 10 Stromsäulen, 1 Wasserzapfsäule sowie 2 Entsorgungsstationen für Fäkalien und eine Grillhütte inkl. WC und Dusche zur Anmietung. Im Jahr 2017 wurde zur Steigerung der Attraktivität freies W-LAN eingerichtet. Am 11.01.2017 hat sich die Stellplatzgebühr von 3 € auf 5 €

Produktleistungen

- Betrieb Wohnmobilstellplatz
- Regelmäßige Kontrolle der Wasserstation, Parksäule, Stromsäulen und der Entsorgungsstationen für Fäkalien auf den Wohnmobilstellplatz.
- Tägliche Kontrollen der Tickets und der Sauberkeit auf dem Platz.

Produktgrundlage

Benutzungs – und Entgeltordnung für die Freizeitanlagen in der Stadt Wolfhagen

Zielgruppe extern

Bürger, Touristen, Vereine und Gewerbetreibende

Ziele

- allgem. Steigerung der Attraktivität des Platzes
- Einbindung und Renovierung der Grillhütte
- Weitere Umsetzung des erarbeiteten Stellplatzkonzeptes
- Stellplatz gezielter bewerben (Internet, Broschüren, Magazine)
- Steigerung der Besucherzahlen

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,07 %	0,10 %	0,08 %	0,07 %	0,08 %	0,07 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2,89	2,70	2,01	1,84	1,94	1,84
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,09 %	0,07 %	0,06 %	0,04 %	0,08 %	0,05 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	3,48	1,74	1,54	0,96	2,01	1,27
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	83,17 %	155,37 %	130,24 %	191,44 %	96,42 %	145,38 %
Kostendeckungsgrad	75,09 %	130,28 %	106,53 %	83,50 %	82,67 %	93,69 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	1,71 %	3,40 %	1,35 %	2,54 %	0,23 %	1,85 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	8.095	-13.008	-6.269	-11.784	966	-7.685
Kosten der internen Leistungsverrechnung	5.173	4.525	4.613	16.659	4.486	9.343
Jahresergebnis (nach ILV)	13.268	-8.483	-1.656	4.875	5.452	1.659
Investitionseinzahlungen		0				
Investitionsauszahlungen	-2.000	-8.000	0	0	-2.000	0

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Nutzung Wohnmobilstellplatz (in WT = Wohnmobile je Tag)	4.000	4.500	4.500	3.794	4.500	3.882

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-356
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.200	-30.200	-19.764
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-4.088
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.056	-3.313	-1.870
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.500	-6.000	-4.870
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-42.256	-40.013	-30.948
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.320	7.000	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.278	21.355	14.152
14	66	Abschreibungen	17.798	17.912	18.041
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	70.396	46.267	32.193
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	28.140	6.254	1.245
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	28.140	6.254	1.245
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	28.140	6.254	1.245
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	54.504	47.673	41.552
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	54.504	47.673	41.552
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	82.644	53.927	42.797

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.600,00	0,00	-5.553,20
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	-2.000,00	-8.000,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-9.600,00	-8.000,00	-5.553,20
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.600,00	-8.000,00	-5.553,20

Produktblatt 152040 - Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen (ohne 15204001 – Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens)

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, FB Liegenschaften, Frau Leffringhausen unter Mithilfe von Abteilung I, FB Tourismus, Herr Elges (Geschirrmobil); Herr Harseim(KuSZ und Investitionen, Bauunterhaltung);

Produktgruppe: 1520 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

In diesem Produkt sind die 13 Wohn- und Mehrzweckgebäude der Stadt sowie der Stadtteile zusammengefasst. Die in den Liegenschaften befindlichen Wohn- und Gewerbeeinheiten erzielen ihre Erträge aus den gem. Miet-/Pachtvertrag vereinbarten Mieten/Pachten. Die Nebenkosten werden nach § 556 BGB und entsprechend den miet-/pachtvertraglichen Vereinbarungen jährlich gegenüber den Mietern/Pächtern abgerechnet. Für die Bewirtschaftung dieses Produktes ist die Liegenschaftsverwaltung zuständig. In Zusammenarbeit mit Abteilung III und V erfolgt die bauliche Unterhaltung (siehe Produktblatt 016010-30 – Technischer Außendienst Abt. V). Im Falle einer notwendigen Beauftragung von Fachfirmen, übernimmt dies Abt. III.

Produktleistungen

- Bewirtschaftung Wohngebäude
- Bewirtschaftung Mehrzweckgebäude
- Bewirtschaftung KuSZ
- Unterhaltung Wohngebäude
- Unterhaltung Mehrzweckgebäude
- Unterhaltung KuSZ
- Bereitstellung / Vermietung Geschirrmobil
- Bearbeitung sämtlicher Vertragsangelegenheiten inkl. Prüfung von Mieterhöhungsmöglichkeiten

Produktgrundlage

Vertraglich festgelegte Leistung

Zielgruppe extern

Bürger, Ärzte, Gaststättenbetreiber, Soziale Einrichtungen, auswärtige Besucher

Ziele

- Verringerung der Energiekosten durch Investitionen in energetische Verbesserungen
- Für die nächsten Jahre sind folgende Maßnahmen geplant:
- Ringstr. 1, Altenhasungen, Erneuerung der Fenster und Türen mit Isolierverglasung in 2023

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,35 %	0,52 %	0,55 %	0,62 %	0,53 %	0,26 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	14,24	13,96	14,06	16,96	13,57	6,87
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,72 %	0,73 %	0,78 %	0,92 %	1,21 %	0,92 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	65,59	19,34	20,15	23,08	30,86	22,82
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	21,70 %	72,20 %	69,76 %	73,51 %	43,97 %	30,09 %
Kostendeckungsgrad	20,11 %	58,32 %	56,19 %	57,04 %	38,11 %	21,82 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	150,47 %	19,03 %	17,64 %	17,66 %	55,73 %	51,35 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	710.713	72.783	81.821	82.075	226.418	208.648
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	71.817	62.286	65.309	89.436	63.512	115.767
Jahresergebnis (nach ILV)	782.530	135.069	147.130	171.512	289.930	324.415
Investitionseinzahlungen		0	50.000	50.000	0	0
Investitionsauszahlungen			-19.436	-2.835	-14.839	-18.947

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Mieter Wohn- und Mehrzweckgebäude	29	29	29	29	29	29
vermietbare Fläche Wohn- und Geschäftsgebäude (in m²)	4.452	4.452	4.452	4.452	4.452	4.452
vermietete Fläche Wohn- und Geschäftsgebäude (in m²)	4.452	4.452	4.452	4.452	4.452	4.452

Produktblatt 152045 - Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens (Kostenstelle 15204001)

produktverantwortliche Stelle: Abteilung IV, FB Grundstücksangelegenheiten / Grundstücksangelegenheiten, Herr Nimmesgern

Produktgruppe: 1520 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
 Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

In diesem Produkt wird die Herstellung und Vermarktung von Baugrundstücken abgebildet. Zurzeit verfügt die Stadt über 12 erschlossene und verkaufsfähige Grundstücke in Wolfhagen in der „Herderstraße“ und in Ippinghausen „Blumenstraße /Lilienstraße“ mit einer Fläche von ca. 8.361 m², die zum Verkauf angeboten werden.

Produktleistungen

- Bereitstellung von Baugrundstücken
- Verkauf von Baugrundstücken
- Verpachtung von Grundstücken zur landwirtschaftlichen und gewerblichen Nutzung.

Zielgruppe extern

Bürger, Landwirte, Gewerbetreibende, Häuslebauer

Ziele

- Zuwachsrate der Bevölkerung von Wolfhagen erhöhen
- Generierung von Grundsteuerzahlungen für bebaute Grundstücke

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,34 %	0,46 %	0,45 %	0,50 %	0,42 %	0,62 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	13,80	12,39	11,62	13,63	10,64	16,18

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,46 %	0,20 %	0,23 %	0,17 %	0,31 %	0,16 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	17,51	5,23	5,96	4,34	7,81	3,94
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	78,77 %	236,95 %	194,95 %	314,13 %	136,29 %	410,27 %
Kostendeckungsgrad	78,77 %	236,95 %	194,95 %	314,13 %	136,29 %	410,27 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	10,89 %	25,35 %	16,38 %	26,85 %	9,13 %	39,39 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	51.452	-96.949	-75.990	-699.130	-42.924	-180.856
Jahresergebnis (nach ILV)	51.452	-96.949	-75.990	-699.130	-42.924	-180.856
Investitionseinzahlungen	1.500.000	1.800.000	700.000	733.559	520.000	40.180
Investitionsauszahlungen	-270.000	-305.179	-503.900	-466.426	-699.019	-191.035

Leistungsdaten

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl verfügbare Baugrundstücke*	19	22	22	20	20	0
Fläche verfügbare Baugrundstücke	15.551	22.641	23.000	18.116	22.000	0

Erläuterungen

*Die Planzahl 2023 ist eine Schätzung, da die Nachfrage an Baugrundstücken aufgrund der Preisentwicklung und das Zinsniveau für Baukredite ansteigt. Bei den Bauzinsen steht aktuell meist eine "3" vor dem Komma.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 152040 Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-225.079	-223.079	-198.334
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-1.000	-885
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-764
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-116.630	-93.453	-122.926
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-45.220	-39.220	-86.394
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-387.929	-356.752	-409.304
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	49.885	49.225	47.317
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	781.374	136.981	176.456
14	66	Abschreibungen	116.094	116.501	116.565
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.000	18.000	18.125
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.641	13.005	9.609
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.149.994	333.712	368.073
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	762.065	-23.040	-41.231
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	-7
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	-7
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	762.065	-23.040	-41.238
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	-160.306
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	-160.306
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	762.065	-23.040	-201.544
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	71.817	62.286	89.436
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	71.817	62.286	89.436
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	833.882	39.246	-112.108

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152040 Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	50.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	1.500.000,00	1.800.000,00	244.979,50
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	1.500.000,00	1.800.000,00	294.979,50
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-270.000,00	-310.000,00	-67.081,43
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-399.344,92
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	-2.835,14

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152040 Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	-270.000,00	-310.000,00	-469.261,49
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.230.000,00	1.490.000,00	-174.281,99

Produktblatt 152050 - Beteiligung an Unternehmen

produktverantwortliche Stelle: Abteilung II, FB Kämmerei, Frau Uthof

Produktgruppe: 1520 - Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt verfügt über mehrere Beteiligungen. Davon ist die Beteiligung an der Wohnstadt mit 5.500,-€ als geringfügig einzustufen. Die beiden großen Beteiligungen hat die Stadt Wolfhagen bei der Stadtwerke Wolfhagen GmbH mit einer Beteiligungsquote von 60,31 % sowie der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH mit einer Beteiligungsquote von 100 %.

Produktleistungen

- Beteiligungsmanagement
- Beteiligung an den Aufsichtsratssitzungen der Stadtwerke Wolfhagen als Vertreter der Gesellschafterversammlung
- Beteiligung an den Aufsichtsratssitzungen der Regionalwerke Wolfhager Land als Vertreter der Gesellschafterversammlung
- Aufstellung jährlicher Beteiligungsberichte

Produktgrundlage

Hessische Gemeindeordnung (HGO) / Gemeindehaushaltsverordnung

Zielgruppe extern

Stadtverordnetenversammlung als Gesellschafterversammlung

Zielgruppe intern

Magistrat und Bürgermeister

Kennzahlen*

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,97 %	1,25 %	0,97 %	1,10 %	1,25 %	1,17 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	23,82	29,77	23,82	28,20	29,77	28,19
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	71,32 %	91,35 %	71,32 %	79,60 %	91,35 %	84,28 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-552.800	-553.800	-505.000	-553.669	-490.000	-921.034
Investitionsauszahlungen					-25.000	-25.000

Erläuterungen

*Die sonst üblichen Aufwandskennzahlen ergeben bei diesem Produkt keinen Sinn, da hier lediglich Erträge geplant und gebucht werden.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 152050 Beteiligungen an Unternehmen					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	0
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	66	Abschreibungen	0	0	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	105.200	104.200	104.086
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	105.200	104.200	104.086
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	105.200	104.200	104.086
21	56, 57	Finanzerträge	-658.000	-658.000	-657.755
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-658.000	-658.000	-657.755
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-552.800	-553.800	-553.669
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-552.800	-553.800	-553.669
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-552.800	-553.800	-553.669

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152050 Beteiligungen an Unternehmen

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 152050 Beteiligungen an Unternehmen							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 153010 - Tourismus und Städtepartnerschaften

produktverantwortliche Stelle: Abteilung I, FB Tourismus, Herr Elges

Produktgruppe: 1530 - Tourismus
Produktbereich: 15 - Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Bearbeitung und Darstellung sämtlicher Bereiche der Tourismusförderung und der Städtepartnerschaften

Produktleistungen

- Kooperationsarbeit mit der GrimmHeimat (Burgen und Schlösser) und der AG Habichtswaldsteig
- Förderung des Wander- u. Radwandertourismus
- Koordination des touristischen E-Bike-Verleihs
- Projektbetreuung "Stadtradeln"
- Koordinationen zur Instandhaltung der Radwege und deren Beschilderung (in Kooperation mit Abt.5)
- Vermarktung Wohnmobilstellplatz & Grillhütte
- Pflege der Internetauftritt sowie der Sozialen Medien
- Zusammenarbeit mit touristischen Vereinen, Verbänden u. Agenturen
- Erstellung u. Meldung der monatlichen u. jährlichen Übernachtungsstatistiken
- Planung u. Erstellung des jährl. Unterkunftsverzeichnisses, Tourismusprospekte, Bildbände u. Flyer
- Beschaffung von Werbemitteln
- Planung der Stadtführungen (Buchung über Tourist-Info)
- Teilnahme an Touristik-Messen
- Förderung der Städtepartnerschaften, Organisation von Fahrten und Besuchen in die Partnerstädte

Produktgrundlage

Beschlüsse der städtischen Gremien

Zielgruppe extern

Einwohner, Touristen, touristische Leistungsanbieter

Zielgruppe intern

Alle Abteilungen der Verwaltung, die mit Werbebroschüren, Informationsmaterialien und Merchandising-Artikeln arbeiten

Ziele

- Vermarktung Hans-Staden-Stadt
- Internetpräsenz verbessern
- Gästeinformationen zu Veranstaltungen und Freizeitmöglichkeiten ausbauen
- Wohnmobilstellplatz stärker bewerben; Gästebetreuung ausbauen-
- Service-Gemeinschaft, Heimat- und Geschichtsverein und Weidelsburgverein bei der touristischen Arbeit unterstützen.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,09 %	0,01 %	0,02 %	0,02 %	0,01 %	0,11 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	3,62	0,40	0,40	0,45	0,33	2,81
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,23 %	0,23 %	0,22 %	0,19 %	0,25 %	0,24 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,66	6,23	5,57	4,84	6,44	5,88
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	41,81 %	6,42 %	7,09 %	9,39 %	5,10 %	47,81 %
Kostendeckungsgrad	32,17 %	4,70 %	4,96 %	8,23 %	3,75 %	41,59 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	14,77 %	20,62 %	14,99 %	12,67 %	19,70 %	9,88 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	69.756	78.867	66.526	58.857	77.061	41.088
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	35.886	30.733	32.071	9.127	31.191	11.769
Jahresergebnis (nach ILV)	105.642	109.600	98.597	67.984	108.252	52.857
Investitionseinzahlungen		0	0	1.094	0	25.677
Investitionsauszahlungen	0	0	-500	0	-1.500	-14.256

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.300	-1.473
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-611
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-45.000	0	-906
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.110	-3.111	-3.110
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-50.110	-5.411	-6.100
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.775	35.900	28.312
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.115	37.245	27.252
14	66	Abschreibungen	6.976	7.133	7.514
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.000	4.000	1.854
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	119.866	84.278	64.932
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	69.756	78.867	58.832
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	0	0	0
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	69.756	78.867	58.832
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	69.756	78.867	58.832
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.886	30.733	9.127
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	35.886	30.733	9.127
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	105.642	109.600	67.959

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	1.094,01
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	1.094,01
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	1.094,01

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft					
Wolfhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-29.121.000	-15.025.162	-15.751.368
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-473.600	-463.863	-445.821
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-9.776.800	-8.177.206	-7.839.939
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-66.411	-20.412	-28.512
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-435.000	-435.000	-486.489
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-39.872.811	-24.121.643	-24.552.129
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	350	139
14	66	Abschreibungen	343.000	150.000	32.483
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.452.800	11.419.978	11.359.344
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.796.000	11.570.328	11.391.966
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-19.076.811	-12.551.315	-13.160.163
21	56, 57	Finanzerträge	-726.145	-38.495	-25.256
22	77	Finanzaufwendungen	386.200	447.200	382.797
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-339.945	408.705	357.541
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-19.416.756	-12.142.610	-12.802.622
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-10	-355
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	10	1.803
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	1.448
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-19.416.756	-12.142.610	-12.801.174
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-19.416.756	-12.142.610	-12.801.174

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	227.731,20
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	70.073,52
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	3.518.579,00	1.826.082,00	0,00
	Summe			Summe	3.518.579,00	1.826.082,00	297.804,72
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	-5.086.964,00	-2.119.195,00	-2.288.229,68
	Summe			Summe	-5.086.964,00	-2.119.195,00	-2.288.229,68
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.568.385,00	-293.113,00	-1.990.424,96

Produktblatt 161010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

produktverantwortliche Stelle: Abteilung II, FB Kämmerei, Frau Uthof

Produktgruppe: 1610 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
Produktbereich: 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Gemeindesteuern und steuerähnliche Einnahmen. Abwicklung allgemeiner Zuweisungen (z.B. Schlüsselzuweisungen, Finanzzuweisungen) und Umlagen (z.B. Kreis- und Schulumlage), Investitionspauschale, sonst. Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich und Konzessionsabgaben

Produktleistungen

Verwaltung der allgemeine Steuern und Steuerzuweisungen, Anteile an Bundes- und Landessteuern sowie des kommunalen Finanzausgleichs

Produktgrundlage

§ 93, Abs. 2, Ziff. 2 Hessische Gemeindeordnung (HGO), § 7 Gesetz über kommunale Abgaben (KAG), § 1 Gewerbesteuergesetz (GewStG), § 1 Grundsteuergesetz (GrStG), Haushaltssatzung, ggf. Hebegebührensatzung

Zielgruppe extern

Steuerpflichtige (natürliche und juristische Personen)

Zielgruppe intern

Ziele

- rechtssichere und zügige Umsetzung der Gesetze
- Bereitstellung von Informationen für Planung und Vollzug des Haushaltsplans

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	70,65 %	65,45 %	63,74 %	65,37 %	67,59 %	65,99 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2.846,43	1.749,64	1.631,03	1.792,47	1.718,76	1.719,71
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	38,77 %	31,65 %	32,03 %	33,76 %	32,54 %	34,41 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1.478,14	843,79	823,32	848,84	830,11	855,78
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	192,57 %	207,36 %	198,10 %	211,17 %	207,05 %	200,95 %
Kostendeckungsgrad	192,57 %	207,36 %	198,10 %	211,17 %	207,05 %	200,95 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	4008,93 %	3206,50 %	2337,98 %	2726,20 %	2863,73 %	2780,72 %

Allgemeine Kennzahlen

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-18.935.811	-12.263.465	-10.844.268	-12.669.201	-11.895.501	-11.564.489
...davon Schlüsselzuweisung	-9.776.800	-8.177.206	-7.840.459	-7.839.939	-8.248.000	-8.246.922
...davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	-7.573.000	-6.931.203	-6.465.557	-6.965.491	-6.756.000	-6.238.856
...davon Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-837.000	-747.959	-705.437	-916.943	-844.000	-880.526
...davon Familienleistungsausgle...	-473.600	-463.863	-505.000	-445.821	-442.652	-428.040
...davon Grundsteuer A	-180.000	-180.000	-180.000	-186.280	-180.000	-175.970
...davon Grundsteuer B	-2.220.000	-2.180.000	-2.180.000	-2.184.185	-2.160.000	-2.162.585
...davon Gewerbesteuer	-18.000.000	-4.700.000	-3.700.000	-5.288.160	-4.000.000	-4.045.195
...davon Spielapparatesteuer	-205.000	-180.000	-180.000	-105.370	-230.000	-164.823
...davon Hundesteuer	-106.000	-106.000	-106.000	-104.939	-100.000	-104.771
...davon Kreisumlage	10.676.400	6.414.822	6.226.046	6.282.946	6.219.000	6.318.110
...davon Schulumlage	7.156.400	4.418.156	4.288.138	4.334.238	4.287.000	4.368.332
...davon Gewerbesteuerumlage	1.616.000	362.000	330.000	457.720	359.000	361.112
Jahresergebnis (nach ILV)	-18.935.811	-12.263.465	-10.844.268	-12.669.201	-11.895.501	-11.564.489
Investitionseinzahlungen		0				

Erläuterungen

Steuerertragquote = Steuererträge / Ordentliche Erträge Gesamt-HH
 gibt Auskunft über den Anteil der Steuererträge am Gesamtertrag;
 Grad der Abhängigkeit von den Steuererträgen

Gewerbesteuerquote = Gewerbesteuererträge / Ordentliche Erträge Gesamt-HH
 gibt Aufschluss über das Verhältnis der Erträge aus Gewerbesteuern zu den Gesamterträgen;
 Grad der Abhängigkeit von Erträgen aus der Gewerbesteuer -> Je höher die Quote, umso
 höher die Abhängigkeit

Einkommensteuerquote = Einkommensteuererträge / Ordentl. Erträge Gesamt-HH
 Kennzahl für die Abhängigkeit von Schwankungen im Einkommensteueraufkommen

Umlagequote FAG = Schlüsselzuweisung / (Kreisumlage + Schulumlage)
 gibt Aufschluss über das Verhältnis der Schlüsselzuweisung zu den Gesamtaufwendungen der Kreis- und
 Schulumlage und verdeutlicht bei höheren %-Sätzen die Schwankungen in der Steuerkraftbemessung der Stadt.

Allgemeine Deckungsmittel = Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern + Schlüsselzuweisung +
 Gewerbesteuer abzüglich Gewerbesteuer- u. Heimatumlage + Grundsteuer + Zinserträge + Konzessionserträge +
 sonstige Steuern (u.a. Hundesteuer, Spielapparatesteuer)

Verfügbare allgemeine Deckungsmittel = Allgemeine Deckungsmittel - Kreis- und Schulumlage

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Steuerertragquote	52,2 %	41,5 %	39,3 %	43,2 %	41,9 %	39,5 %
Gewerbesteuerquote	32,3 %	13,0 %	10,8 %	14,4 %	11,8 %	11,6 %
Einkommensteuerquote	13,6 %	19,2 %	18,8 %	18,9 %	19,8 %	17,9 %
Umlagequote FAG	54,8 %	75,5 %	74,6 %	73,8 %	78,5 %	77,2 %
Allgemeine Deckungsmittel	-38.171.465	-23.780.883	-21.838.968	-24.051.722	-22.969.270	-23.044.788
Verfügbare allgemeine Deckungsmittel	-20.338.665	-12.947.905	-11.324.784	-13.434.538	-12.463.270	-12.358.346

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 161010 Steuern, Allg. Zuweisungen, Allg. Umlagen					
Wolffhagen					
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
			2023	2022	
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-29.121.000	-15.025.162	-15.751.368
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-473.600	-463.863	-445.821
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-9.776.800	-8.177.206	-7.839.939
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-20.411	-20.412	-28.512
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-84
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-39.391.811	-23.686.643	-24.065.724
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0
14	66	Abschreibungen	0	0	32.483
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.452.800	11.419.978	11.359.344
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.452.800	11.419.978	11.391.828
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-18.939.011	-12.266.665	-12.673.896
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0
22	77	Finanzaufwendungen	3.200	3.200	4.647
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	3.200	3.200	4.647
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-18.935.811	-12.263.465	-12.669.249
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-18.935.811	-12.263.465	-12.669.249
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-18.935.811	-12.263.465	-12.669.249

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 161010 Steuern, Allg. Zuweisungen, Allg. Umlagen

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 161010 Steuern, Allg. Zuweisungen, Allg. Umlagen

Wolfhagen

		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	0,00	0,00	0,00
	Summe			Summe	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00

Produktblatt 162010 - sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

produktverantwortliche Stelle: Abteilung II, FB Kämmerei, Frau Uthof

Produktgruppe: 1620 - sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktbereich: 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

- Finanz- und Zinsmanagement
- sonstige finanzwirtschaftliche Angelegenheiten
- Konzessionen

Produktleistungen

- Verwaltung der städtischen Darlehen (Aufnahme, Tilgung, Zinsaufwendungen)
- Sicherstellung der Liquidität durch Aufnahme von Kassenkrediten
- Verwaltung der städtischen Konzessionsverträge

Produktgrundlage

GemHVO sowie Statistikgesetze, Haushaltssatzung

Zielgruppe extern

Stadtverordnetenversammlung, Ausschüsse Aufsichtsbehörden

Zielgruppe intern

Bürgermeister, Magistrat

Ziele

Globalziele:

- Optimierung der Darlehensaufnahmen und -Tilgungen unter Berücksichtigung von Laufzeiten und Zinskonditionen.
- Sicherung der Liquidität sowie Einhaltung und Ausnutzung der Zahlungsziele.

Operative Ziele:

- Vermeidung / Minimierung der jährliche Nettoneuverschuldung bei Investitionskrediten.

Kennzahlen

	2023	2022	2021		2020	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2,17 %	1,31 %	1,38 %	1,39 %	1,48 %	1,39 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	87,23	34,98	35,34	38,11	37,74	36,11
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,38 %	1,65 %	1,51 %	1,12 %	1,79 %	1,30 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	52,47	43,92	38,76	28,18	45,53	32,44
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	166,23 %	79,63 %	91,19 %	135,26 %	82,90 %	111,29 %
Kostendeckungsgrad	166,23 %	79,63 %	91,19 %	135,26 %	82,90 %	111,29 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	101,82 %	31,67 %	9,89 %	28,70 %	25,10 %	11,79 %

Finanzdaten

	2023	2022	2021		2020	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	-480.945	121.105	45.855	-131.924	104.250	-49.043
Jahresergebnis (nach ILV)*	-480.945	121.105	45.855	-131.924	104.250	-49.043
Investitionseinzahlungen	0	0	0	297.805	68.000	2.283.116
Investitionsauszahlungen		0	0	0	0	-26.048

	2023	2022	2021		2020	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Aufnahme von Investitionskrediten	3.518.579	1.826.082	8.717.915	0	4.330.820	506.390
- Tilgung von Investitionskrediten	-5.086.964	-2.119.195	-2.324.488	-2.288.230	-2.181.000	-2.105.451
= Nettoneuverschuldung	-1.568.385	-293.113	6.393.427	-2.288.230	2.149.820	-1.599.061

allgemeine Finanzdaten

	2022	2021	2020	2019	2018
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
Flüssige Mittel abzgl. Liquiditätskredite zum 31.12.	2.021.498	2.769.377	3.492.163	2.525.577	1.415.389
Flüssige Mittel abzgl. Liquiditätskredite je Einwohner**	150,66	206,39	260,26	188,22	105,48
Investitionskredite inkl. Verbindlichkeiten Hessenkasse zum 31.12.	-20.203.179	-22.280.237	-24.571.258	-26.293.677	-27.241.854

	2022	2021	2020	2019	2018
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
...davon Verbindlichkeit Hessenkasse	-3.155.160	-3.520.250	-3.852.150	-4.018.100	-4.350.000
Investitionskredite inkl. Hessenkasse je Einwohner	-1.505,68	-1.660,47	-1.831,22	-1.959,58	-2.030,25

Erläuterungen

Nettoneuverschuldung je Einwohner (Investitionskredite) = $\frac{\text{Nettoneuverschuldung}}{\text{EW}}$ (zum 31.12. d.J.)

Investitionskredite / Einwohner = $\frac{\text{Investitionskredite}}{\text{EW}}$ (zum 31.12.d.J.)

Liquiditätskredite / Einwohner = $\frac{\text{Kassenkredit}}{\text{EW}}$ (jeweils zum 31.12. d.J.)

*Der Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens für eine Altlastensanierung wird ab dem Jahr 2018 im Produkt "Verwaltung Abfallentsorgung" geplant.

**Zur Berechnung wird der Stand der Einwohner mit Erstwohnsitz zum 31.12.2022 (13.864) genutzt.

Haushaltsplan 2023

Teilergebnishaushalt Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft					
Wolfhagen					
		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-46.000	0	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-435.000	-435.000	-486.405
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-481.000	-435.000	-486.405
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	350	139
14	66	Abschreibungen	343.000	150.000	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	343.200	150.350	139
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-137.800	-284.650	-486.266
21	56, 57	Finanzerträge	-726.145	-38.495	-25.256
22	77	Finanzaufwendungen	383.000	444.000	378.150
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-343.145	405.505	352.894
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-480.945	120.855	-133.372
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-10	-355
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	10	1.803
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	1.448
28		Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-480.945	120.855	-131.924
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
31		Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
32		Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen	-480.945	120.855	-131.924

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Wolfhagen

				Haushaltsansatz			
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20		+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	227.731,20
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	21		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des	0,00	0,00	0,00
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	22		+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	70.073,52
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	31		+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich	3.518.579,00	1.826.082,00	0,00
	Summe			Summe	3.518.579,00	1.826.082,00	297.804,72
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	24		- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	25		- Ausz. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	26		- Ausz. für Investitionen in das sonstige	0,00	0,00	0,00

Haushaltsplan 2023

Teilfinanzhaushalt Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft							
Wolfhagen							
		Haushaltsansatz					
Nr.	Bezeichnung	Nr.	Konten	Bezeichnung	2023	2022	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	27		- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	32		- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich	-5.086.964,00	-2.119.195,00	-2.288.229,68
	Summe			Summe	-5.086.964,00	-2.119.195,00	-2.288.229,68
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.568.385,00	-293.113,00	-1.990.424,96

Haushaltsplan 2023

Ergebnishaushalt						
Wolffhagen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz HH 2022	Ansatz HH 2023	FinPlan HH 2024	FinPlan HH 2025	FinPlan HH 2026
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.471.679	-1.045.179	-975.179	-947.179	-945.179
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.957.570	-6.052.170	-6.067.170	-6.067.170	-6.067.170
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-456.986	-747.274	-466.274	-395.324	-389.324
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
05	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-15.025.162	-29.121.000	-17.465.000	-18.731.000	-19.209.000
06	Erträge aus Transferleistungen	-463.863	-473.600	-488.000	-500.000	-512.500
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.103.346	-12.068.690	-11.703.405	-6.112.819	-11.874.823
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-1.249.501	-1.538.528	-1.618.053	-1.584.758	-1.525.098
09	Sonstige ordentliche Erträge	-735.339	-3.248.436	-3.248.436	-3.248.436	-3.248.436
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-35.463.446	-54.294.877	-42.031.517	-37.586.686	-43.771.530
11	Personalaufwendungen	10.033.662	10.564.785	11.916.720	12.456.005	12.895.340
12	Versorgungsaufwendungen	848.220	908.735	993.315	997.695	1.002.175
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.297.976	9.796.669	5.351.879	5.558.124	5.636.989
14	Abschreibungen	3.822.342	4.016.254	4.195.054	4.205.049	4.333.324
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.035.916	6.258.070	3.103.070	3.068.070	3.093.070
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.489.978	20.519.800	14.395.200	13.179.000	18.069.000
17	Transferaufwendungen	11.160	6.360	17.010	17.010	17.010
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.653	303.361	200.776	156.965	156.965
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.670.907	52.374.033	40.173.024	39.637.918	45.203.873
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	207.461	-1.920.844	-1.858.493	2.051.232	1.432.343
21	Finanzerträge	-724.515	-1.458.665	-904.665	-623.665	-623.665
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	447.200	386.200	472.200	820.200	1.312.200
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-277.315	-1.072.465	-432.465	196.535	688.535
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-36.187.961	-55.753.542	-42.936.182	-38.210.351	-44.395.195
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	36.118.107	52.760.233	40.645.224	40.458.118	46.516.073
26	Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-69.854	-2.993.309	-2.290.958	2.247.767	2.120.878
27	Außerordentliche Erträge	-30.098	-9.088	-8.088	-21.088	-21.088
28	Außerordentliche Aufwendungen	10	0	0	0	0
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-30.088	-9.088	-8.088	-21.088	-21.088
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-99.942	-3.002.397	-2.299.046	2.226.679	2.099.790
	Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):	0	0	0	0	0
98	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	-4.176.933	-7.170.242	-9.461.200	-7.213.433	-5.092.555
98	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	-1.317.817	-1.326.905	-1.334.933	-1.356.081	-1.377.169
	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	-5.494.750	-8.497.147	-10.796.193	-8.569.514	-6.469.724

Haushaltsplan 2023

Finanzhaushalt						
Wolfhagen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz / HH 2022	Ansatz / HH 2023	FinPlan HH 2024	FinPlan HH 2025	FinPlan HH 2026
01	Einzahlungen	0	0	0	0	0
02	Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen	1.826.082	3.518.579	1.450.700	19.550.950	10.176.312
03	Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Investitionsbeiträge	4.529.168	4.198.500	2.015.900	1.116.650	4.048.788
04	Verkaufserlöse aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	1.829.000	1.508.000	7.000	20.000	20.000
05	Rückzahlung von gewährten Krediten	800.000	543.150	800.000	800.000	800.000
06	Summe der Einzahlungen	8.984.250	9.768.229	4.273.600	21.487.600	15.045.100
07	Auszahlungen	0	0	0	0	0
08	Tilgung von Krediten	-2.119.195	-5.086.964	-2.213.204	-2.506.731	-2.830.935
09	Investitionen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanl.	-8.984.250	-8.288.229	-4.273.600	-21.487.600	-15.045.100
10	davon:	0	0	0	0	0
11	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-59.500	-48.000	-528.000	-508.000	-508.000
12	Investitionen in Finanzanlagen	-22.000	0	0	0	0
13	davon:	0	0	0	0	0
14	Ausleihungen	0	0	0	0	0
15	Summe der Auszahlungen	-11.103.445	-13.375.193	-6.486.804	-23.994.331	-17.876.035
16	Saldo	-2.119.195	-3.606.964	-2.213.204	-2.506.731	-2.830.935

Haushaltsplan 2023

Finanzhaushalt						
Wolfhagen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz HH 2022	Ansatz HH 2023	FinPlan HH 2024	FinPlan HH 2025	FinPlan HH 2026
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.471.679	1.045.179	975.179	947.179	945.179
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.957.570	6.052.170	6.067.170	6.067.170	6.067.170
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	456.986	747.274	466.274	395.324	389.324
04	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	15.025.162	29.121.000	17.465.000	18.731.000	19.209.000
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	463.863	473.600	488.000	500.000	512.500
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.103.346	12.068.690	11.703.405	6.112.819	11.874.823
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	724.515	1.458.665	904.665	623.665	623.665
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	536.437	2.969.524	2.969.524	2.969.524	2.969.524
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	34.739.558	53.936.102	41.039.217	36.346.681	42.591.185
10	Personalauszahlungen	-10.033.662	-10.539.785	-11.890.720	-12.429.005	-12.867.340
11	Versorgungsauszahlungen	-643.220	-553.735	-638.315	-642.695	-647.175
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.297.976	-9.796.669	-5.351.879	-5.558.124	-5.636.989
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-11.160	-6.360	-17.010	-17.010	-17.010
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.035.916	-6.258.070	-3.103.070	-3.068.070	-3.093.070
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-11.489.978	-20.519.800	-14.395.200	-13.179.000	-18.069.000
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-447.200	-386.200	-472.200	-820.200	-1.312.200
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-131.663	-303.361	-200.776	-156.965	-156.965
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-32.090.775	-48.363.980	-36.069.170	-35.871.069	-41.799.749
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	2.648.783	5.572.122	4.970.047	475.612	791.436
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	4.529.168	4.198.500	2.015.900	1.116.650	4.048.788
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.829.000	1.508.000	7.000	20.000	20.000
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	800.000	543.150	800.000	800.000	800.000
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	7.158.168	6.249.650	2.822.900	1.936.650	4.868.788
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.219.000	-4.791.639	-2.507.600	-11.936.100	-13.211.100
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.742.000	-2.295.000	-679.000	-7.531.000	-1.190.000

Haushaltsplan 2023

Finanzhaushalt						
Wolfhagen						
Nr.	Bezeichnung	Ansatz HH 2022	Ansatz HH 2023	FinPlan HH 2024	FinPlan HH 2025	FinPlan HH 2026
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.001.250	-1.201.590	-1.087.000	-2.020.500	-644.000
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-22.000	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-8.984.250	-8.288.229	-4.273.600	-21.487.600	-15.045.100
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-1.826.082	-2.038.579	-1.450.700	-19.550.950	-10.176.312
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	822.701	3.533.543	3.519.347	-19.075.338	-9.384.876
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.826.082	3.518.579	1.450.700	19.550.950	10.176.312
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse:	-2.119.195	-5.086.964	-2.213.204	-2.506.731	-2.830.935
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.787.295	-4.721.874	-1.848.114	-2.141.641	-2.465.845
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-293.113	-1.568.385	-762.504	17.044.219	7.345.377
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	529.588	1.965.158	2.756.843	-2.031.119	-2.039.499
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	0	0	0	0	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	0	0	0	0	0
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	0	0	0	0	0
38	Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	2.769.378	3.298.966	5.264.124	8.020.967	5.989.848
39	Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	529.588	1.965.158	2.756.843	-2.031.119	-2.039.499
40	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	3.298.966	5.264.124	8.020.967	5.989.848	3.950.349
	Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):	0	0	0	0	0
	In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0	1.480.000	0	0	0
	In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0	-1.480.000	0	0	0
	Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	726.429	594.841	728.598	768.467	802.028



Stellenpläne

der

Stadt Wolfhagen

für das Haushaltsjahr

2023

Erläuterungen

zu den Stellenplänen 2023

Die Stellenpläne sind Bestandteil des Haushaltsplanes; Änderungen und Ergänzungen können nur in Verbindung mit einer Änderung der Haushaltssatzung vorgenommen werden.

Teil A - Beamte

Kostenstelle 02203001 (Bürgerservice / Einwohnermeldeamt)

Aufgrund des Aufgabenzuwachses und der beamtenrechtlich höher einzuordnenden Tätigkeitsinhalte im Bereich des Staatsangehörigkeiten- und Ausländerrechts wurde die Planstelle der Fachbereichsleitung extern neu bewertet. Gemäß Stellenplan war die Planstelle nach A 9 m. D. HBesG ausgewiesen.

Das Ergebnis der Stellenbewertung hat ergeben, dass die Stelle nach A 9 Z m. D. HBesG anzuheben ist.

Kostenstelle 02204001 (Personenstandswesen / Standesamt)

Aufgrund des Aufgabenzuwachses und der beamtenrechtlich höher einzuordnenden Tätigkeitsinhalte im Bereich des Staatsangehörigkeiten- und Ausländerrechts wurde die Planstelle der stellv. Fachbereichsleitung extern neu bewertet. Gemäß Stellenplan war die Planstelle nach A 8 m. D. HBesG ausgewiesen.

Das Ergebnis der Stellenbewertung hat ergeben, dass die Stelle nach A 9 m. D. HBesG anzuheben ist.

Teil B 1 - Beschäftigte TVöD

Kostenstellen 01301001 (Finanzservice / Buchhaltung) und 02203001 (Bürgerservice / Einwohnermeldewesen)

Aufgrund tarifrechtlicher Bewertungen sind folgende Entgeltgruppen im Stellenplan anzupassen:

- In der Kostenstelle 02203001 wird die Entgeltgruppe 9a TVöD bei der 0,5 VZÄ-Stelle (Sachbearbeitung Einwohnermeldewesen) auf die Entgeltgruppe 7 TVöD abgesenkt.
- In der Kostenstelle 01301001 wird die Entgeltgruppe 7 TVöD bei der 0,4 VZÄ-Stelle (Sachbearbeitung Buchhaltung) auf die Entgeltgruppe 8 TVöD angehoben.

Kostenstelle 02203001 (Bürgerservice)

Der kw-Vermerk 2025 (0,4 VZÄ-Stelle) im Bereich „Allgemeiner Bürgerservice“ entfällt.

Kostenstellen 02201001 (Ordnungsamt) und 02204001 (Personenstandswesen / Standesamt)

Aufgrund der Stellenbesetzungen in beiden Fachbereichen der vergangenen Jahre ist ein Tausch von Anteilen der Entgeltgruppen vorzunehmen. Hierbei wird in der Kostenstelle 02204001 ein Stellenanteil von 0,5 VZÄ von der E 8 TVöD auf E 7 TVöD abgesenkt und dafür in der Kostenstelle 02201001 ein Stellenanteil von 0,5 VZÄ von der E 7 TVöD auf E 8 TVöD erhöht.

Kostenstelle 02204001 (Personenstandswesen / Standesamt)

Aufgrund des Aufgabenzuwachses und der tarifrechtlich höher einzuordnenden Tätigkeitsinhalte im Bereich des Staatsangehörigkeiten- und Ausländerrechts wurde die Stelle der Fachbereichsleitung extern neu bewertet. Gemäß Stellenplan wird die Stelle nach E 9b TVöD ausgewiesen.

Das Ergebnis der Stellenbewertung hat ergeben, dass die Stelle nach E 9c TVöD anzuheben ist.

Kostenstelle 06201001 (Kindertagesstätten)

Durch die Eröffnung der Kindertagesstätte Ritterburg, entsteht ein zusätzlicher Bedarf an Reinigungs- und Hauswirtschaftsdiensten. Hierfür wurden unter der Entgeltgruppe 2 TVöD die Stellenanteile von 1,25 VZÄ für Reinigung und 0,35 VZÄ für Hauswirtschaft eingestellt.

Kostenstelle 08101001 (Sportentwicklung)

Die 0,5 VZÄ-Stelle fällt mit dem Stellenplan 2023 weg.

Kostenstelle 10101001 (Energie und Stadtentwicklung)

Die Eingruppierung der Bauingenieursstelle wird von EG 12 TVöD nach EG 13 TVöD angehoben.

Kostenstellen 14101001 (Umwelt und Tiefbau) / 01603001 (Technischer Außendienst)

Im Gesamtkonzept der Verwaltung bzgl. der Personalkostenreduzierungen fällt mit dem Stellenplan 2023 u. a. eine Ingenieursstelle (EG 11 TVöD) weg, außerdem fällt eine Stellenzulage aufgrund von Ingenieurstätigkeiten nach EG 12 TVöD weg.

In diesem seinerzeitigen Konzept wurde herausgestellt, dass dies nur umsetzbar ist, wenn im Gegenzug eine Meisterstelle von EG 8 nach EG 9a TVöD und eine Verwaltungsstelle für gehobene Tätigkeiten von EG 7 nach EG 9b TVöD angepasst werden.

Die Umsetzungen erfolgen mit dem Stellenplan 2023.

Kostenstelle 14101004 (Klimaschutzmanagement)

Aufgrund des Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 23.03.2023 wird der kw-Vermerk nicht weiter fortgeschrieben.

Kostenstelle 14101004 (Klimaschutzmanagement)

Die Eingruppierung der Stelle Klimaschutzmanager bleibt für den Stellenplan 2023 mit der EG 11 TVöD aufgrund der Besetzung am Jahresanfang bestehen. Im Stellenplan 2024 wird die Eingruppierung von EG 11 nach EG 10 TVöD abgesenkt.

Teil B 2 - Beschäftigte TVöD – SuE

Kostenstelle 06201007 (Kita Gemeindezentrum künftig Kita „Ritterburg“)

Aufgrund der Anzahl der zu betreuenden Kinder (> 100 Kinder gem. TVöD-SuE) werden die Stellen der Leitung und der Stellvertretung von S13 / S9 nach S16 / S15 angehoben.

Die im Stellenplan 2022 eingeplanten 1,75 Stellen (zus. 5. Gruppe) in der Kita Liemecke (Kst. 06201003) werden in die Kst. Kita Ritterburg verschoben.

Der Planung liegt eine Öffnungszeit der Kita von 7.00 – 15.00 Uhr zu Grunde; der Fachkraftschlüssel orientiert sich entsprechend hieran. Für die Umsetzung von Integrationsmaßnahmen sowie dem „Gute-Kita-Gesetz“ sind – analog der anderen Kindertagesstätten – 2,0 Fachkraft-VZÄ eingeplant (Gegenfinanzierung durch den Landkreis Kassel bzw. das Land Hessen).

Stellenplan Teil A: Beamte

Teilhaus- halt / Kosten- stelle**	Bezeichnung Kostenstelle	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Zahl der am 30.06.2022 tatsächl. besetzten Stellen	Erläuterungen					
		höherer Dienst						gehobener Dienst						mittlerer Dienst						Beamte zu- sammen 2023				
		B 2	A 13 14 15 16					A 9 10 11 12 13						A 6 7 8 9							c i xl f. D.			
01101001	Bürgermeister	1																		1		1	1	
01201001	Hauptverwaltung		1																		1	1	1	
01202001	Personalservice						1														2	2	2	
01301001	Finanzservice / Buchhaltung							1													1	1	1	
02203001	Bürgerservice													1	0,75						1,75	1,75	1,75	
02204001	Personenstandswesen														1						1	1	1	
06201001	Verw. Kinderfagesstätten								0,6												0,6	0,6	0,6	
13502001	Forstwirtschaft							1													1	1	1	
14101001	Umwelt & Tiefbau									1										1*	2	2	2	*Spervermerk auf die Zulage
	Stellenplan 2023	1						1	3	1,6	1	2	1,75	0							11,35	11,35	11,35	
	Stellenplan 2022	1						1	3	1,6	1	2,75	1											
	Zahl der am 30.06.2022 besetzten Stellen	1						1	3	1,6	1	2,75	1											

* Spalte Erläuterungen
 ** Aus organisatorischen Gründen können kostenstellenübergreifend personenbedingte/betriebsbedingte Umsetzungen vorgenommen werden.

Stellenplan Teil C: Zusammenstellung

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Zahl der Stellen 2023			Zahl der Stellen 2022			Zahl der tats. bes. St. am 30.06.2022		
		Beamte	Beschäftigte	Zusammen	Beamte	Beschäftigte	Zusammen	Beamte	Beschäftigte	Zusammen
01101001	Bürgermeister	1	10,15	11,15	1	10,15	11,15	1	10,15	11,15
01201001	Haupt- u. Org.-Verwaltung	1	10,15	11,15	1	10,15	11,15	1	10,15	11,15
01201004	EDV-Verwaltung		2	2		2	2		2	2
01201006	Datenschutz / IT-Sicherheit		0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5
01202001	Personalservice	2	0,65	2,65	2	0,65	2,65	2	0,65	2,65
01301001	Finanzservice / Buchhaltung	1	3,4	4,4	1	3,4	4,4	1	3,4	4,4
01301002	Kommunale Steuern		1	1		1	1		1	1
01301003	Kommunale Abgaben		1	1		1	1		1	1
01302001	Stadtkasse		3,28	3,28		3,28	3,28		3,28	3,28
01603001	Technischer Außendienst		30,5	30,5		30,5	30,5		30,5	30,5
01603005	Liegenschaftlichen		2,6	2,6		2,6	2,6		2,6	2,6
02201001	Ordnungsverwaltung		2	2		2	2		2	2
02201002	Verkehrsüberwachung		2	2		2	2		2	2
02203001	Bürgerservice	1,75	2,8	4,55	1,75	2,8	4,55	1,75	2,8	4,55
02204001	Personenstandswesen	1	2	3	1	2	3	1	2	3
02301001	Brandschutz / Feuerwehr		5,5	5,5		5,5	5,5		5,5	5,5
04101001	Kulturangelegenheiten		1,25	1,25		1,25	1,25		1,25	1,25
05101001	Sozialwesen		1,1	1,1		1,1	1,1		1,1	1,1
06151001	Jugendarbeit		2,28	2,28		2,28	2,28		2,28	2,28
06201001	Kindertagesstätten	0,6	64,79	65,39	0,6	58,14	58,74	0,6	58,14	58,74
08101001	Sportentwicklung		2,35	2,35		2,35	2,35		2,35	2,35
08201002	Schwimmbäder		2,8	2,8		2,8	2,8		2,8	2,8
10101001	Energie & Stadtentwicklung		6,9	6,9		6,9	6,9		6,9	6,9
11101001	Abwasserentsorgung		4	4		4	4		4	4
13502001	Forstbetrieb	1	4	5	1	4	5	1	4	5
14101001	Umwelt & Tiefbau	2	3,25	5,25	2	4,25	6,25	2	4,25	6,25
14101004	Klimamanagement		1	1		1	1		1	1
14101005	KlimainnoGovernance		0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5
15101001	Wirtschaftsförderung		1	1		1	1		1	1
15204001	allg. Grundvermögen		0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5
15202001	Viehmarkt		0,75	0,75		0,75	0,75		0,75	0,75
15301001	Tourismus		0,5	0,5		0,5	0,5		0,5	0,5
Gesamt		11,35	162,35	173,70	11,35	156,2	167,55	11,35	154,7	166,05

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen in 1000 EUR

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2022	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres 2023	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres 2023	
1	Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.108	7.429	10.422
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.287	-	-
1.3	Sonderrücklagen			
1.4	Stiftungskapital			
....				
Summe Rücklagen	5.395	7.429	10.422	
2	Rückstellungen			
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch freiwillige und gesetzliche Mittel der Versorgungsrücklage nach VersRücklG gedeckt)	4.974	5.161	5.181
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	1.179	1.147	1.202
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Enthaltungszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen		304	330
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandsetzung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	574	735	3.834
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 Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.266	622	6.111
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	350	580	465
....				
Summe Rückstellungen	8.343	9.815	17.123	

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in 1000 Euro

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres
	2022	2023	2023
1	2	3	4
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	-	-	-
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2 Land	-	-	-
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden	-	-	-
2.4 Zweckverbänden und dgl.	-	-	-
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich (Hessenkasse)	3.520	3.155	2.790
2.6 Kreditmarkt	18.760	17.048	17.671
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-	-
Summe	22.280	20.203	20.461
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	-	-	-
4.2 Sonstige	-	-	-
Summe			
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 aus Krediten	-	-	-
5. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
6. vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke	-	-	-
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	-	-	-
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen	4.044*	3.721*	4.913*
9. langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen	-	-	-

*im Jahr 2020 ist es zu einer Spaltung bei der Stadtwerken Wolfhagen GmbH gekommen. Die Verbindlichkeiten der Gesellschaften wurden ins Verhältnis der jeweiligen Beteiligungsanteile gesetzt. Die Stadt hält an der Stadtwerke Wolfhagen GmbH 60,31% und an den neu gegründeten Regionalwerke Wolfhager Land GmbH 100%.



Prüfungsbericht

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021
und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2021

Stadtwerke Wolfhagen GmbH
Wolfhagen

vom 11. August 2022

Inhaltsverzeichnis	Seite
Anlagenverzeichnis	3
Abkürzungsverzeichnis	4
1 Prüfungsauftrag	5
2 Grundsätzliche Feststellungen	6
2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	6
2.2 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	7
3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	13
3.1 Gegenstand der Prüfung	13
3.2 Art und Umfang der Prüfung	14
4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	16
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	16
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	16
4.1.2 Jahresabschluss	16
4.1.3 Lagebericht	17
4.1.4 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	17
5 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	18
5.1 Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse	19
5.1.1 Vermögenslage	19
5.1.2 Finanzlage	20
5.1.3 Ertragslage	20
6 Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags nach § 53 HGrG	21
7 Schlussbemerkung	22

Anlagenverzeichnis

1 Anlagen zur Rechnungslegung

1.1 Jahresabschluss

1.2 Lagebericht

2 Analyse der wirtschaftlichen Verhältnisse

2.1 Vermögenslage

2.2 Anlagenfinanzierung und Liquiditätskennziffern

2.3 Ertragslage

3 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Gesellschaftsvertrag

3.2 Organe

3.3 Steuerliche Verhältnisse

4 Prüfung nach § 53 HGrG

5 Allgemeine Auftragsbedingungen

Wir haben den Bericht IT-gestützt erstellt. Insbesondere bei der tabellarischen Darstellung von aggregierten Zahlen (z. B. in TEUR) kann es zu marginalen rundungsinduzierten Unplausibilitäten kommen, da den berechneten Werten jeweils genaue ungerundete Daten zugrunde liegen.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AktG	Aktiengesetz
EUR	Euro
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWh	Gigawattstunde (1 Milliarde Watt)
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf
IDW PS	Prüfungsstandard des IDW
IT	Informationstechnologie
KG	Kommanditgesellschaft
KStG	Körperschaftssteuergesetz
kWh	Kilowattstunde
TEUR	Tausend Euro
UStG	Umsatzsteuergesetz

1 Prüfungsauftrag

- 1 Die Geschäftsführung der

Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen - im Folgenden "Gesellschaft" genannt -

hat uns mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 unter Einbeziehung der Buchführung sowie des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 beauftragt. Mit Beschluss des Aufsichtsrats vom 26. Oktober 2021 wurden wir zum Abschlussprüfer gewählt.
- 2 Dieser Prüfungsbericht ist an die Stadtwerke Wolfhagen GmbH gerichtet.
- 3 Der Auftrag schließt die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) ein. Gegenstand dieser Prüfung ist die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 Abs. 1 Nr. 1 HGrG sowie eine Berichterstattung über
 - a) die Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage sowie die Liquidität und Rentabilität der Gesellschaft,
 - b) verlustbringende Geschäfte und die Ursachen der Verluste, wenn diese Geschäfte und die Ursachen für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren,
 - c) die Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Jahresfehlbetrages nach § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG.
- 4 Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Prüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.
- 5 Bei der Berichterstattung haben wir den Prüfungsstandard des IDW „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“ (IDW PS 450 n. F.) beachtet.
- 6 Für die Durchführung der Prüfung und unsere Verantwortlichkeit gelten - auch im Verhältnis zu Dritten - die unter dem 30. Dezember 2021 / 14. Januar 2022 getroffene Vereinbarung sowie ergänzend die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017. Sie sind als Anlage Allgemeine Auftragsbedingungen beigelegt. Die Haftung für die Prüfung richtet sich nach Nr. 9 der AAB.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

- 7 Die Geschäftsführung hat die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft im Jahresabschluss und im Lagebericht dargestellt. Wegen der Einzelheiten verweisen wir auf die Anlagen Jahresabschluss und Lagebericht.
- 8 Folgende Angaben der Geschäftsführung, die zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlich sind, sind hervorzuheben:

Die Umsatzerlöse und Absatzmengen des Stromvertriebes konnten im Geschäftsjahr 2021 leicht um TEUR 104 auf EUR 10,2 Mio. gesteigert werden. Zu Beginn des Jahres wurden gesunkene Beschaffungskonditionen an die Endkunden im SLP-Segment weitergegeben, dies begründet die leicht gesunkenen Durchschnittserlöse in diesem Segment. Die geringen Durchschnittstemperaturen in der ersten Jahreshälfte des Berichtsjahres führen zu einer Steigerung der Umsätze und Absatzmengen im Bereich der Wärmestromkunden. Die Eigenversorgungsmengen für Wärmeerzeugungsanlagen und sonstige Betriebsgebäude konnten leicht gesenkt werden.

Die Erlöse aus der Nahwärmeversorgung stiegen von TEUR 443 auf TEUR 558 an. Dabei sind insbesondere die Verkaufsmengen der Nahwärmeversorgung für die Bereiche ehemalige Kaserne und Altenheim im Geschäftsjahr 2021 gestiegen.

In der Sparte Erdgasvertrieb konnten die Umsätze im Geschäftsjahr 2021 um weitere TEUR 521 gegenüber dem Vorjahr auf EUR 2,2 Mio. gesteigert werden. Die erstmals seit 2021 erhobene CO₂-Bepreisung trägt mit TEUR 193 zu dieser Steigerung bei.

Insgesamt ergaben sich Umsatzerlöse in Höhe von EUR 12,8 Mio., denen ein Materialaufwand von EUR 11,3 Mio. gegenübersteht.

Die Ertragslage war aufgrund der überproportional gestiegenen Energiebeschaffungskosten durch ein um TEUR 778 vermindertes Rohergebnis und ein leicht negatives Betriebsergebnis gekennzeichnet. Auch das durch die Beteiligungserträge geprägte Finanzergebnis von 479 TEUR war mit 344 TEUR rückläufig.

Der Jahresüberschuss beläuft sich auf TEUR 362 nach TEUR 1.237 im Vorjahr. Für das laufende Jahr 2022 wird mit einem Jahresüberschuss von TEUR 658 geplant.

Die Investitionen im Geschäftsjahr konzentrierten sich mit TEUR 129 auf eine Photovoltaikanlage, Hard- und Software sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Für 2022 sind Investitionen im Umfang von TEUR 217 geplant.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt bei verminderter Bilanzsumme 35,4 % nach 29,4 % im Vorjahr. Aufgrund der Gewinnaussüttung für das Vorjahr und dem niedrigeren Jahresüberschuss hat sich das Eigenkapital um TEUR 380 vermindert.

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet.

Allgemein werden Risiken der aktuellen und zukünftigen Entwicklung durch die Geschäftsführung und die Fachbereichsleiter im Rahmen des Risikomanagements turnusmäßig bewertet, um frühzeitig Maßnahmen zu ergreifen. Die Gesellschaft sieht für die künftige Entwicklung Chancen als auch Risiken. Durch die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie sind die Prozesse in der Energiewirtschaft weiterhin gefährdet. In Zusammenhang mit dem Ukraine-Konflikt und stark gestiegenen Energiepreisen besteht ein verstärktes Risiko von Forderungsausfällen. Chancen resultieren u.a. aus den sich positiv entwickelnden Ergebnisbeiträgen der bestehenden Beteiligungsverhältnisse.

- 9 Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung entspricht unseren im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen.

2.2 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

- 10 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 (Anlage Jahresabschluss) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 (Anlage Lagebericht) der Kapitalgesellschaft unter dem Datum vom 11. August 2022 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Wolfhagen GmbH - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Wolfhagen GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit dem Aufsichtsrat unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Neu-Isenburg, 11. August 2022

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

gez. Guido Platten

Wirtschaftsprüfer

gez. Olaf Michaelis

Wirtschaftsprüfer"

3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

3.1 Gegenstand der Prüfung

- 11 Gegenstand der Prüfung entsprechend §§ 316 ff. HGB sind die Buchführung und der nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021.
- 12 Die Prüfung des Jahresabschlusses erstreckte sich darauf, ob die deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags in allen wesentlichen Belangen beachtet worden sind. Der Lagebericht war darauf zu prüfen, ob er in allen wesentlichen Belangen den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht.
- 13 Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH ist eine mittelgroße Gesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden größenabhängige Erleichterungen nicht in Anspruch genommen. Gemäß § 16 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrags sind Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufzustellen.
- 14 Gegenstand der Prüfung war außerdem aufgrund der Erweiterung des Prüfungsauftrags durch die Geschäftsführung die Prüfung nach § 53 Absatz 1 Nr. 1 und 2 HGrG nach den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten Prüfungsstandard IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG".
- 15 Über die vorgenannte Prüfung wird in Abschnitt "Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags gesondert berichtet.
- 16 Die Geschäftsführung trägt die Verantwortung für die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten internen Kontrollen und die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.
- 17 Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf festzustellen, ob der Fortbestand des Unternehmens zugesichert werden kann oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.
- 18 Die Prüfung wurde in der Zeit vom 6. Juli 2022 bis zum 11. August 2022 vorgenommen.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

- 19 Art und Umfang der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts richteten sich nach §§ 316 ff. HGB und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung des IDW.
- 20 Die Prüfungsstrategie ist an den Risikofaktoren des zu prüfenden Unternehmens ausgerichtet (risikoorientierter Prüfungsansatz). Zur Beurteilung der Risikofaktoren und zur Festlegung der Prüfungsstrategie haben wir im Rahmen einer Voruntersuchung sowie auch kontinuierlich im Verlauf der Prüfung Informationen über das Unternehmen und dessen Umfeld gewonnen. Die Informationsgewinnung erstreckte sich insbesondere auf die Geschäftstätigkeit, die Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, das rechtliche und wirtschaftliche Umfeld, das Rechnungswesen, die angewandten Rechnungslegungsgrundsätze, die Organisation und das Interne Kontrollsystem, das System zur Steuerung und Überwachung des wirtschaftlichen Erfolgs.
- 21 Auf Basis dieser Informationen haben wir unter Beachtung der berufsrechtlichen Vorgaben und der Wesentlichkeit ein risikoorientiertes Vorgehen praktiziert.
- 22 Neben den Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung (einschließlich Aufbauprüfungen) und Funktionsprüfungen haben wir im wesentlichen aussagebezogene Prüfungshandlungen durchgeführt. Art und Umfang der aussagebezogenen Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Wesentlichkeit in Abhängigkeit von den Kenntnissen aus vorherigen Prüfungen und der Risikobeurteilung festgelegt.
- 23 Folgende Prüfungsschwerpunkte wurden von uns festgelegt: Erlösrealisierung und periodengerechte Abgrenzung der Umsatzerlöse, Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen sowie Ausweis und Bewertung der Forderungen und Verbindlichkeiten.
- 24 Angaben im Lagebericht, insbesondere prognostische Angaben, haben wir vor dem Hintergrund der Jahresabschlussangaben auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Jahresabschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen beurteilt.
- 25 Zur Erlangung ausreichender und angemessener Prüfungsnachweise, um begründete Schlussfolgerungen zur Bildung von Prüfungsurteilen zu ziehen, wurden Verfahren der bewussten Auswahl bzw. repräsentative Auswahlverfahren verwendet.
- 26 Ausgangspunkt unserer Prüfung war der Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020, dem von der sb+p Strecker • Berger + Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Kassel, ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden ist.

- 27 Die Eröffnungsbilanzwerte haben wir daraufhin geprüft, ob sie ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen wurden. Darüber hinaus haben wir den Vorjahresprüfungsbericht kritisch durchgesehen und uns von der Fortführung der bisher gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden überzeugt.
- 28 Die Vorräte sind von untergeordneter Bedeutung. Wir haben deshalb auf eine Inventurbeobachtung verzichtet.
- 29 Für den Nachweis der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben wir unter Zugrundelegung geeigneter Auswahlverfahren Bestätigungen Dritter eingeholt.
- 30 Für die Prüfung der Geschäftsbeziehungen zu Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen eingeholt.
- 31 Zur Beurteilung von Risiken aus Rechtsstreitigkeiten sowie der steuerlichen Verhältnisse wurden in Abhängigkeit von der Risikoeinschätzung Rechtsanwalts- bzw. Steuerberaterbestätigungen eingeholt.
- 32 Bei unserer Beurteilung haben wir uns auch auf Prüfungsergebnisse und Untersuchungen Dritter als Sachverständige der gesetzlichen Vertreter (z. B. versicherungsmathematische Gutachten über den Wert von Jubiläumsverpflichtungen) gestützt und diese soweit möglich verwertet.
- 33 Die von der Geschäftsführung unterzeichnete berufsübliche Vollständigkeitserklärung liegt uns vor.
- 34 In der Vollständigkeitserklärung wurde uns versichert, dass in dem vorliegenden Jahresabschluss sämtliche Vermögensgegenstände und Schuldposten enthalten und alle erkennbaren Risiken berücksichtigt sind sowie der Lagebericht alle für die Beurteilung der Lage wesentlichen Gesichtspunkte und die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält.
- 35 Die Geschäftsführung und die in der Vollständigkeitserklärung genannten Personen haben die erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht.

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

- 36 Die Buchführung erfolgt auf einer eigenen EDV-Anlage unter Verwendung des Programms Microsoft Dynamics 365 Business Central der Firma Microsoft Deutschland GmbH, Unterschleißheim. Über das Programm liegt für den Teilbereich Finanzbuchhaltung eine Softwarebescheinigung der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Hamburg, vor.
- 37 Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags. Die getroffenen Maßnahmen sind geeignet, die Sicherheit und Ordnungsmäßigkeit der IT-gestützten Rechnungslegung zu gewährleisten.
- 38 Bei unserer Prüfungstätigkeit ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass das IT-gestützte Rechnungslegungssystem nicht den gesetzlichen Anforderungen, insbesondere den einschlägigen Ordnungsmäßigkeits- und Sicherheitsanforderungen entspricht, um die gesetzlich geforderten Prüfungsaussagen über die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung treffen zu können.
- 39 Die Informationen aus den weiteren geprüften Unterlagen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung und Jahresabschluss sowie Lagebericht abgebildet.

4.1.2 Jahresabschluss

- 40 Der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 ist diesem Bericht als Anlage Jahresabschluss beigefügt.
- 41 Der Jahresabschluss entspricht in allen wesentlichen Belangen den für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.
- 42 Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet; die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden.
- 43 Der Anhang enthält die nach den gesetzlichen Vorgaben erforderlichen Angaben und Erläuterungen.

4.1.3 Lagebericht

- 44 Der geprüfte Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 ist diesem Bericht als Anlage Lagebericht beigelegt.
- 45 Der Lagebericht vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss und entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

4.1.4 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- 46 Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- 47 Auf die Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren) geht die Gesellschaft im Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) ein.

5 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

- 48 Die gesellschaftsrechtlichen Grundlagen (vgl. auch Anlage Gesellschaftsvertrag) unterlagen im Prüfungszeitraum keinen erheblichen Veränderungen.
- 49 Gesellschafter der Stadtwerke Wolfhagen GmbH sind die Stadt Wolfhagen (60,31 %) und die BürgerEnergieGenossenschaft eG, Wolfhagen (39,69 %).
- 50 Zur Besetzung der Geschäftsführung verweisen wir auf den Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) bzw. die Anlage Organe.
- 51 Zur Besetzung des Aufsichtsrats verweisen wir auf den Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) bzw. die Anlage Organe.
- 52 Die steuerlichen Verhältnisse sind in der Anlage Steuerliche Verhältnisse dargestellt.

5.1 Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse

5.1.1 Vermögenslage

- 53 Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf den Anlagenspiegel im Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss).
- 54 Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb, insbesondere Schlussrechnungen im Rahmen der Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wärme. Der Posten ergibt sich aus der Differenz zwischen den einzelnen Forderungen aus der Verbauchsabrechnung und unterjährigen Abschlagzahlungen und unterliegt gewöhnlichen Schwankungen.
- 55 Die Sonstigen Vermögensgegenstände enthielten 368 TEUR (Vorjahr: 734 TEUR) Forderungen gegen das Finanzamt aus Umsatzsteuer und Ertragsteuern und TEUR 78 (Vorjahr: 652 TEUR) debitorische Kreditoren.
- 56 Die Veränderung um -1.744 TEUR bzw. -79,6 % auf 446 TEUR resultiert ferner daraus, dass im Vorjahr Forderungen in Höhe von 801 TEUR gegen die in 2020 abgespaltene Regionalwerke Wolfhagen GmbH enthalten waren, die sich aus Liquiditätsverrechnungen im Zuge der in 2020 erfolgten Abspaltung ergaben.
- 57 Das Eigenkapital setzte sich wie folgt zusammen:

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Gezeichnetes Kapital	1.333,3	47,6	1.333,3	42,0	0,0	0,0
Kapitalrücklage	608,4	21,7	608,4	19,1	0,0	0,0
Gewinnrücklagen	494,6	17,7	0,0	0,0	494,6	100,0
Bilanzgewinn/-verlust	362,1	13,0	1.236,6	38,9	-874,5	-70,7
Eigenkapital	2.798,4	100,0	3.178,3	100,0	-379,9	-12,0

- 58 Die Veränderung der Gewinnrücklagen auf 495 TEUR entspricht dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 27. August 2021 zur Gewinnverwendung des Jahres 2020.
- 59 Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigten insbesondere Personalverpflichtungen und die Energiesteuer.
- 60 Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthalten im Wesentlichen als Darlehen ausgestaltete Investitionskredite der Volksbank Kassel Göttingen eG. Die Veränderung um -230 TEUR bzw. -13,7 % auf 1.455 TEUR beruht auf den planmäßigen Tilgungen.
- 61 Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um -2.728 TEUR bzw. -69,3 % auf 1.210 TEUR ist stichtagsbedingt und korrespondiert mit dem Rückgang der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

62 Der Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten um 455 TEUR bzw. 45,9 % auf 1.447 TEUR ist wesentlich auf Verbindlichkeiten gegenüber der Regionalwerke Wolfhagen GmbH in Höhe 304 TEUR zurückzuführen, die sich im Berichtsjahr aus Verrechnungen zwischen den beiden Gesellschaften als Folge der Spaltung im Vorjahr ergeben haben.

5.1.2 Finanzlage

63 Das Anlagevermögen ist mit 50,5 % durch das wirtschaftliche Eigenkapital und mit 77,3 % durch lang- und mittelfristiges Kapital finanziert.

64 Die Liquidität 2. Grades beträgt zum 31. Dezember 2021 = 72,0 %.

5.1.3 Ertragslage

65 Zur Darstellung der Ertragslage verweisen wir auf Anlage Ertragslage.

66 Im Geschäftsjahr 2021 wurden Gesamtumsätze in Höhe von 12.751 TEUR erzielt. Sie beinhalten überwiegend Erlöse aus dem Stromvertrieb. Im Vergleich zum Vorjahr war ein Zuwachs um 755 TEUR bzw. 6,3 % zu verzeichnen.

67 Die Materialaufwendungen indes sind überproportional stark um 1.532 TEUR bzw. 15,7 % gestiegen, was sich wesentlich auf höhere Bezugskosten für Energie zurückführen lässt, die nur teilweise und mit Zeitverzug an den Endkunden weiter gegeben werden können.

68 Als Folge dessen sank der Rohertrag im Berichtsjahr um 777 TEUR auf 1.468 TEUR.

69 Der Personalaufwand verringerte sich entsprechend der gesunkenen Mitarbeiterzahl leicht um 38 TEUR bzw. 3,6 % auf 1.019 TEUR.

70 Die Abschreibungen blieben mit 169 TEUR weitgehend unverändert zum Vorjahr.

71 Die um 20 TEUR bzw. 6,0 % auf 313 TEUR gesunkenen Sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthielten insbesondere Wartung (70 TEUR), Porto (26 TEUR) sowie Beratungs- und Prüfungsaufwand (25 TEUR).

72 Insgesamt ist das Betriebsergebnis gegenüber dem Vorjahr um 721 TEUR bzw. 101,5 % auf -10 TEUR gesunken.

73 Das Finanzergebnis verminderte sich um 348 TEUR bzw. 41,9 % auf 481,4 TEUR.

74 Das Beteiligungsergebnis betraf insbesondere die phasengleich vereinnahmten Gewinnausschüttungen der beiden Tochterunternehmen Solar Wolfhagen GmbH (61 TEUR) und Wind Wolfhagen GmbH (353 TEUR) sowie die Ausschüttung des Beteiligungsunternehmens Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG für 2020 (86 TEUR).

- 75 Das negative Neutrale Ergebnis von 44 TEUR (Vorjahr ebenfalls negativ: 17 TEUR) setzte sich vorrangig aus Aufwendungen zur Forderungsbewertung zusammen.
- 76 Das Jahresergebnis hat sich im Geschäftsjahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr um 875 TEUR auf 362 TEUR vermindert.

6 Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags nach § 53 HGrG

- 77 Über das Ergebnis von Erweiterungen des Prüfungsauftrages, die mit dem Auftraggeber vereinbart wurden und sich nicht unmittelbar auf den Jahresabschluss oder Lagebericht beziehen, berichten wir in diesem Abschnitt.
- 78 Gemäß § 16 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrag wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.
- 79 Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten Fragenkatalog des IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geführt worden sind. Bei der Gesellschaft ist ein Risikomanagementsystem eingerichtet. Dies umfasst zudem ein Risikofrüherkennungssystem, d. h. ein Überwachungssystem i. S. d. § 91 Abs. 2 AktG, damit den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklungen frühzeitig erkannt werden.
- 80 Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 4 Prüfung nach § 53 HGrG dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

7 Schlussbemerkung

- 81 Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 der Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n. F.).
- 82 Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist im Berichtsabschnitt Wiedergabe des Bestätigungsvermerks enthalten.
- 83 Neu-Isenburg, 11. August 2022

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

Guido Platten
Wirtschaftsprüfer

Olaf Michaelis
Wirtschaftsprüfer



Jahresabschluss

31.12.2021

Stadtwerke Wolfhagen GmbH
Wolfhagen

Bestandteile Jahresabschluss

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anhang

Bilanz der Stadtwerke Wolfhagen GmbH zum 31. Dezember 2021

	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €
Aktive Seite			Passive Seite	
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	1.333.333,00
1. Entgeltliche erworbene Konzessionen und andere Rechte	56.002,00	57.422,00	II. Kapitalrücklage	608.358,54
2. Geschäfts-/Firmenwert	166.193,00	207.740,00	III. Gewinnrücklagen andere Gewinnrücklagen	494.641,82
II. Sachanlagen			IV. Jahresüberschuss	362.068,99
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	344.058,08	368.368,08		<u>2.798.402,35</u>
2. Technische Anlagen und Maschinen	306.944,00	295.922,00		<u>1.236.604,55</u>
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	80.458,00	64.270,00		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	B. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00
	<u>731.460,08</u>	<u>728.560,08</u>		0,00
III. Finanzanlagen			C. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	4.318,60
1. Anteile an verbund. Unternehmen	1.770.000,00	1.770.000,00		4.949,30
2. Ausleihungen an verbund. Unternehmen	1.176.000,00	1.176.000,00	D. Rückstellungen	
3. Beteiligungen	837.975,00	837.975,00	1. Steuerrückstellungen	6.233,95
4. Ausleihungen an Untern., m. Beteiligungsverh.	94.524,48	94.524,48	2. Sonstige Rückstellungen	326.840,66
5. sonstige Ausleihungen	500,00	500,00		292.867,00
B. Umlaufvermögen				205.405,18
I. Vorräte			E. Verbindlichkeiten	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	30.621,37	21.704,06	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 162.571,08 €; Vorjahr 233.776,81 €)	1.455.414,76
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.209.989,31 €; Vorjahr 3.937.697,62 €)	1.209.989,31
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	1.749.484,18	2.753.262,87	3. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 595,00 €; Vorjahr 1.609,09 €)	595,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	23.902,57	132.253,74	4. Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 656.906,25 €; Vorjahr 515.346,02 €)	656.906,25
3. Forderungen gegen verb. Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	701.524,67	807.963,31	5. Sonstige Verbindlichkeiten (davon : a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.446.749,53 €; Vorjahr 991.654,95 €) b) aus Steuern 289.187,44 €; Vorjahr 24.946,30 €) c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 143,98 €; Vorjahr 1.828,14 €)	1.446.748,53
4. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	445.764,50	2.189.529,33		991.654,95
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	84.519,62	5.100,64		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>36.977,94</u>	<u>30.607,96</u>		
	<u>7.905.449,41</u>	<u>10.813.143,47</u>		
			<u>7.905.449,41</u>	<u>10.813.143,47</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2021

	€	€	2021 €	2020 €
1. Umsatzerlöse		13.835.910,00		12.972.526,62
abgeführte Stromsteuer / Energiesteuer		-1.084.591,90		-976.341,82
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		0,00		0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>41.755,40</u>	12.793.073,50	<u>32.460,86</u>
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.730.054,99			5.403.493,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>4.552.930,94</u>	11.282.985,93		<u>4.347.454,30</u>
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	710.054,06			755.635,91
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 40.419,25 €; im Vorjahr 42.382,46 €)	<u>308.750,20</u>	1.018.804,26		<u>301.009,03</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		168.921,53		167.974,86
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>372.177,86</u>	12.842.889,58	<u>361.791,24</u>
8. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen 413.602,74 €; im Vorjahr 730.631,91 €)			499.538,74	847.875,91
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen (davon aus verbundenen Unternehmen 11.760,00 €; im Vorjahr 11.760,00 €)			11.760,00	11.760,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			3.222,74	6.052,90
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			33.074,12	36.750,73
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			64.873,83	285.431,26
13. Ergebnis nach Steuern			366.757,45	1.234.793,95
14. Sonstige Steuern			<u>4.688,46</u>	<u>-1.810,60</u>
15. Jahresüberschuss			<u><u>362.068,99</u></u>	<u><u>1.236.604,55</u></u>

Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2021

I. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung

Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH hat ihren Sitz in Wolfhagen und wird im Handelsregister des Amtsgerichts Kassel unter der HRB 12182 geführt.

Der Jahresabschluss der Stadtwerke Wolfhagen GmbH wurde nach den Vorschriften des HGB für große Kapitalgesellschaften und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die Gliederung der Bilanz erfolgt gemäß § 266 Absatz 2 und 3 HGB.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft wurden durch die Erweiterung der Gliederung der Bilanz um den Passivposten Ertragszuschüsse sowie Sonderposten für erhaltene

Investitionszuschüsse berücksichtigt. Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Absatz 2 HGB gewählt.

II. Anteilsbesitz

a) Name und Sitz

Solar Wolfhagen GmbH
Siemensstraße 10
34466 Wolfhagen

b) Anteile am Kapital

25.000 € entspricht 100%

c) Ergebnis des letzten Geschäftsjahres

86.955,51 € Jahresüberschuss

d) Eigenkapital

268.331,87 €

Gesellschaft in 2012 gegründet

a) Name und Sitz

Wind Wolfhagen GmbH
Siemensstraße 10
34466 Wolfhagen

b) Anteile am Kapital

25.000 € entspricht 100%

c) Ergebnis des letzten Geschäftsjahres

352.733,88 € Jahresüberschuss

d) Eigenkapital

2.097.733,88 €

Gesellschaft in 2012 gegründet

III. Erläuterungen und Begründungen zu den Positionen von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet, wobei auf die eigenen Leistungen auch Lohn- und Materialgemeinkostenzuschläge berechnet wurden. Nach § 253 Abs. 3 HGB notwendige Abschreibungen sind berücksichtigt. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten in Anlehnung an die vom Bundesminister der Finanzen herausgegebenen AfA-Tabellen für den Wirtschaftszweig Energie- und Wasserversorgung. Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen werden linear abgeschrieben.

Die **Finanzanlagen** sind mit den Anschaffungskosten angesetzt worden. Eine Abschreibung auf einen niedrigeren beizulegenden Wert erfolgt bei voraussichtlich dauernder Wertminderung.

Die **Vorräte** werden zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die **Kassenstände und Guthaben bei Kreditinstituten** werden zum Nennwert angesetzt.

Die **ab dem Wirtschaftsjahr 2003 vereinbarten Ertragszuschüsse** werden, wie die öffentlichen Investitionszuschüsse, in den "Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse" eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände, auf die diese Zuschüsse entfallen, erfolgswirksam aufgelöst.

Die **Rückstellungen** werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden grundsätzlich mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten sieben Jahre abgezinst.

Bei der passivierten Rückstellung für Kosten der Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen wurde wegen Unwesentlichkeit für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von einer Berücksichtigung künftiger Preissteigerungen und einer Abzinsung der Verpflichtung abgesehen.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Entsprechend den Grundsätzen des IDW RS OFA 3 fasst die Stadtwerke Wolfhagen GmbH schwebende Energiebeschaffungs- und Absatzgeschäfte abweichend vom Einzelbewertungsgrundsatz gemäß § 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB für Zwecke der bilanziellen Bewertung zu **Vertragsportfolien** zusammen. Im Rahmen ihrer Vertriebstätigkeit für die Sparten Strom und Erdgas verkauft die Stadtwerke Wolfhagen GmbH Energie mit künftigem Lieferdatum an Privat- und Gewerbekunden. Für die Liefermengen an Privat- und Gewerbekunden erfolgt grundsätzlich eine Beschaffung in Teilmengen auch über fest kontrahierte Zeiträume hinaus. Bei diesen Geschäften handelt es sich um Planmengen (durch Vertragsverlängerungen und Neuabschlüsse), die im Rahmen des Endkundengeschäftes regelmäßig in den vergangenen Geschäftsjahren eingetreten sind und daher als hochwahrscheinlich eingestuft werden. Bei den zugehörigen schwebenden Beschaffungsgeschäften handelt es sich um physisch zu erfüllende Geschäfte, die der Marktpreissicherung für künftige Energielieferverpflichtungen für Strom und Gas dienen. Diese werden für Zwecke der Bewertung zusammengefasst.

2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens werden auf Anlage I zum Anhang dargestellt.

In den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** ist auch der abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablesestichtag und Bilanzstichtag enthalten. Von den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen entfallen 1.764.797 T€ auf Verbrauchsforderungen aus der Abrechnung der Strom-, Wasser- und Nahwärmelieferung. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** betragen 24 T€ (Vorjahr 132 T€).

In den Forderungen sind die Energiekostenabrechnungen der Liegenschaften der Stadt Wolfhagen enthalten.

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** betragen 702 T€ (Vorjahr 808 T€).

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 41 T€ (Vorjahr 28 T€) für Energielieferungen und für die techn. und kfm. Betriebsführung ausgewiesen.

Weiterhin bestehen Forderungen aus phasengleichen Gewinnausschüttungen und für die Umsatzsteuer.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** enthaltenen Forderungen sind im wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 395 T€ und debitorische Kreditoren 78 T€.

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2020 in Höhe von 1.236.604,55 € wurden gemäß Empfehlung des Aufsichtsrates vom 24.08.2021 und Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 27.08.2021 entsprechend in Höhe von 447.477,65 € an den Haushalt der Stadt abgeführt, 294.485,08 € an die BEG abgeführt. Der restliche Gewinn in Höhe von 494.641,82 wird der Gewinnrücklage zugeführt.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im wesentlichen die Urlaubs- und Überstundenansprüche der Mitarbeiter (22 T€), weiterer Personalaufwand (16 T€), Jubiläumsverpflichtungen (19 T€), Jahresabschlussarbeiten (18 T€), Jahresabschlussprüfung (15 T€), Stromsteuer (37 T€), Energiesteuer und gestz. Abgaben für Gas (61 T€) und Nahwärme (67 T€) sowie die EEG Umlage Strom (44 T€).

Bei den **Verbindlichkeiten** bestanden folgende Restlaufzeiten:

<u>aktuelles Jahr</u>	Gesamt T€	bis 1 Jahr T€	mehr als 1 Jahr T€	von 1 bis 5 Jahre T€	über 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.455	162	1.293	697	596
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.210	1.210	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1	1	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	657	657	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	1.447	1.447	0	0	0
	4.770	3.477	1.293	697	596

<u>Vorjahr</u>	Gesamt T€	bis 1 Jahr T€	mehr als 1 Jahr T€	von 1 bis 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.685	234	1.451	699
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.938	3.938	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	2	2	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	515	515	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	992	992	0	0
	7.132	5.681	1.451	699

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von 1.455 T€ (Vorjahr 1.685 T€) wurden wie folgt besichert:
Bei allen bestehenden Kreditverträgen wurde seitens der Banken auf Sicherheiten verzichtet.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** betragen im Jahr 2021 1 T€ (Vorjahr 2 T€).
Die Verbindlichkeiten enthalten EEG Einspeisevergütungen städtischer Anlagen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** beliefen sich auf 657 T€ (Vorjahr 515 T€)
und resultieren aus einem Betriebsmittelkredit von der Wind Wolfhagen GmbH
und deren Zinsberechnung.

Die wesentlichen **sonstigen Verbindlichkeiten** resultieren mit 778 T€ aus kreditorischen Debitoren,
Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt (279 T€) sowie ein vereinnahmte Netzentgelte (304 T€).

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Von den **Umsatzerlösen** entfallen folgende Beträge auf die einzelnen Bereiche:

	2021 T€	2020 T€
Stromversorgung	10.316	10.184
Nahwärmeversorgung	721	582
Gasversorgung	2.162	1.664
Sonstige Aktivitäten	637	542
abzgl. Strom- und Energiesteuer	-1.085 -	976
	<u>12.751</u>	<u>11.996</u>

Unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind im Wesentlichen Auflösungen von Rückstellungen (13 T€)
sowie Erträge aus Inkassotätigkeiten (16 T€) und Mahnverfahren (6 T€) zu nennen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten im Wesentlichen die Wartung Software (68 T€),
Beratungskosten (38 T€), Werbungskosten (21 T€), Portokosten (26 T€) und Nebenkosten des Geldverkehrs (31 T€).

Außergewöhnlich hohe Erträge betreffen die **Erträgen aus Beteiligungen** in Höhe von 500 T€ (Vorjahr 848 T€).
Diese resultieren aus der phasengleichen Gewinnausschüttung der beiden Tochtergesellschaften
Wind Wolfhagen (353 T€) sowie der Solar Wolfhagen GmbH (61 T€), sowie Ausschüttung von Windpark Kreuzstein (86 T€).

Von der Steuer vom Einkommen und Ertrag entfallen 53 T€ auf die Körperschaftsteuer, 9 T€ auf die Gewerbesteuer
sowie 3 T€ auf den Solidaritätszuschlag.

IV. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der erwirtschaftete Gewinn für das Geschäftsjahr beträgt 362.068,99 €. Die Geschäftsführung schlägt vor,
vom Jahresüberschuss 218.363,81 € an die Stadt, sowie 143.705,18 € an die BEG auszuschütten.

V. Ergänzende Angaben

1. Angaben zu Organen

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 636 €.

2. Arbeitnehmerschaft

Von der durchschnittlichen Zahl der während des Geschäftsjahres 2021 beschäftigten Arbeitnehmer (13) waren 13 Gehaltsempfänger. Weiterhin wurde 1 Auszubildender beschäftigt.

3. Haftungsverhältnis

Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH bürgt für Verbindlichkeiten der Solar Wolfhagen GmbH in Höhe von 2,4 Mio. €. Die Bürgschaft bezieht sich auf ein Investitionsdarlehen für die Errichtung eines Solarparks in Höhe von anfänglich 4,7 Mio. €. Das Risiko der Inanspruchnahme dieser Bürgschaft wird als äußerst gering angesehen, die Entwicklung der Gesellschaft Solar Wolfhagen GmbH stellt sich nach wie vor positiv dar. Die Ertragslage ist als gesichert anzusehen.

4. sonstige finanzielle Verpflichtungen

Aus getätigten Strom- und Erdgasbezugsverträgen bestehen Zahlungsverpflichtungen für die Folgejahre wie folgt (in TEUR):

	2022	2023	2024
Strom	1.294	790	957
Erdgas	1.435	565	321

5. Pflichtangabe gem. § 285 Nr. 17 HGB

Das im Geschäftsjahr vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar ergibt sich wie folgt:

- a) Abschlussprüfung (7.425,00 €)
- b) andere Bestätigungsleistungen (1.045 €)
- c) Steuerberatungsleistungen (2.750,00 €)
- d) sonstige Leistungen (851 €)

5. Angaben zu den Organen

a) Geschäftsführung

Frau Dipl.-Wirtsch.-Ing. Christina Holzhauer (hauptberuflich)
Herr Alexander Rohrssen (hauptberuflich)

Die Schutzklausel gem. § 286 (4) HGB wird angewendet.

b) Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

Reinhard Schaake	Bürgermeister	Aufsichtsratsvorsitzender
Wilfried Steinbock	Dipl. Ingenieur (i. R.)	stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Christoph Lübcke	Dipl. Ingenieur	
Manfred Schaub	Geschäftsführer	
Uwe Nord	Forstbeamter	
Maik Franke	Kfm. Für Büromanagement	
Ralf Hecker	Diplom-Wirtschaftsingenieur	
Norbert Ithner	Bundessoldat (i. R.)	
Ronald Göring	Lebensmitteltechnologe (i. R.)	
Andreas Tichatschek	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	
Gerhard Wöllenstein	Dipl. Ingenieur (i.R.)	

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Geschäftsjahres

Die im Februar 2022 eingetretenen Ereignisse im Russland-Ukraine-Konflikt wirken sich maßgeblich auf die Beschaffungskosten für die Gas- und Strommengen des Vertriebes aus. Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH hat zwingend Tarifierpassungen vorgenommen und die gestiegenen Beschaffungskosten an die Endkunden weitergegeben. Die aktuellen Entwicklungen deuten darauf hin, dass es auch zukünftig zu weiteren Preiserhöhungen kommen kann. Die Gefahr von Forderungsausfällen steigt deutlich.

Wolfhagen, 27.07.2022

Stadtwerke Wolfhagen GmbH



Christina Holzauer
Geschäftsführerin



Alexander Rohrssen
Geschäftsführer

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2021
STADTWERKE WOLFHAGEN GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschafts- jahres	Durchschnitt- licher Abschreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	jahr	Abschreibungen im Wirtschafts-	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge					Endstand
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1. Entgeltlich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte														
Werte	486.296,86	34.990,00	0,00	0,00	521.286,86	428.874,86	36.410,00	0,00	465.284,86	56.002,00	57.422,00	6,98%	10,74%	
2. Geschäfts- oder Firmenwert	415.470,30	0,00	0,00	0,00	415.470,30	207.730,30	41.547,00	0,00	249.277,30	166.193,00	207.740,00	10%	40%	
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	955.989,36	0,00	0,00	0,00	955.989,36	587.621,28	24.310,00	0,00	611.931,28	344.058,08	368.368,08	2,54%	35,99%	
2. Techn. Anlagen und Maschinen	925.333,41	62.936,76	50.940,36	0,00	937.329,81	629.411,41	51.914,76	50.940,36	630.385,81	306.944,00	295.922,00	5,54%	32,75%	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	138.475,21	30.927,77	0,00	0,00	169.402,98	74.205,21	14.739,77	0,00	88.944,98	80.458,00	64.270,00	8,70%	47,50%	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
III. Finanzanlagen														
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.770.000,00	0,00	0,00	0,00	1.770.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770.000,00	1.770.000,00			
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.176.000,00	0,00	0,00	0,00	1.176.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.176.000,00	1.176.000,00			
3. Beteiligungen	837.975,00	0,00	0,00	0,00	837.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	837.975,00	837.975,00			
4. Ausleihungen an Untern., mit Beteiligungsverhältnis	94.524,48	0,00	0,00	0,00	94.524,48	0,00	0,00	0,00	0,00	94.524,48	94.524,48			
5. sonstige Ausleihungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00			
	6.800.564,62	128.854,53	50.940,36	0,00	6.878.478,79	1.927.843,06	168.921,53	50.940,36	2.045.824,23	4.832.654,56	4.872.721,56	2,46%	70,26%	

LAGEBERICHT DER STADTWERKE WOLFHAGEN GMBH

Geschäftsjahr 2021

INHALT

A. Grundlagen des Unternehmens	3
B. Darstellung des Geschäftsverlaufes	4
Entwicklungen in der Branche.....	4
Geschäftsentwicklung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH	9
Beschaffung.....	10
Investitionen.....	11
C. Darstellung der Lage.....	11
D. Wesentliche Chancen und Risiken sowie zukünftige Entwicklung.....	13

A. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Unternehmen und Gesellschafterstruktur

Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH entstand durch Ausgliederung des ehemaligen Eigenbetriebs der Stadt Wolfhagen und dessen Überführung in eine eigenständige GmbH mit Vertrag vom 19. Juli 2000. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 10. Oktober 2000. Auf Basis des Bilanzstichtages 31.12.2019 wurden die Teilbetriebe Wasserversorgung und Stromnetzbetrieb in Form einer Abspaltung nach §§123 Abs. 2 Nr. 1, 124 ff. Umwandlungsgesetz an die Gesellschaft Regionalwerke Wolfhager Land GmbH (gegründet am 19.05.2020) übertragen. Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft des Gesellschafters Stadt Wolfhagen.

Die Abspaltung der genannten Teilbetriebe erfolgte aus der alten Gesellschafterstruktur (Anteil Stadt Wolfhagen 75% / Anteil Bürger Energie Genossenschaft Wolfhagen e.G. 25%) heraus gegen Gewährung von weiteren Anteilen zugunsten der Bürger Energie Genossenschaft Wolfhagen e.G.

Die Eintragung des Spaltungsvertrages in das Handelsregister erfolgte am 29.12.2020. Die resultierenden Anteile nach Spaltung belaufen sich für die Stadt Wolfhagen von 60,89%, für die BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG entsprechend auf 39,11%.

Resultierend aus der Abspaltung der Teilbetriebe Stromnetzbetrieb und Wasserversorgung wurde der Zweck der Unternehmung angepasst:

Gegenstand des Unternehmens ist die Erzeugung, Speicherung, der Handel und Vertrieb von Energie (Strom, Erdgas und Wärme) und dazu assoziierten Produkten sowie die Durchführung und Erbringung von Dienstleistungen im Energiesektor.

Geschäftsmodell

Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH sind aktiv in den Sparten Strom- und Erdgas im klassischen Endkundengeschäft tätig. Die Platzierung von Endkundenprodukten erfolgt mit dem Fokus auf Haushalts- und Gewerbekunden in Wolfhagen und der umliegenden Region. Faire Preisbildung in Kombination mit Kundennähe und regionaler Verbundenheit stellen hier die Stärke der Stadtwerke Wolfhagen GmbH dar.

Neben dem klassischen Commodity-Geschäft werden Angebote rund um das Thema Energie für den Endkunden weiter ausgebaut. Hierzu zählen unter anderem Produkte rund um Elektromobilität (Hardware, THG-Quotenhandel) und die Implementierung von Dienstleistungen für Einspeiser im Kontext des Redispatch.

Ein weiterer Fokus der Gesellschaft liegt im weiteren Ausbau von Erzeugungsanlagen aus Erneuerbaren Energien. Dies geschieht sowohl innerhalb eigener Tochtergesellschaften als auch auf regionaler Kooperationsebene.

Der Betrieb von vorwiegend über BHKW versorgte Nahwärmeinseln ist maßgebliches Standbein der Sparte Wärme. Zudem werden Contracting-Lösungen in kleineren Einheiten betrieben. Neben der aktuellen Wärmeerzeugung aus Erdgas gewinnt die Erzeugung aus regenerativen Energiequellen als vorrangige Wärmegegewinnungsquelle massiv an Bedeutung.

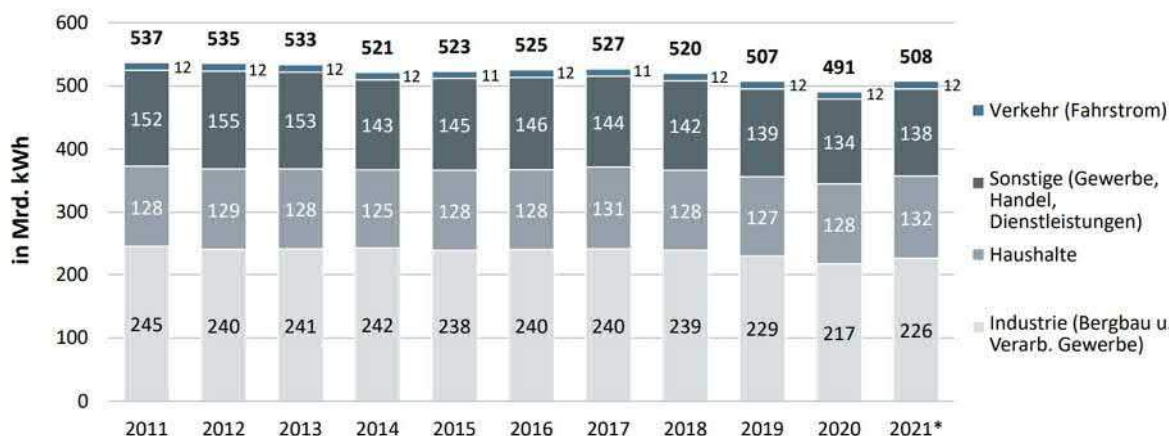
B. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFES

ENTWICKLUNGEN IN DER BRANCHE

ENERGIEHANDEL UND -VERTRIEB

Auch das Jahr 2021 wurde bekanntermaßen durch die Corona-Pandemie beeinflusst. Harte flächendeckende Lockdownmaßnahmen wie im Jahr 2020 im Bereich der Industrie gab es jedoch nicht. Jedoch hatte die anhaltende Pandemie weitere Auswirkungen im Berichtsjahr. Pandemiepläne und Arbeitsschutzrichtlinien wurden laufend an die jeweilige Situation und den jeweils geltenden gesetzlichen Vorgaben angepasst. Insbesondere in der Energiewirtschaft wurden unterschiedlichste Maßnahmen (z.B. mobiles Arbeiten, feste Monteureams) zur sicheren Aufrechterhaltung der Betriebsbereitschaft kritischer Infrastrukturen ergriffen.

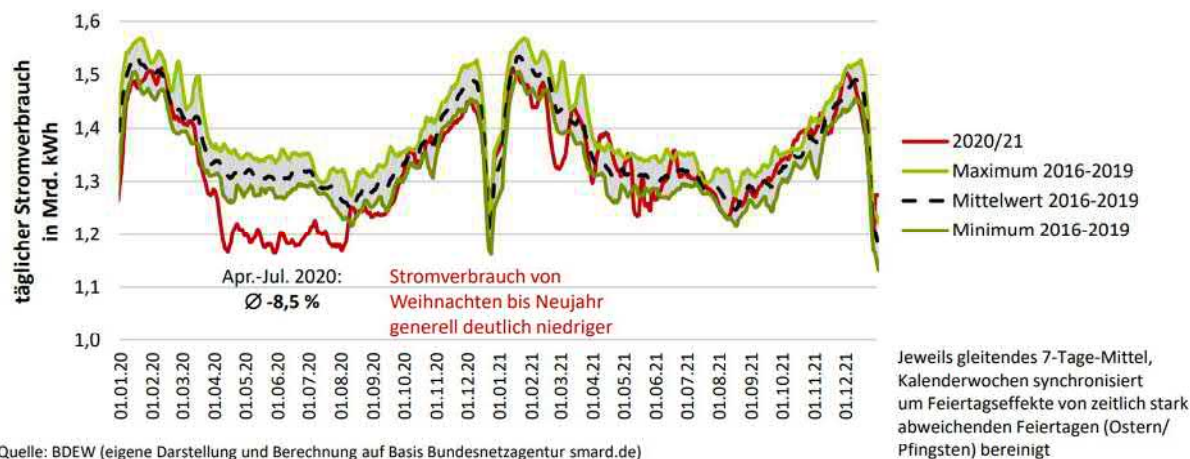
Jedoch beeinflussten die durch die Bundesregierung getroffenen Maßnahmen im Jahr die Konjunktur nicht wie im Vorjahr 2020, der Stromverbrauch in den Verbrauchergruppen stieg bundesweit nach Angaben des BDEW wieder auf ein Niveau des Jahres 2019 an.



Quellen: Destatis, BDEW; Stand 05/2022

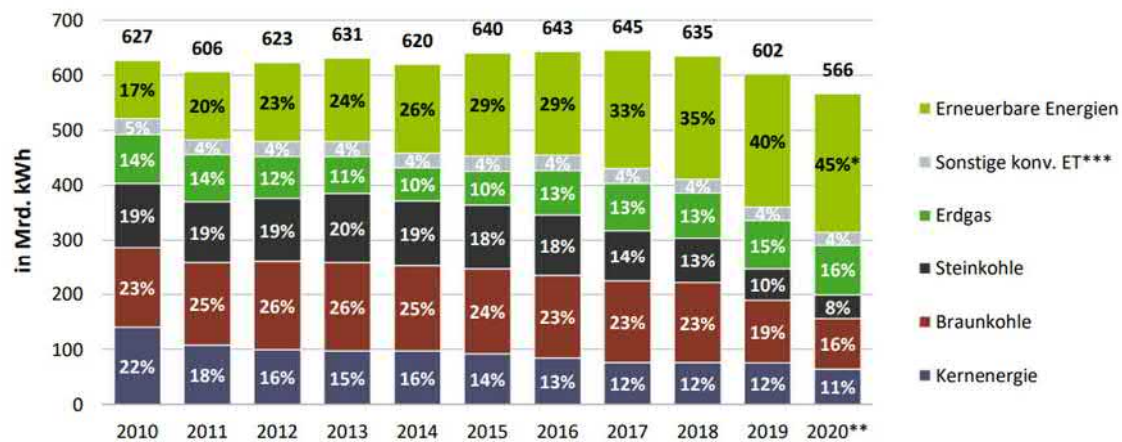
* vorläufig

Im zeitlichen Verlauf vom 01.01.2020 bis 31.12.2021 wird dies ebenso deutlich, die Verbräuche in 2021 folgen den Verbräuchen in den Vergleichsjahren 2016 bis 2019 auf ähnlichen Niveau.



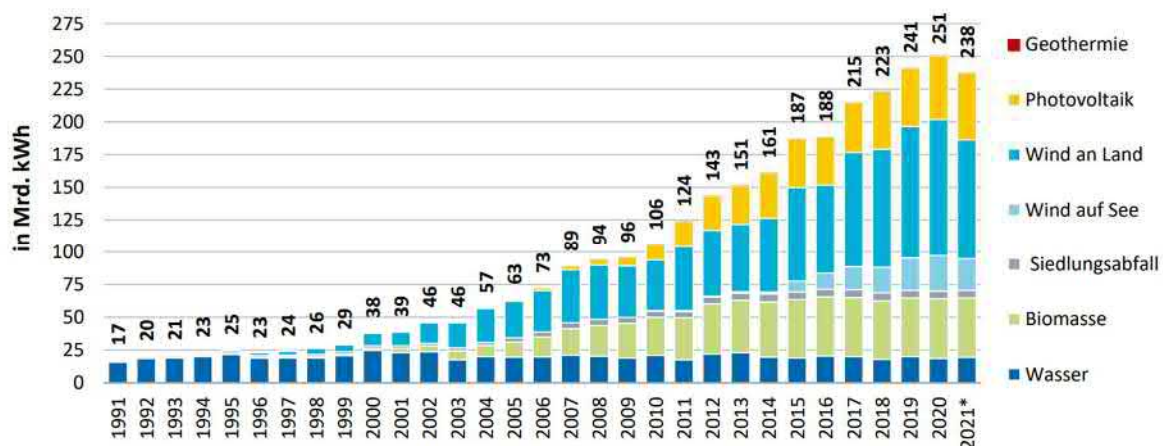
Quelle: BDEW (eigene Darstellung und Berechnung auf Basis Bundesnetzagentur smard.de)

Die Bruttostromerzeugung in Deutschland zeigte erstmals einen prozentualen Rückgang bei den erneuerbaren Energien.



Quelle: BDEW; Stand 04/2021
* entspricht 46 % bezogen auf den Stromverbrauch; ** vorläufig; *** u.a. nicht-erneuerbare Abfälle, Heizöl, Hochofengas, ohne Entnahmen aus Stromspeichern wie Pump- oder Batteriespeicher

Dies liegt vorwiegend witterungsbedingt begründet in den geringeren Erträgen sowohl im prozentualen Kontext aus Windkraftanlagen an Land.

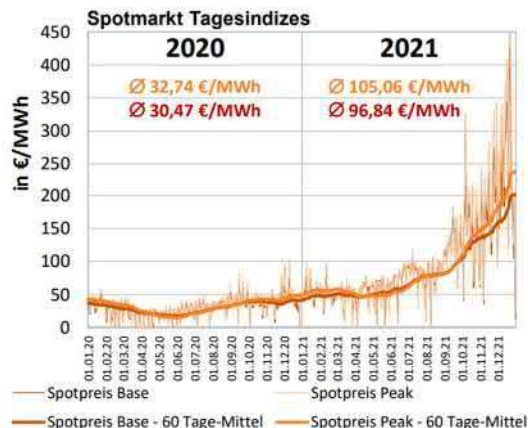
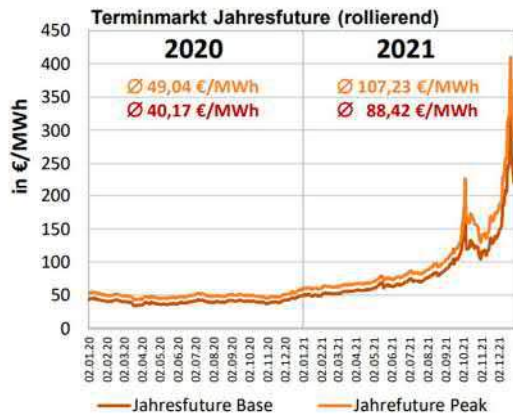


Quellen: Destatis, ZSW, BDEW; Stand 04/2022 * vorläufig

Die Pandemie und die zugehörigen Eindämmungsmaßnahmen hatten im Jahr 2020 Auswirkungen auf die Börsenpreise für Strom und Erdgas, das Dargebot überstieg den Bedarf. Die folgende Grafik des BDEW zeigt die Entwicklung des Niveaus an der Strombörse im zeitlichen Verlauf:

Preisentwicklung Strombörse

01.01.2020 – 31.12.2021

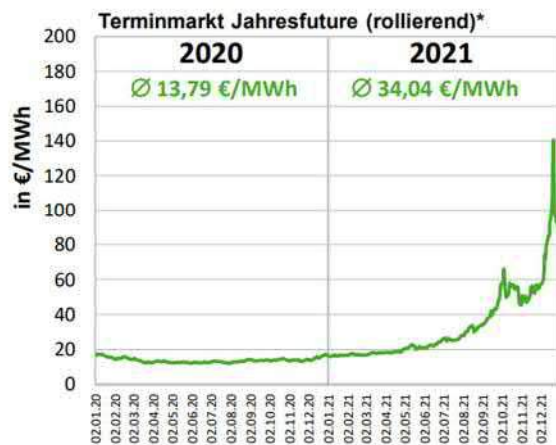


Quellen: EEX, entso-e

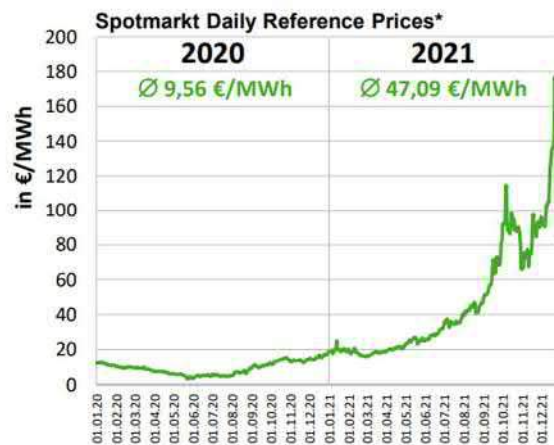
Sowohl der Terminmarkt als auch die Spotmärkte zeigten in der ersten Jahreshälfte des Berichtsjahres 2021 steigende Tendenzen aufgrund der positiven Konjunktorentwicklung nach oben. Die Entwicklung des Preisniveaus in der zweiten Jahreshälfte war maßgeblich geprägt von der Verknappung russischer Erdgasmengen an den Tagesmärkten.

Preisentwicklung Erdgas Großhandel

01.01.2020 – 31.12.2021



Quelle: EEX



* Mittelwerte aus Preisen der Marktgebiete von Gaspool und NCG

Die Preise für CO₂-Emissionszertifikate bewegten sich 2021 weiterhin stark nach oben. Während zu Beginn des Jahres 2021 Zertifikate mit etwas mehr als 30 EUR/t CO₂ eq. gehandelt wurden stieg der Preis bis Jahresende um mehr als 250%. Dies hatte zusätzliche Auswirkungen auf die Großhandelspreise für Strom.

Preisentwicklung CO₂-Emissionszertifikate

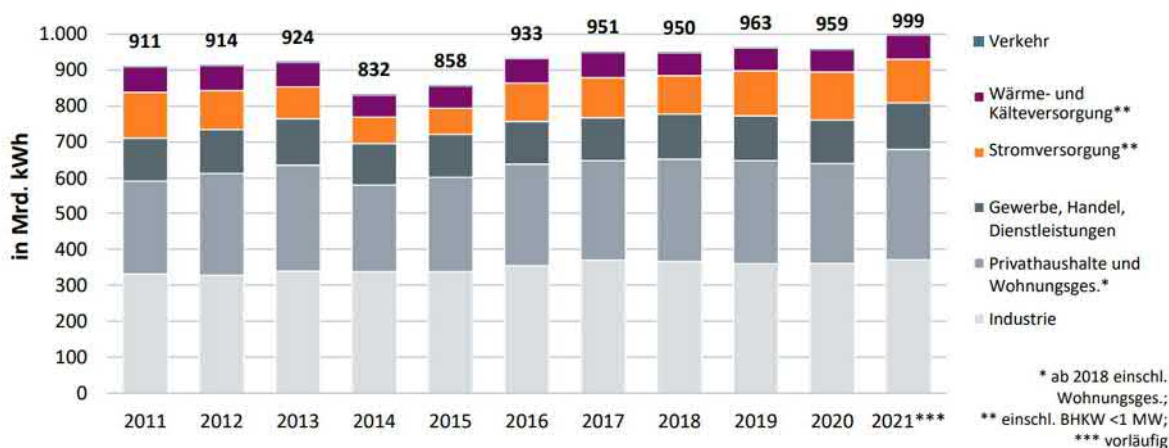
01.01.2018 – 31.12.2021



Quelle: EEX

Der Erdgasverbrauch des Jahres 2021 stieg in 2021 gegenüber dem Vorjahr deutlich an. Niedrige Temperaturen im Jahr 2021 führen zu diesem deutlichen Zuwachs. Dies ist auch in der folgenden Grafik im Segment „Privathaushalte und Wohnungsgesellschaften“ erkennbar. Die privaten Haushalte verbrauchten aufgrund der kühleren Witterung in der Heizperiode 2021 nach ersten Daten des BDEW 310 Mrd. kWh. Das entspricht einem Verbrauchszuwachs von 10,7 %.

Entwicklung des Erdgasabsatzes nach Abnehmern in Deutschland



Quellen: Destatis, BDEW; Stand 03/2022

Der Erdgasabsatz enthält nicht den Eigenverbrauch der Gaswirtschaft.

Umlagen und Abgaben belasteten den Strompreis im Jahr 2021 weiterhin, jedoch ergibt sich in Summe nur eine kleine Kostensteigerung für den Endverbraucher von etwas mehr als 0,1 ct/kWh netto. Maßgeblich dafür ist die staatliche Deckelung der Belastungen aus der EEG-Umlage auf 6,5 ct/kWh im Rahmen der 2020 beschlossenen Konjunkturpakete.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellen sich die Umlagen und Abgaben für das Jahr 2021 wie folgt dar:

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
EEG	6,354	6,88	6,792	6,405	6,756	6,5
KWK	0,445	0,438	0,345	0,280	0,226	0,254
Stromsteuer	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05
StromNEV	0,388	0,378	0,37	0,305	0,358	0,432
Offshore	0,04	-0,028	0,037	0,416	0,416	0,395
AbLaV	0	0,006	0,011	0,005	0,007	0,009
Gesamt	9,267	9,734	9,605	9,461	9,813	9,640

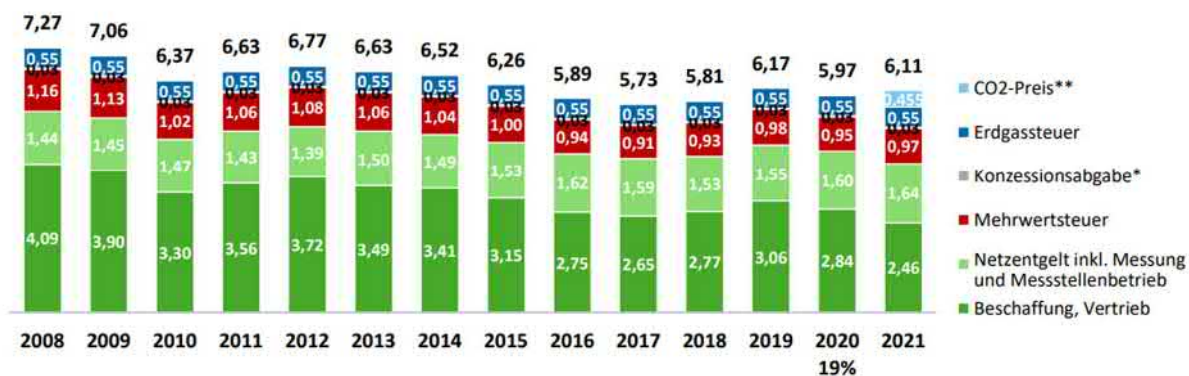
Tabelle: Übersicht Umlagen, Abgaben und Steuern (jeweils in ct/kWh)

Im Jahr 2021 kam es zu unterschiedlichen Entwicklungen der Netznutzungsentgelte. Während im Bereich der Regelzone tennet die Netznutzungsentgelte der nachgelagerten Verteilnetzbetreiber durch einen starken Abfall der Netzentgelte des Übertragungsnetzbetreibers entlastet wurden gab es Steigerungen in den Regelzonen transnetBW und 50Hertz. Maßgebliche Kostentreiber waren Netzausbaukosten und das Engpassmanagement. Des Weiteren kam die dritte Stufe zur Einführung bundeseinheitlicher Netzentgelte auf Basis des Netzentgeltmodernisierungsgesetzes (NEMog) zum Tragen, welche zu einer Umverteilung zwischen den Regelzonen führte.

Der Erdgaspreis für Endkunden wurde im Jahr 2021 erstmalig durch den CO₂-Preis aus dem BEHG belastet und stieg dadurch leicht an. Dämpfende Wirkung hatten hier weiter gesunkene Beschaffungskonditionen. Netznutzungsentgelte der Erdgasnetzbetreiber wiesen eine Tendenz nach oben auf.

Erdgaspreis für Haushalte (EFH) in ct/kWh

Durchschnittlicher Erdgaspreis für einen Haushalt in ct/kWh, Ein-Familienhaus (EFH), Erdgas-Zentralheizung mit Warmwasserbereitung, Sondervertragskunde*, Jahresverbrauch 20.000 kWh



* Heizgas-Kunden sind i. d. R. Sondervertragskunden mit geminderter Konzessionsabgabe (0,03 ct/kWh)
 ** Der CO₂-Preis bildet die Kosten für den Erwerb von CO₂-Emissionshandelszertifikaten gemäß BEHG ab und ist bis Ende 2025 ein gesetzlich festgelegter Festpreis

Quelle: BDEW; Stand 01/2021

GESCHÄFTSENTWICKLUNG DER STADTWERKE WOLFHAGEN GMBH

GESCHÄFTSENTWICKLUNG IM STROMVERTRIEB

Die Umsatzerlöse und Absatzmengen des Stromvertriebes konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr 2021 leicht gesteigert werden. Zu Beginn des Jahres wurden gesunkene Beschaffungskonditionen an die Endkunden im SLP-Segment weitergegeben, dies begründet die leicht gesunkenen Durchschnittserlöse in diesem Segment. Die geringen Durchschnittstemperaturen in der ersten Jahreshälfte des Berichtsjahres führen zu einer Steigerung der Umsätze und Absatzmengen im Bereich der Wärmestromkunden. Die Eigenversorgungsmengen für Wärmeerzeugungsanlagen und sonstige Betriebsgebäude konnten leicht gesenkt werden.

Tabelle 2: Absatz- und Umsatzentwicklung im Stromvertrieb

	2021			2020		
	kWh	€	ct/kWh	kWh	€	ct/kWh
Standardlastprofilkunden	34.275.103	8.771.197	25,59	33.296.680	8.686.969	26,09
Kunden mit Leistungsmessung	2.935.652	635.918	21,66	3.342.333	727328	21,76
Wärmestrom	4.115.174	750.907	18,25	3.552.812	635.993	17,90
Eigenverbrauch	147.300	31.530	21,41	165.370	35.696	21,59
Summe	41.473.229	10.189.543		40.357.195	10.085.988	

UMSATZ- & ABSATZENTWICKLUNG IM BEREICH DER WÄRMEVERSORGUNG

Die Verkaufsmengen der Nahwärmeversorgung für die Bereiche ehemalige Kaserne und Altenheim sind im Geschäftsjahr 2021 gestiegen. In den Ansätzen der unterjährigen Hochrechnungen war diese Entwicklung bereits abzusehen. Die Steigerung ist überwiegend witterungsbedingt und der erhöhten Nutzung des Campusbereiches geschuldet.

Tabelle 3: Umsatzerlöse und Mengenübersicht im Wärmeverkauf

	2021			2020		
	MWh	€	€/MWh	MWh	€	€/MWh
Tarifabnehmer	446,23	47.313,58	106,03	289,93	33.204,70	114,53
Sonderabnehmer	6.193,89	511.096,57	82,56	5.361,45	410.100,85	76,49
Gesamt	6.640,12	558.410,15	84,10	5.651,38	443.305,55	78,44

UMSATZ- & ABSATZENTWICKLUNG IM BEREICH DES ERDGASVERTRIEBES

In der Sparte Erdgasvertrieb konnten die Umsätze im Geschäftsjahr 2021 um weitere 521 T€ gegenüber dem Vorjahr von 1.630 T€ auf 2.181 T€ weiter gesteigert werden. Die erstmals seit 2021 erhobene CO₂-Bepreisung trägt mit 193 T€ zu dieser Steigerung bei. Die Absatzmengen stiegen von 33,4 GWh auf 42,6 GWh.

BESCHAFFUNG

STROMBESCHAFFUNG

Die Strombeschaffung im Berichtsjahr erfolgte durch die Beschaffung von Teilmengen an den Forward-Märkten sowie durch Bezüge an den Tagesmärkten. Zur Verteilung des Risikos wurden die Forwardmengen zu unterschiedlichen Zeitpunkten beschafft. Die Entwicklungen der Tagesmärkte in der zweiten Jahreshälfte führten zu deutlich erhöhten Strombezugskosten gegenüber den Planwerten für das Berichtsjahr.

PRIMÄRENERGIEBESCHAFFUNG WÄRMEVERSORGUNG

Die Aufwendungen für den Erdgasbezug sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und belaufen sich auf 331 T€ (Vorjahr 276 T€). Der Aufwand für den Primärenergiebezug im Rahmen von Klein-Contractingmaßnahmen betrug 3,3 T€ (VJ: 4,0 T€).

ERDGASBESCHAFFUNG

Die Erdgasbeschaffung für die Sparte Erdgasvertrieb erfolgte im Berichtsjahr 2021 über einen all-inklusive Vertrag. Die Beschaffungskosten beliefen sich auf 803 T€ und liegen im Durchschnitt leicht unter dem Niveau des Jahres 2020 (704 T€) zzgl. Aufwendungen für Mehr-/Mindermengen in Höhe von 6 T€ (Vorjahr: -5 T€).

INVESTITIONEN

Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug 129 T€ (Vorjahr 109 T€).

Die Gesamtinvestitionssumme teilt sich nach Sparten wie folgt auf:

Stromversorgung	63 T€
Allgemeine Anlagen	66 T€
Summe	129 T€

Die Investitionen wurden aus den liquiden Mitteln finanziert.

C. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme sank zum 31.12.2021 um 2.908 T€ auf 7.905 T€.
 Das Anlagevermögen sank um 40 T€ auf 4.832 T€.
 Es ergibt sich eine veränderte Anlagenintensität von 61,13 % (Vorjahr 45,1%).
 Das Umlaufvermögen beträgt 38,40 % (im Vorjahr 54,7 %) der Bilanzsumme.
 Die sonstigen Vermögensgegenstände sanken um 1.744 T€ auf 446 T€.
 Die flüssigen Mittel stiegen im Berichtsjahr um 79 T€ auf 85 T€.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 35,40 % (im Vorjahr 29,4 %). Die Veränderung des Eigenkapitals um -380 T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss von 362 T€ des Geschäftsjahres, dem eine Gewinnausschüttung von 742 T€ aus dem Jahresüberschuss des Vorjahres gegenübersteht und der Einstellung des restlichen Gewinns aus 2020 in die Gewinnrücklage 495 T€.

Die sonstigen Rückstellungen stiegen von 205 T€ auf 327 T€ und die Steuerrückstellungen sanken um 287 T€ auf 6 T€.

FINANZLAGE

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr zeit- und fristgerecht erfüllt werden.

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH belief sich im Berichtsjahr auf 403,5 T€. Im gleichen Zeitraum lag der Cash-Flow der Investitionstätigkeit bei einem Wert von 732,7 T€. Die Kapitalflussrechnung wies zudem für das Geschäftsjahr 2021 einen negativen Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von -1.001,8 T€ aus. Dies führte zum Ende des Berichtsjahres zu einem Finanzmittelfonds in Höhe von 80,9 T€.

ERTRAGSLAGE

Zur Erläuterung der Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete **Erfolgsrechnung** abgeleitet:

	2021		2020		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	13.836	100,00%	12.973	100,00%	863
Stromsteuer	-1.085	-7,84%	-976	-7,52%	109
Materialaufwand	11.283	81,55%	9.751	75,16%	1.532
Rohhertrag	1.468	10,61%	2.246	17,31%	-778
Sonstige betriebl. Erträge	42	0,30%	32	0,25%	10
Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	3	0,02%	6	0,05%	-3
Rohergebnis	1.513	10,94%	2.284	17,61%	-771
Personalaufwand	1.019	7,36%	1.057	8,15%	-38
Abschreibungen	169	1,22%	168	1,29%	1
Sonstige Steuern	5	0,04%	-2	-0,02%	7
Sonst. betriebl. Aufwand	372	2,69%	362	2,79%	10
Betriebsaufwendungen	1.565	11,31%	1.585	12,22%	-20
Betriebsergebnis	-52	-0,38%	698	5,38%	-750
Finanzerträge	12	0,09%	12	0,09%	0
Erträge aus Beteiligungen	500	3,61%	848	6,54%	-348
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	33	0,24%	37	0,29%	-4
Finanzergebnis	479	3,46%	823	6,34%	-344
Steuern vom Einkommen	65	0,47%	285	2,20%	-220
Jahresüberschuss	362	2,62%	1.237	9,54%	-875

Der Gewinn in Höhe von 362 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 875 T€ reduziert.

Bei den Umsatzerlösen war eine Steigerung von insgesamt 863 T€ zu verzeichnen. Diesem steht eine Steigerung des Materialaufwandes von 1.532 T€ entgegen, so dass der Rohhertrag um 778 T€ sank.

Das Finanzergebnis (479 T€) ergibt sich aus dem Fremdmittelbedarf zur Finanzierung von Anlageinvestitionen und den Beteiligungserträgen.

Die Betriebsaufwendungen sind um 20 T€ gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2021 auf Basis des Wirtschaftsplanes betrug 578 T€. Tatsächlich wurde die Prognose um rund 216 T€ verfehlt. Neben dem verhältnismäßig schlechten Windjahr und den daraus resultierenden geringeren Beteiligungserträgen, fielen auch die gestiegenen Bezugsmengen für Strom im letzten Halbjahr des Jahres 2021 ins Gewicht und beeinflussten das Ergebnis negativ.

D. WESENTLICHE CHANCEN UND RISIKEN SOWIE ZUKÜNFTIGE ENTWICKLUNG

1. ALLGEMEIN

Allgemein werden Risiken der aktuellen und zukünftigen Entwicklung durch die Geschäftsführung und die Fachbereichsleiter im Rahmen des Risikomanagements turnusmäßig bewertet, um frühzeitig Maßnahmen zu ergreifen. Monatliche Berichte, welche auch gegenüber dem Aufsichtsgremium und den Gesellschaftern kommuniziert werden, weisen zum Beispiel eventuelle Veränderungen im Kundenbestand oder Mengenabweichungen aus und unterstützen die Risikofrüherkennung.

Durch die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie sind fortwährend Prozesse in der Energiewirtschaft gefährdet. Um ein hohes Maß an Sicherheit für das Personal zu gewährleisten und um die Versorgungssicherheit stets aufrecht zu erhalten, wurden und werden während der Pandemie Schutzmaßnahmen zur Eindämmung und Ausbreitung der Virusinfektion ergriffen.

Auch in direktem Zusammenhang mit der Covid 19-Pandemie steht die fortwährende Digitalisierung von Geschäftsprozessen. Durch die Auswirkungen der Covid-Pandemie wurden auch bei der Stadtwerke Wolfhagen GmbH die Arbeitsprozesse in der ersten Lockdownphase 2020 plötzlich massiv beeinflusst. Die dadurch hervorgerufene Intensivierung der Digitalisierungsbemühungen müssen entsprechend fortgeführt werden. Ebenso erfordern die Marktprozesse eine kontinuierliche Weiterentwicklung der Automatisierung dieser digitalen Geschäftsprozesse.

Im Kontext der zuletzt stark gestiegenen Energiepreise besteht ein verstärktes Risiko von Forderungsausfällen. Ein etabliertes Mahnwesen unter Einbeziehung von Dienstleistern in die Prozesskette erhöht die frühzeitige Erkennung potentieller Ausfälle. Bereits in der Vergangenheit hat sich die Gesellschaft auf die Belieferung von Endkunden im SLP-Bereich spezialisiert, Großabnehmersegmente wurden aufgrund geringer Margen und hohem Wettbewerbsdrucks nicht aktiv vertrieblisch bespielt. Vor dem Hintergrund einer drohenden Rezession gewinnt diese Spezialisierung im Bezug auf potentielle hohe Forderungsausfälle durch Großkunden wieder an Bedeutung.

2. STROMVERTRIEB

Der Energieeinkauf ist bestimmt durch Marktpreisrisiken, denen durch das Eingehen von mittelfristigen Short- oder Long-Positionen begegnet wird. Mit steigender Volatilität des Marktes steigen neben den Risiken auch die Chancen für günstige Beschaffungsgeschäfte. Vorgaben zur Steuerung der Marktpreisrisiken u.a. durch Geschäfte am Terminmarkt sind im Risikohandbuch manifestiert. Jedoch war ein durch den Ukraine-Krieg hervorgerufenen Szenario massiv steigender Energiemärkte im aktuellen Ausmaß nicht hinterlegt, was zu einer Überarbeitung der Richtlinie führt. Im Bereich des Stromvertriebs wurde für die abgeschlossenen bzw. erwarteten Absatz- und Beschaffungsgeschäfte eine Gesamtbetrachtung vorgenommen. Aus den auf Basis von Jahresscheiben für die Jahre 2021 bis 2024 gebildeten Portfolios ergaben sich keine drohenden Verluste.

Durch die Liberalisierung des Energiemarktes ergeben sich nach wie vor Wettbewerbsrisiken im Absatz von Strom und Erdgas. Diese Risiken resultieren vor allem aus dem sehr stark preisorientierten Markt in Deutschland. Insbesondere vor dem Hintergrund der vervielfachten Energiepreise besteht hier ein entsprechendes Abwanderungsrisiko, da die Preisstellung von Wettbewerbern insbesondere bei fallenden Märkten wieder komplett an Spotmärkten erfolgen kann.

Der Kundenkreis der Stadtwerke Wolfhagen GmbH stammt vorwiegend aus der ländlichen Struktur. Wie in den Jahren zuvor fokussiert die Stadtwerke Wolfhagen GmbH die regionale Verbundenheit. Marktfähige Produkte der Stadtwerke Wolfhagen GmbH sollen dies auch perspektivisch zum Ausdruck bringen um die Kundenbindung zu verstärken, Zusatzprodukte zur eigentlichen Stromlieferung wie z. B. Wallboxen wirken hier entsprechend unterstützend.

3. ERDGASVERTRIEB

Die Sparte Erdgasvertrieb erfährt nach wie vor einen stetigen Zuwachs seit der Einführung im Jahr 2014 und ist inzwischen zu einer erfolgreichen Sparte ohne Defizit geworden. Langfristige Entwicklungen zum Thema Dekarbonisierung des Wärmemarktes lassen sich aktuell schwer abschätzen, werden aber in den kommenden Jahrzehnten deutliche Auswirkungen auf den Vertrieb von Erdgas haben. Die aktuellen Preisentwicklungen an den Erdgasmärkten werden zusätzlich zu einem mittelfristigen Kundenrückgang führen, gleichzeitig steigt das Risiko von Forderungsausfällen mit der massiven Preisentwicklung.

Hierbei gilt es entsprechende Alternativangebote auch in Kombination mit kommunaler Wärmeleitplanung zu entwickeln.

Im Bereich des Erdgasvertriebs wurde für die abgeschlossenen bzw. erwarteten Absatz- und Beschaffungsgeschäfte eine Gesamtbetrachtung vorgenommen. Aus den auf Basis von Jahresscheiben für die Jahre 2021 bis 2024 gebildeten Portfolios ergaben sich keine drohenden Verluste.

4. WÄRME

Der bisherige Fokus auf eine erdgasbasierende effiziente Wärmeversorgung mittels BHKW's in Nahwärmeinseln unterliegt sowohl im Bezug auf Nachhaltigkeit als auch vor dem Hintergrund der Verknappung am deutschen Gasmarkt durch den Russland-Ukraine-Konflikt einer Prüfung. Technischen Risiken wie Ausfall von Anlagen wird durch Bildung von Redundanzen und entsprechenden Wartungsplänen entgegengewirkt.

5. BETEILIGUNGEN

Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH ist zu 100% an den beiden Tochtergesellschaften Solar Wolfhagen GmbH und Wind Wolfhagen GmbH beteiligt. Chancen und Risiken werden in den jeweiligen Lageberichten der Tochtergesellschaften aufgezeigt und bewertet.

Mit Wirkung zum 23.10.2015 wurde die SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH mit Sitz in Eschwege gegründet. Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH war ab Gründung mit 14 % an dieser Gesellschaft beteiligt. Weitere Gesellschafter sind die Städtische Werke Aktiengesellschaft, die Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG, die Stadtwerke Witzenhausen GmbH, die Stadtwerke Eschwege GmbH sowie die Stadtwerke Bad-Sooden-Allendorf. Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung und Übernahme der Geschäftsführung an Windparkgesellschaften. Die SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH dient als Komplementärin zur „Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG“. Die „Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG“ wurde am 01.11.2015 unter Einbringung eines Gesamtstammkapitals von 1.000.000 € durch die vorgenannten Gesellschafter der SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH zu identischen Anteilen gegründet. Erste Anlagen des Windparks konnten im 1. Halbjahr 2017 in Betrieb genommen werden, der Regelbetrieb aller Anlagen wurde Anfang des Jahres 2018 erreicht. Gemäß SUN-Kodex wurden nach Aufnahme des Regelbetriebes mit Wirkung zum 01.01.2019 Anteile der Altgesellschafter an lokale Akteure, darunter vorwiegend Bürgerenergiegenossenschaften, veräußert. Der Anteil der Stadtwerke Wolfhagen GmbH reduzierte sich dadurch auf 7,1%.

Die weitere gemeinsame Entwicklung von Projekten mit regenerativen Erzeugungsanlagen jeglicher Art innerhalb der Kooperation SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (Kassel) stärken alle beteiligten Partnerunternehmen.

Ergebnisprognose:

Die wirtschaftliche Lage der Stadtwerke Wolfhagen GmbH ist weiterhin stabil. Die Investitionen der vergangenen Jahre haben die Stadtwerke Wolfhagen GmbH nicht nachhaltig belastet, sondern aus ihr ein dynamisch wachsendes, neue Geschäftsfelder erschließendes Unternehmen gemacht. Für das Jahr 2022 sind Investitionen in Höhe von rund 217 T€ geplant. Neben Investitionen in Software (53 T€), soll der Frontofficebereich des Kundenservice neugestaltet werden (50 T€). Weiterhin sind Ausleihungen in Windparkprojekte geplant (64 T€) und ein neues Elektrofahrzeug (30 T€). Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2022 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2022 rund 658 T € nach Steuern. In diesem Planergebnis sind Beteiligungserträge enthalten. Der Wirtschaftsplan wurde auf Basis konservativer Annahmen insbesondere im Bereich der Absatzplanungen im Strom- und Erdgasgeschäft erstellt.

Wolfhagen, 27.07.2022



Christina Holzauer
Geschäftsführerin
Stadtwerke Wolfhagen GmbH



Alexander Rohrssen
Geschäftsführer
Stadtwerke Wolfhagen GmbH

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Wolfhagen GmbH - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Wolfhagen GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit dem Aufsichtsrat unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

, 11. August 2022

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

Guido Platten
Wirtschaftsprüfer

Olaf Michaelis
Wirtschaftsprüfer



Vermögenslage

	31.12.2021		31.12.2020	
	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	222,2	2,8	265,2	2,5
Sachanlagen	731,5	9,3	728,6	6,7
Finanzanlagen	<u>3.879,0</u>	<u>49,1</u>	<u>3.879,0</u>	<u>35,9</u>
Anlagevermögen	<u>4.832,7</u>	<u>61,2</u>	<u>4.872,8</u>	<u>45,1</u>
Vorräte	30,6	0,4	21,7	0,2
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.749,5	22,1	2.753,3	25,5
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Gesellschafter	725,4	9,2	940,2	8,7
Sonstige Vermögensgegenstände	445,8	5,6	2.189,6	20,2
Liquide Mittel	<u>84,5</u>	<u>1,1</u>	<u>5,1</u>	<u>0,0</u>
Umlaufvermögen	<u>3.035,8</u>	<u>38,4</u>	<u>5.909,9</u>	<u>54,6</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>37,0</u>	<u>0,5</u>	<u>30,6</u>	<u>0,3</u>
Umlaufvermögen und RAP	<u>3.072,8</u>	<u>38,9</u>	<u>5.940,5</u>	<u>54,9</u>
Bilanzsumme	<u>7.905,5</u>	<u>100,0</u>	<u>10.813,3</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	1.333,3	16,9	1.333,3	12,3
Rücklagen	1.103,0	14,0	608,4	5,6
Jahresüberschuss	<u>362,1</u>	<u>4,6</u>	<u>1.236,6</u>	<u>11,4</u>
Eigenkapital	<u>2.798,4</u>	<u>35,5</u>	<u>3.178,3</u>	<u>29,3</u>
Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>4,3</u>	<u>0,1</u>	<u>4,9</u>	<u>0,0</u>
Sonderposten	<u>4,3</u>	<u>0,1</u>	<u>4,9</u>	<u>0,0</u>
Andere Rückstellungen	<u>333,1</u>	<u>4,2</u>	<u>498,3</u>	<u>4,6</u>
Rückstellungen	<u>333,1</u>	<u>4,2</u>	<u>498,3</u>	<u>4,6</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.455,4	18,4	1.685,3	15,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.210,0	15,3	3.937,7	36,4
Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen und Gesellschafter	657,5	8,3	517,0	4,8
Sonstige Verbindlichkeiten, Anzahlungen	<u>1.446,8</u>	<u>18,3</u>	<u>991,8</u>	<u>9,2</u>
Verbindlichkeiten	<u>4.769,7</u>	<u>60,3</u>	<u>7.131,8</u>	<u>66,0</u>
Verbindlichkeiten und RAP	<u>4.769,7</u>	<u>60,3</u>	<u>7.131,8</u>	<u>66,0</u>
Bilanzsumme	<u>7.905,5</u>	<u>100,0</u>	<u>10.813,3</u>	<u>100,0</u>

Anlagenfinanzierung und Liquiditätskennziffern

	31.12.2021		31.12.2020	
	TEUR	%	TEUR	%
1. Anlagenfinanzierung				
Anlagevermögen	4.832,7	100,0	4.872,7	100,0
Bilanzielles Eigenkapital	2.798,4		3.178,3	
- zur Ausschüttung vorgesehene Dividenden	-362,1		-742,0	
+ 70 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	3,0		3,5	
= wirtschaftl. Eigenkapital	2.439,3	50,5	2.439,8	50,1
+ 30 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	1,3		1,5	
+ langfristige Verbindlichkeiten ¹⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	595,5		752,7	
= langfristiges Kapital	3.036,1	62,8	3.194,0	65,5
+ mittelfristige Verbindlichkeiten ²⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	697,3		698,9	
= lang- u. mittelfristiges Kapital	3.733,4	77,3	3.892,9	79,9
Über- / Unterdeckung	-1.099,3	22,7	-979,8	20,1
2. Liquiditätskennziffern				
Finanzmittelfonds ⁴⁾	84,5		5,1	
+ kurzfristige Forderungen ⁵⁾	2.920,7		5.883,1	
zusammen	3.005,2		5.888,2	
./. kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	4.172,0		6.920,4	
Liquidität 2. Grades	-1.166,8	72,0	-1.032,2	85,1
Finanzmittelfonds ⁴⁾	84,5		5,1	
+ kurzfr. Forderungen ⁵⁾	2.920,7		5.883,1	
+ Vorräte ⁵⁾	30,6		21,7	
zusammen	3.035,8		5.909,9	
./. kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	4.172,0		6.920,4	
Liquidität 3. Grades	-1.136,2	72,8	-1.010,5	85,4

- 1) langfristig = Restlaufzeit über 5 Jahre
- 2) mittelfristig = Restlaufzeit 1 - 5 Jahre
- 3) kurzfristig = Restlaufzeit bis 1 Jahr
- 4) liquide Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermögens, sofern sie eine Restlaufzeit von höchstens drei Monaten haben
- 5) vor Abzug versteuerter Wertberichtigungen

Ertragslage

	2021		2020	
	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	13.835,9	108,5	12.972,5	108,1
Stromsteuer	-1.084,6	-8,5	-976,3	-8,1
Umsatzerlöse (netto)	12.751,3	100,0	11.996,2	100,0
Gesamtleistung	12.751,3	100,0	11.996,2	100,0
Materialeinsatz	-11.283,0	88,5	-9.750,9	81,3
Rohhertrag	1.468,3	11,5	2.245,3	18,7
Sonstige ordentliche betriebliche Erträge	26,4	0,2	21,1	0,2
Ordentliche betriebliche Erträge	1.494,7	11,7	2.266,4	18,9
Personalaufwand	-1.018,8	8,0	-1.056,6	8,8
Planmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	-168,9	1,3	-168,0	1,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-312,7	2,5	-333,1	2,8
Betriebssteuern	-4,7	0,0	1,8	0,0
Ordentliche betriebliche Aufwendungen	-1.505,1	11,8	-1.555,9	13,0
Betriebsergebnis	-10,4	0,1	710,5	5,9
Zinsen und ähnliche Erträge	15,0	0,1	17,8	0,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-33,1	0,3	-36,8	0,3
Beteiligungsergebnis	499,5	3,9	847,9	7,1
Finanzergebnis	481,4	3,8	828,9	6,9
Ergebnis aus Forderungsbewertung	-55,4	0,4	-26,2	0,2
Erträge von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Erträge	13,4	0,1	11,2	0,1
Aufwendungen von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Aufwendungen	-2,0	0,0	-2,4	0,0
Neutrales Ergebnis	-44,0	0,3	-17,4	0,1
Ergebnis vor Ertragsteuern	427,0	3,3	1.522,0	12,7
Ertragsteuern	-64,9	0,5	-285,4	2,4
Jahresergebnis	362,1	2,8	1.236,6	10,3

Gesellschaftsvertrag

Firma	Stadtwerke Wolfhagen GmbH
Sitz:	Wolfhagen
Amtsgericht, Registernummer:	Kassel, HRB 12182
Gründungsjahr:	2000

Gesellschaftsvertrag

gültig in der Fassung vom	24. September 2020
letzte Änderung vom	14. Dezember 2020
im Handelsregister eingetragen am	29. Dezember 2020

Inhalt der Änderung:	Die Gesellschaft hat als übertragender Rechtsträger nach Maßgabe des Spaltungs- und Übernahmevertrages vom 20.07.2020 sowie der Zustimmungsbeschlüsse der beteiligten Rechtsträger vom 02.09.2020 Teile ihres Vermögens, nämlich die Unternehmensstelle "Wasserversorgung" und "Stromnetzbetrieb" im Wege der Abspaltung auf die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH mit Sitz in Wolfhagen (Amtsgericht Kassel, HRB 18293) übertragen.
----------------------	--

wesentliche Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags:

Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Unternehmensgegenstand:	Erzeugung, Speicherung, Handel und Vertrieb von Energie (Strom, Erdgas und Wärme) und dazu assoziierten Produkten sowie die Durchführung und Erbringung von Dienstleistungen im Energiesektor.
Gesellschafteranteile:	Gesellschafter: <ul style="list-style-type: none">• Stadt Wolfhagen, Wolfhagen (60,3 %)• BürgerEnergiegenossenschaft Wolfhagen eG, Wolfhagen (39,7 %) Stammkapital: EUR 1.333.333,00

Organe

Gesellschafterversammlung

- ordentliche

Datum:	27. August 2021
Beschlüsse:	
Feststellung des Jahresabschlusses:	zum 31. Dezember 2020
Gewinnverwendung:	Verwendung des Jahresüberschusses (Bilanzgewinn) durch Ausschüttung an die Gesellschafter (EUR 741.962,73) und durch Zuführung zur anderen Gewinnrücklage (EUR 494.641,82).
weitere wesentliche Beschlüsse:	Beschluss einer Vereinbarung zur personenidentischen Geschäftsführung mit der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH und die Abrechnung von Geschäftsführungsdienstleistungen

Aufsichtsrat

Reinhard Schaake - Vorsitzender
Wilfried Steinbock - stellv. Vorsitzender
weitere Mitglieder
Christoph Lübcke
Norbert Ithner
Manfred Schaub
Uwe Nord
Ronald Göring
Maik Franke
Ralf Hecker
Andreas Tichatschek
Gerhard Wöllenstein

Geschäftsführer/in

Christina Holzhauer
Alexander Rohrssen

Vertretung der Gesellschaft

Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten. Soweit der oder die Geschäftsführer zugleich organschaftliche oder rechtsgeschäftliche Vertreter der Regionalwerke Wolfhagen GmbH, der Wind Wolfhagen GmbH und der Solar Wolfhagen GmbH sind, sind sie bei Rechtsgeschäften mit diesen Gesellschaften von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt	Kassel II-Hofgeismar
Steuernummer	026 242 10550
Steuerberater	AWADO GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft
endgültige Veranlagungen bis	2016
Veranlagung unter Vorbehalt bis	2019
Steuererklärungen abgegeben bis	2020
letzte steuerliche Außenprüfung	2020
Bericht liegt vor vom	für die Veranlagungszeiträume 2014 bis 2016 28. Februar 2020

PRÜFUNG DER ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER GESCHÄFTSFÜHRUNG UND DER WIRTSCHAFTLICHEN VERHÄLTNISSE NACH § 53 HGrG (IDW PS 720)

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Die Aufgaben der Geschäftsführung sind in § 9, die des Aufsichtsrates in § 12 und die der Gesellschafterversammlung in § 14 des Gesellschaftsvertrages geregelt. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Es haben vier Aufsichtsratssitzungen im Berichtsjahr stattgefunden. Die entsprechenden Protokolle wurden von uns eingesehen. Darüber hinaus hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden, über die eine entsprechende Niederschrift erstellt wurde.

- c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Der Geschäftsführer Herr Alexander Rohrssen ist Mitglied des Aufsichtsrats der Gesellschaft für kommunale Kooperation mbH, Eschwege. Darüber hinaus sind auskunftsgemäß weder Herr Rohrssen noch die Geschäftsführerin Frau Christina Holzhauser in weiteren Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 AktG tätig.

- d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterbleibt die Angabe der Geschäftsführerbezüge.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Es gibt einen Organisationsplan und eine strukturelle Arbeits- und Stellenbewertung, nach der bei der Stadtwerke Wolfhagen GmbH verfahren wird. Eine Überprüfung erfolgt auskunftsgemäß regelmäßig.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

- c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Vorkehrungen zur Korruptionsprävention wurden ergriffen und entsprechend im Betriebshandbuch festgehalten.

- d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Wesentliche Entscheidungsprozesse liegen ausschließlich in der Verantwortung der Geschäftsführung sowie des Aufsichtsrats.

- e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Wesentliche Originalverträge werden geordnet in einem Tresor hinterlegt.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

- a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Gemäß § 15 des Gesellschaftsvertrags hat die Geschäftsführung einen detaillierten Wirtschaftsplan für das dem jeweiligen, laufenden Geschäftsjahr folgende Geschäftsjahr aufzustellen. Der Wirtschaftsplan bedarf der Zustimmung des Aufsichtsrates. Das Planungswesen entspricht unserer Auffassung nach den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Die Geschäftsführung unterrichtet den Aufsichtsrat über die Entwicklung des Geschäftsjahres vierteljährlich. Dabei werden Berichte mit Hochrechnungen für das laufende Jahr und den Abweichungen vom Wirtschaftsplan vorgelegt. Planabweichungen werden regelmäßig untersucht.

- c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung nicht der Größe und den Anforderungen des Unternehmens entspricht.

- d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Ja. Bank- und Kassengeschäfte werden fortlaufend kontrolliert und anhand der Liquiditätslage gesteuert. Die Kreditaufnahme und -überwachung wird im Aufsichtsrat in Abstimmung mit dem Wirtschaftsplan vorgenommen.

- e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Siehe 3 d).

- f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Auskunftsgemäß sind die vollständige und zeitnahe Rechnungsstellung sowie die Forderungsüberwachung sichergestellt. Im Verlauf unserer Prüfung haben sich keine Anzeichen dafür ergeben, dass Forderungen nicht zeitnah eingezogen worden sind. Bei Sondervertragskunden erfolgt die Abrechnung monatlich. Bei den Tarifkunden wird eine monatliche Abschlagszahlung auf die Jahresverbrauchsabrechnung eingefordert.

- g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Das Unternehmen unterhält eine eigene Abteilung für Finanzmanagement und Controlling-Aufgaben.

- h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Das Rechnungs- und Berichtswesen ermöglicht eine Steuerung und Überwachung der verbundenen Unternehmen Wind Wolfhagen GmbH und Solar Wolfhagen GmbH.

4. Risikofrüherkennungssystem

- a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Für den kaufmännischen Bereich werden die Risiken im Wesentlichen aus dem Controlling abgeleitet. Die Geschäftsführung wird hierüber regelmäßig informiert.

- b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass diese Maßnahmen nicht ausreichend sind oder ihren Zweck nicht erfüllen.

- c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Vgl. hierzu Frage a).

- d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Vgl. hierzu Frage a).

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

- a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:

- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
- Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
- Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
- Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?

Die Beantwortung dieses Fragenkreises entfällt, da entsprechende Finanzinstrumente nicht eingesetzt werden.

- b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Vgl. hierzu Frage a).

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf

- Erfassung der Geschäfte
- Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
- Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
- Kontrolle der Geschäfte?

Vgl. hierzu Frage a).

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

Vgl. hierzu Frage a).

e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Vgl. hierzu Frage a).

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Vgl. hierzu Frage a).

6. Interne Revision

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Derzeit besteht keine eigenständige Interne Revision. Kontrollaufgaben werden durch die Geschäftsleitung durchgeführt. Mängel sind nicht festgestellt worden.

b) Wie ist die Anbindung der internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

- e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

- f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Nein, solche Anhaltspunkte haben sich im Rahmen der Prüfung nicht ergeben.

- b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Es wurden keine Kredite an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gewährt.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Derartige Maßnahmen haben wir nicht festgestellt.

- d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Nach unseren Feststellungen wurden die geltenden Vorschriften beachtet.

8. Durchführung von Investitionen

- a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Es erfolgt eine angemessene Planung und Prüfung in Bezug auf Rentabilität, Finanzierbarkeit sowie auf eventuelle Risiken. Investitionen werden in den Wirtschaftsplan aufgenommen, über den der Aufsichtsrat beschließt.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Derartige Anhaltspunkte haben sich im Rahmen unserer Prüfungshandlungen nicht ergeben.

- c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Das Überwachungsorgan wird von der Geschäftsführung laufend über die Durchführung und Abweichung informiert.

- d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Wesentliche Abweichungen haben sich nicht ergeben.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

9. Vergaberegelungen

- a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Im Rahmen unserer Prüfung konnten wir keine Anhaltspunkte für derartige Verstöße feststellen.

- b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Auskunftsgemäß werden ausreichend Konkurrenzangebote eingeholt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Die Geschäftsführung unterrichtet den Aufsichtsrat über den Geschäftsverlauf, insbesondere über wesentliche Abweichungen von den Planzahlen vierteljährlich.

- b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Die Berichte vermitteln nach unserer Auffassung einen zutreffenden Einblick in die Lage des Unternehmens.

- c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Die Unterrichtung erfolgt nach unseren Feststellungen in angemessener und zeitnaher Weise. Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen sind nicht bekannt.

- d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Im Geschäftsjahr wurde fortlaufend berichtet. Besondere Schwerpunkte analog § 90 Abs. 3 AktG sind nicht bekannt.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Nein, hierfür liegen keine Anhaltspunkte vor.

- f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Ja, eine D&O-Versicherung wurde von der Stadtwerke Wolfhagen GmbH abgeschlossen, bei der ein angemessener Selbstbehalt vereinbart wurde und deren Konditionen mit dem Überwachungsorgan auskunftsgemäß erörtert wurden.

- g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Es gibt keine Hinweise auf Interessenskonflikte zwischen der Geschäftsführung und den Mitgliedern des Überwachungsorgans.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?
Nach unseren Feststellungen besteht kein nicht betriebsnotwendiges Vermögen.

- b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?
Es bestehen keine auffallend hohen oder niedrigen Bestände.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?
Im Rahmen unserer Prüfung haben sich solche Anhaltspunkte nicht ergeben.

12. Finanzierung

- a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?
Siehe hierzu die Erläuterungen im Prüfungsbericht unter Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse.

- b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?
Die Finanzlage des Konzerns ist als geordnet zu bezeichnen.

- c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?
Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr keine Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?

Derartige Finanzierungsprobleme wurden während unserer Prüfung nicht bekannt.

- b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Der Gewinnverwendungsvorschlag ist mit der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft vereinbar.

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Vgl. hierzu unsere Erläuterungen zum Prüfungsbericht.

- b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Das Jahresergebnis der Stadtwerke Wolfhagen GmbH (Jahresüberschuss in Höhe von 471,2 TEUR (i. Vj. 1.236,6 TEUR)) ist durch Erträge aus der phasengleichen Gewinneinnahme von Dividenden der beiden Tochtergesellschaften Wind Wolfhagen GmbH und Solar Wolfhagen GmbH sowie einer Ausschüttung des Beteiligungsunternehmens Windpark Kreuzsetin GmbH & Co. KG für das Geschäftsjahr 2020 in Höhe von zusammen 499,5 TEUR (i. V. 847,9 TEUR) positiv beeinflusst worden. Daneben waren einmalige Vorgänge im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Anhaltspunkte hierfür haben sich nicht ergeben.

- d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Entfällt.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Verlustbringende Geschäfte sind nicht bekannt.

- b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

- a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

In 2021 wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet.

- b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unrechtmäßiger Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Bericht

**über die Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2021 und des Lageberichtes
für das Geschäftsjahr 2021**

**bei der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH,
Wolfhagen**

vom 11. August 2022

Inhaltsverzeichnis	Seite
Anlagenverzeichnis	3
Abkürzungsverzeichnis	4
1 Prüfungsauftrag	5
2 Grundsätzliche Feststellungen	6
2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	6
2.2 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	8
3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	15
3.1 Gegenstand der Prüfung	15
3.2 Art und Umfang der Prüfung	16
4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	18
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	18
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	18
4.1.2 Jahresabschluss	18
4.1.3 Lagebericht	19
4.1.4 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	19
5 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	20
5.1 Rechtliche Grundlagen	20
5.2 Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse	21
5.2.1 Vermögenslage	21
5.2.2 Finanzlage	22
5.2.3 Ertragslage	22
6 Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags	24
6.1 Feststellungen zur Entflechtung der internen Rechnungslegung	24
6.2 Prüfungsschwerpunkte ergänzende Angaben (Strom) gemäß Festlegung der Regulierungsbehörde	26
6.3 Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG	27
7 Schlussbemerkung	28

Anlagenverzeichnis

1 Anlagen zur Rechnungslegung

- 1.1 Jahresabschluss
- 1.2 Lagebericht

2 Analyse der wirtschaftlichen Verhältnisse

- 2.1 Vermögenslage
- 2.2 Anlagenfinanzierung und Liquiditätskennziffern
- 2.3 Ertragslage

3 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

- 3.1 Gesellschaftsvertrag
- 3.2 Organe
- 3.3 Steuerliche Verhältnisse

4 Prüfung nach § 53 HGrG

5 Tätigkeitsabschlüsse

- 5.1 Buchhalterische Entflechtung nach § 6b EnWG
- 5.2 Tätigkeitsabschluss Elektrizitätsverteilung gemäß § 6b EnWG i. V. m.
dem Beschluss der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020
- 5.3 Tätigkeitsabschluss Messstellenbetrieb gemäß § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG
- 5.4 Rückstellungsspiegel 2021

6 Allgemeine Auftragsbedingungen

Wir haben den Bericht IT-gestützt erstellt. Insbesondere bei der tabellarischen Darstellung von aggregierten Zahlen (z. B. in TEUR) kann es zu marginalen rundungsinduzierten Unplausibilitäten kommen, da den berechneten Werten jeweils genaue ungerundete Daten zugrunde liegen.

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
AktG	Aktiengesetz
EUR	Euro
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWh	Gigawattstunde (1 Milliarde Watt)
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf
IDW PS	Prüfungsstandard des IDW
IT	Informationstechnologie
KG	Kommanditgesellschaft
KStG	Körperschaftsteuergesetz
TEUR	Tausend Euro
UStG	Umsatzsteuergesetz

1 Prüfungsauftrag

- 1 Die Geschäftsführung der

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen

- im Folgenden "Gesellschaft" genannt -

hat uns mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 unter Einbeziehung der Buchführung sowie des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 beauftragt. Mit Beschluss des Aufsichtsrats vom 26. Oktober 2021 wurden wir zum Abschlussprüfer gewählt.
- 2 Dieser Prüfungsbericht ist an die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH gerichtet.
- 3 Der Auftrag schließt die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG) ein. Gegenstand dieser Prüfung ist die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung nach § 53 Abs. 1 Nr. 1 HGrG sowie eine Berichterstattung über
 - a) die Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage sowie die Liquidität und Rentabilität der Gesellschaft,
 - b) verlustbringende Geschäfte und die Ursachen der Verluste, wenn diese Geschäfte und die Ursachen für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren,
 - c) die Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Jahresfehlbetrages nach § 53 Abs. 1 Nr. 2 HGrG.
- 4 Darüber hinaus schließt der Auftrag die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG mit ein. Enthalten war dabei auch die Durchführung der Prüfungsschwerpunkte der ergänzenden Angaben (Strom) gemäß Festlegung durch die Regulierungsbehörde gemäß Beschluss der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 auf Grundlage des § 29 Abs. 1 EnWG i. V. m. § 6b Abs 6 Satz 1, Abs. 1 Satz 1 EnWG.
- 5 Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Prüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.
- 6 Bei der Berichterstattung haben wir den Prüfungsstandard des IDW „Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten“ (IDW PS 450 n. F.) beachtet.

- 7 Für die Durchführung der Prüfung und unsere Verantwortlichkeit gelten - auch im Verhältnis zu Dritten - die unter dem 30. Dezember 2021 / 14. Januar 2022 getroffene Vereinbarung sowie ergänzend die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017. Sie sind als Anlage Allgemeine Auftragsbedingungen beigelegt. Die Haftung für die Prüfung richtet sich nach Nr. 9 der AAB.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

- 8 Die Geschäftsführung hat die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft im Jahresabschluss und im Lagebericht dargestellt. Wegen der Einzelheiten verweisen wir auf die Anlagen Jahresabschluss und Lagebericht.
- 9 Folgende Angaben der Geschäftsführung, die zur Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlich sind, sind hervorzuheben:

Der Absatz im Kerngeschäft der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, dem Strom-Netzbetrieb, stieg gegenüber dem Geschäftsjahr 2020 insbesondere im Standard-Last-Profil-Segment (SLP-Segment), dem Kleinkundensegment der klassischen Haushalts- und (Klein-) Gewerbekunden, deutlich an. Insgesamt wurden in 2021 86,7 GWh gegenüber 85,1 GWh im Vorjahr ausgespeist. Die Netzverluste beliefen sich auf 2,8 % nach 1,9 % im Vorjahr. Im Segment der leistungsgemessenen Kunden gab es im Geschäftsjahr 2021 keine Veränderung im Vergleich zum Jahr 2020. Innerhalb des Segmentes kam es jedoch zu Verschiebungen. Trotz gesteigerter Absatzmengen sanken die Erlöse des Netzbetriebes im Geschäftsjahr 2021 aufgrund der Preisblattgestaltung leicht unter das Niveau des Vorjahres.

Die Verkaufserlöse der Wasserversorgung lagen bei TEUR 1.246 (Vorjahr: TEUR 1.228). Die Absatzmenge verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um mehr als 26 Tcbm.

Die Umsatzerlöse des grundzuständigen Messstellenbetriebes für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme lagen im Berichtsjahr bei TEUR 62 (Vorjahr: TEUR 50).

Insgesamt ergaben sich Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 13.292, denen ein Materialaufwand von TEUR 10.277 gegenüberstand. Die Sparte Stromnetzbetrieb ist bedingt durch die durchlaufenden EEG-Zahlungen und die Netznutzungsentgelte mit 11.046 TEUR nach wie vor die umsatzstärkste Sparte der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH. Der Rückgang der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 2.525 TEUR vollzog sich insbesondere aus geringeren Erlösen im Rahmen des EEG-Belastungsausgleiches mit dem Übertragungsnetzbetreiber aufgrund witterungsbedingt rückläufiger Erzeugungsmengen und geringeren zu zahlenden Marktprämien.

Der Jahresüberschuss beläuft sich auf 156,9 TEUR nach 525,6 TEUR im Vorjahr. Für das laufende Geschäftsjahr 2022 wird mit einem Jahresüberschuss von TEUR 276 geplant.

Die Investitionen im Geschäftsjahr konzentrierten sich mit Verteilungsanlagen für die Netze, Hausanschlüsse sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung auf die Strom- und Wasserversorgung. Für 2022 sind entsprechende Investitionen in Höhe von 1,1 Mio. € geplant.

Die Vermögens-, Finanz- und Liquiditätslage der Gesellschaft wird als geordnet angesehen. Sämtliche Verbindlichkeiten konnten im Geschäftsjahr fristgerecht erfüllt werden.

In der Sparte Stromnetz nimmt der Zubau von EEG-Anlagen im im Netzgebiet der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH wieder zu. Der Trend zur Eigenversorgung bei Zubau-Projekten von EEG-Anlagen setzt sich fort. Dem entgegenstehen zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbare Leistungsbedürfnisse zur Ladung von Elektrofahrzeugen sowohl im Eigenheim als auch im öffentlichen Raum. Die neu definierten Ziele der Bundesregierung zur Energiewende - verstärkt durch die aus dem Russland-Ukraine Konflikt resultierende Energiekrise - verändern kurzfristig das notwendige Netzausbauverhalten in den Niederspannungsbereichen zur Schaffung von Leistungskapazitäten und die Netznutzungsbedingungen. Hierzu sieht man das Erfordernis weiterer politischer Weichenstellungen.

- 10 Die Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die Geschäftsführung entspricht unseren im Rahmen der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen.

2.2 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

- 11 Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 (Anlage Jahresabschluss) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 (Anlage Lagebericht) der Kapitalgesellschaft unter dem Datum vom 11. August 2022 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

"BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichtes

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit dem Aufsichtsrat unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG sowie Messstellenbetrieb nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F (07.2021)) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG“ weitergehend beschrieben.

Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zu dienen.

Verantwortung der Geschäftsführung für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG. Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sowie nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Neu-Isenburg, 11. August 2022

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Guido Platten
Wirtschaftsprüfer

gez. Olaf Michaelis
Wirtschaftsprüfer"

3 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

3.1 Gegenstand der Prüfung

- 12 Gegenstand der Prüfung entsprechend §§ 316 ff. HGB sind die Buchführung und der nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021.
- 13 Die Prüfung des Jahresabschlusses erstreckte sich darauf, ob die deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags in allen wesentlichen Belangen beachtet worden sind. Der Lagebericht war darauf zu prüfen, ob er in allen wesentlichen Belangen den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht.
- 14 Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist eine mittelgroße Gesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB. Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden größenabhängige Erleichterungen nicht in Anspruch genommen. Gemäß § 16 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrags sind Jahresabschluss und Lagebericht nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufzustellen.
- 15 Gegenstand der Prüfung war außerdem aufgrund der Erweiterung des Prüfungsauftrags durch die Geschäftsführung die Prüfung nach § 53 Absatz 1 Nr. 1 und 2 HGrG nach den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten Prüfungsstandard IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG".
- 16 Gegenstand der Prüfung war zudem die Prüfung der Entflechtung der Tätigkeitsbereiche in der internen Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.
- 17 Über die vorgenannten Prüfungen wird in Abschnitt "Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags" gesondert berichtet.
- 18 Die Geschäftsführung trägt die Verantwortung für die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten internen Kontrollen und die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.
- 19 Unsere Prüfung erstreckte sich nicht darauf festzustellen, ob der Fortbestand des Unternehmens zugesichert werden kann oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

20 Die Prüfung wurde in der Zeit vom 6. Juli 2022 bis zum 11. August 2022 vorgenommen.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

21 Art und Umfang der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts richteten sich nach §§ 316 ff. HGB und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung des IDW.

22 Die Prüfungsstrategie ist an den Risikofaktoren des zu prüfenden Unternehmens ausgerichtet (risikoorientierter Prüfungsansatz). Zur Beurteilung der Risikofaktoren und zur Festlegung der Prüfungsstrategie haben wir im Rahmen einer Voruntersuchung sowie auch kontinuierlich im Verlauf der Prüfung Informationen über das Unternehmen und dessen Umfeld gewonnen. Die Informationsgewinnung erstreckte sich insbesondere auf die Geschäftstätigkeit, die Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, das rechtliche und wirtschaftliche Umfeld, das Rechnungswesen, die angewandten Rechnungslegungsgrundsätze, die Organisation und das Interne Kontrollsystem, das System zur Steuerung und Überwachung des wirtschaftlichen Erfolgs.

Auf Basis dieser Informationen haben wir unter Beachtung der berufsrechtlichen Vorgaben und der Wesentlichkeit ein risikoorientiertes Vorgehen praktiziert.

23 Neben den Prüfungshandlungen zur Risikobeurteilung (einschließlich Aufbauprüfungen) und Funktionsprüfungen haben wir im wesentlichen aussagebezogene Prüfungshandlungen durchgeführt. Art und Umfang der aussagebezogenen Prüfungshandlungen wurden unter Beachtung der Wesentlichkeit in Abhängigkeit von den Kenntnissen aus vorherigen Prüfungen und der Risikobeurteilung festgelegt.

24 Folgende Prüfungsschwerpunkte wurden von uns festgelegt: Erlösrealisierung und periodengerechte Abgrenzung der Umsatzerlöse, Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen sowie Ausweis und Bewertung der Forderungen und Verbindlichkeiten.

25 Angaben im Lagebericht, insbesondere prognostische Angaben, haben wir vor dem Hintergrund der Jahresabschlussangaben auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Jahresabschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen beurteilt.

26 Zur Erlangung ausreichender und angemessener Prüfungsnachweise, um begründete Schlussfolgerungen zur Bildung von Prüfungsurteilen zu ziehen, wurden Verfahren der bewussten Auswahl bzw. repräsentative Auswahlverfahren verwendet.

27 Ausgangspunkt unserer Prüfung war der Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2020, dem von der sb+p Strecker • Berger + Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Kassel, ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden ist.

- 28 Die Eröffnungsbilanzwerte haben wir daraufhin geprüft, ob sie ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen wurden. Darüber hinaus haben wir den Vorjahresprüfungsbericht kritisch durchgesehen und uns von der Fortführung der bisher gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden überzeugt.
- 29 Die Vorräte sind von untergeordneter Bedeutung. Wir haben deshalb auf eine Inventurbeobachtung verzichtet.
- 30 Für den Nachweis der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben wir unter Zugrundelegung geeigneter Auswahlverfahren Bestätigungen Dritter eingeholt.
- 31 Für die Prüfung der Geschäftsbeziehungen zu Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen eingeholt.
- 32 Zur Beurteilung von Risiken aus Rechtsstreitigkeiten sowie der steuerlichen Verhältnisse wurden in Abhängigkeit von der Risikoeinschätzung Rechtsanwalts- bzw. Steuerberaterbestätigungen eingeholt.
- 33 Bei unserer Beurteilung haben wir uns auch auf Prüfungsergebnisse und Untersuchungen Dritter als Sachverständige der gesetzlichen Vertreter (z. B. versicherungsmathematische Gutachten über den Wert von Jubiläumsverpflichtungen) gestützt und diese soweit möglich verwertet.
- 34 Die von der Geschäftsführung unterzeichnete berufsübliche Vollständigkeitserklärung liegt uns vor.
- 35 In der Vollständigkeitserklärung wurde uns versichert, dass in dem vorliegenden Jahresabschluss sämtliche Vermögensgegenstände und Schuldposten enthalten und alle erkennbaren Risiken berücksichtigt sind sowie der Lagebericht alle für die Beurteilung der Lage wesentlichen Gesichtspunkte und die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält.
- 36 Die Geschäftsführung und die in der Vollständigkeitserklärung genannten Personen haben die erbetenen Aufklärungen und Nachweise erbracht.

4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

- 37 Die Buchführung erfolgt auf der EDV-Anlage der Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen, unter Verwendung des Programms Microsoft Dynamics 365 Business Central der Firma Microsoft Deutschland GmbH, Unterschleißheim. Die Verantwortlichkeit für die Buchführung in handels- und steuerrechtlicher Hinsicht verbleibt bei der Gesellschaft. Über das Programm liegt für den Teilbereich Finanzbuchhaltung eine Softwarebescheinigung der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Hamburg, vor.
- 38 Wir haben uns davon überzeugt, dass die Tätigkeit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH hinreichend durch das Interne Kontrollsystem der Gesellschaft überwacht wird. Zusätzliche Prüfungshandlungen beim Dienstleistungsunternehmen waren über die dort ebenfalls von uns durchgeführte Jahresabschlussprüfung nicht vorzunehmen.
- 39 Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags. Die getroffenen Maßnahmen sind geeignet, die Sicherheit und Ordnungsmäßigkeit der IT-gestützten Rechnungslegung zu gewährleisten.
- 40 Bei unserer Prüfungstätigkeit ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass das IT-gestützte Rechnungslegungssystem nicht den gesetzlichen Anforderungen, insbesondere den einschlägigen Ordnungsmäßigkeits- und Sicherheitsanforderungen entspricht, um die gesetzlich geforderten Prüfungsaussagen über die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung treffen zu können.
- 41 Die Informationen aus den weiteren geprüften Unterlagen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung und Jahresabschluss sowie Lagebericht abgebildet.

4.1.2 Jahresabschluss

- 42 Der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 ist diesem Bericht als Anlage Jahresabschluss beigefügt.
- 43 Der Jahresabschluss entspricht in allen wesentlichen Belangen den für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

- 44 Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet; die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden.
- 45 Der Anhang enthält die nach den gesetzlichen Vorgaben erforderlichen Angaben und Erläuterungen.

4.1.3 Lagebericht

- 46 Der geprüfte Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 ist diesem Bericht als Anlage Lagebericht beigelegt.
- 47 Der Lagebericht vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. Der Lagebericht steht in allen wesentlichen Belangen in Einklang mit dem Jahresabschluss und entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

4.1.4 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- 48 Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- 49 Auf die Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren) geht die Gesellschaft im Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) ein.

5 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

5.1 Rechtliche Grundlagen

- 50 Die gesellschaftsrechtlichen Grundlagen (vgl. auch Anlage Gesellschaftsvertrag) unterliegen im Prüfungszeitraum keinen Veränderungen.
- 51 Alleinige Gesellschafterin der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist die Stadt Wolfhagen.
- 52 Zur Besetzung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates verweisen wir auf den Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) bzw. die Anlage Organe.
- 53 Rechtsstreitigkeiten, die sich auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage der Gesellschaft erheblich auswirken können, liegen nach den vorliegenden Rechtsanwaltsbestätigungen, erhaltenen Auskünften und unseren Feststellungen nicht vor.
- 54 Die steuerlichen Verhältnisse sind in der Anlage Steuerliche Verhältnisse dargestellt.

5.2 Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse

5.2.1 Vermögenslage

- 55 Zur Darstellung der Vermögenslage verweisen wir auch auf die Anlage Vermögenslage.
- 56 Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf den Anlagenspiegel im Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss). Einzelheiten ergeben sich zudem aus dem Lagebericht.
- 57 Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb, insbesondere Schlussrechnungen im Rahmen der Versorgung mit Elektrizität einschließlich dezentraler Einspeisung, Wasser und Wärme. Der Posten ergibt sich aus der Differenz zwischen den einzelnen Forderungen aus der Verbrauchsabrechnung und unterjährigen Abschlagzahlungen und unterliegt gewöhnlichen Schwankungen. Der Rückgang ist stichtagsbedingt.
- 58 Der Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände um 520 TEUR auf 667 TEUR ist im Wesentlichen auf einen deutlich höheren Bestand an debitorischen Kreditoren (522 TEUR, im Vorjahr 68 TEUR) zum Stichtag des Berichtsjahres zurückzuführen.
- 59 Das Eigenkapital setzte sich wie folgt zusammen:

	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Gezeichnetes Kapital	1.000,0	16,6	1.000,0	16,5	0,0	0,0
Kapitalrücklage	4.534,7	75,5	4.534,7	74,8	0,0	0,0
Gewinnrücklagen	315,4	5,3	0,0	0,0	315,4	0,0
Jahresüberschuss	156,9	2,6	525,6	8,7	-368,7	-70,1
Eigenkapital	6.007,0	100,0	6.060,3	100,0	-53,3	-0,9

- 60 Die Veränderung der Gewinnrücklagen auf 315 TEUR entspricht dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 27. August 2021 zur Gewinnverwendung des Jahres 2020.
- 61 Der Sonderposten für Investitionszuschüsse wurde insbesondere gebildet für vereinnahmte Hausanschlussgebühren und Baukostenzuschüsse. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände, auf die diese Zuschüsse entfallen, erfolgswirksam aufgelöst.
- 62 Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigen insbesondere Personalverpflichtungen und die Mehrerlösabschöpfung nach periodenübergreifenden Saldierung.

- 63 Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthielten im Wesentlichen als Darlehen ausgestaltete Investitionskredite. Der Anstieg um 186 TEUR bzw. 6,3 % auf 3.167 TEUR beruhte auf einem im Berichtsjahr abgeschlossenen neuen Investitionskredit bei der Kasseler Sparkasse, der zum Stichtag mit 581 TEUR valuiert, während die gesamten Kredite planmäßig getilgt wurden.
- 64 Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ist stichtagsbedingt.
- 65 Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bestanden gegenüber der Stadt Wolfhagen und resultierten im Wesentlichen aus Kanal-, Müll-, Straßenreinigungs- und Wassergebühren.
- 66 Der Rückgang der Sonstigen Verbindlichkeiten um 846 TEUR ergibt sich im Wesentlichen daraus, dass im Vorjahr Verbindlichkeiten in Höhe von 801 TEUR gegenüber der Stadtwerke Wolfhagen GmbH enthalten waren, die aus Liquiditätsverrechnungen im Zuge der in 2020 erfolgten Abspaltung der Regionalwerke Wolfhagen GmbH von der Stadtwerke Wolfhagen GmbH resultierten.

5.2.2 Finanzlage

- 67 Das Anlagevermögen ist mit 64,8 % durch das wirtschaftliche Eigenkapital und zu 96,0 % durch lang- und mittelfristiges Kapital finanziert.
- 68 Die Liquidität 2. Grades beträgt zum 31. Dezember 2021 = 74,3 %.

5.2.3 Ertragslage

- 69 Zur Darstellung der Ertragslage verweisen wir auch auf Anlage Ertragslage.
- 17 Die Umsatzerlöse wurden durch den EEG-Belastungsausgleich, den Stromnetzbetrieb (Netznutzungsentgelte), den Messstellenbetrieb und die Wasserversorgung erzielt. Hinsichtlich der Zusammensetzung verweisen wir auf die Darstellungen im Jahresabschluss und Lagebericht der Gesellschaft.
- 18 Die Veränderung um -2.595 TEUR bzw. -16,3 % auf 13.292 TEUR resultierte im Wesentlichen aus geringeren Umsatzerlösen im Rahmen des EEG-Belastungsausgleichs.
- 19 Unter den bezogene Leistungen wurden insbesondere Netznutzungsentgelte für fremde Netze, Konzessionabgaben, Strombezugskosten und EEG-Einspeisevergütungen erfasst.
- 20 Im Vergleich zur Entwicklung der Umsatzerlöse ist der Materialaufwand überproportional um 2.289 TEUR bzw. 18,2 % auf 10.277 TEUR gesunken.

- 21 Das hat dazu geführt, dass der Rohertrag (inklusive aktivierter Eigenleistungen) um 393 TEUR bzw. 11,2 % auf 3.122 TEUR abgenommen hat und sich die Rohertragsquote um 6,2 %-Punkte auf 23,5 % erhöht hat.
- 22 Der Personalaufwand erhöhte sich um 211 TEUR bzw. 12,9 % auf 1.855 TEUR. Die Veränderung resultierte maßgeblich aus dem Anstieg der durchschnittlichen Mitarbeiteranzahl im Vorjahresvergleich von 23 auf 26 Mitarbeiter.
- 23 Die Abschreibungen verblieben mit 814 TEUR in etwa auf dem Niveau des Vorjahres.
- 70 Insgesamt ergab sich ein Jahresergebnis von 157 TEUR, das insbesondere aufgrund des gesunkenen Rohertrags um 369 TEUR bzw. 70,1 % zurückgegangen ist.

6 Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

- 71 Über das Ergebnis von Erweiterungen des Prüfungsauftrages, die mit dem Auftraggeber vereinbart wurden und sich nicht unmittelbar auf den Jahresabschluss oder Lagebericht beziehen, berichten wir in diesem Abschnitt.
- 72 Auftragsgemäß wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung der Entflechtung der Tätigkeitsbereiche in der internen Rechnungslegung gemäß § 6b EnWG und § 3 Abs. 4 MsbG sowie um den Prüfungsschwerpunkt ergänzende Angaben (Strom) gemäß Festlegung der Regulierungskammer Hessen gemäß Beschluss vom 25. August 2020 auf Grundlage des § 29 Abs. 1 EnWG i.V.m. § 6b Abs 6 Satz 1, Abs. 1 Satz 1 EnWG erweitert. Gemäß der Regelung im Gesellschaftsvertrag wurde der Gegenstand der Prüfung ferner um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.

6.1 Feststellungen zur Entflechtung der internen Rechnungslegung

- 73 Nach § 6b Abs. 5 EnWG umfasste die Prüfung des Jahresabschlusses auch die Einhaltung der Pflichten zur Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG. Neben dem Vorhandensein getrennter Konten gemäß § 6b Abs. 5 Satz 2 EnWG wurde auch geprüft, ob die Wertansätze und die Zuordnung der Konten sachgerecht und nachvollziehbar sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.
- 74 Die Prüfung hat sich ferner darauf erstreckt, ob zulässigerweise von einer direkten Zuordnung von Konten abgesehen und eine Schlüsselung von Konten sachgerecht und für Dritte nachvollziehbar vorgenommen wurde. Hierbei war auch zu prüfen, ob die Erläuterungspflichten gemäß § 6b Abs. 3 Satz 7 EnWG beachtet wurden und die erforderlichen Angaben nach § 6b Abs. 2 im Anhang ordnungsgemäß erfolgt sind.
- 75 Die Prüfung nach § 6b Abs. 5 EnWG umfasste die buchhalterische Trennung zur Erstellung des internen Jahresabschlusses des Tätigkeitsbereichs "Elektrizitätsverteilung", der in der Anlage 5.2 beigefügt ist, und in Verbindung mit § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG des Tätigkeitsbereichs "Messstellenbetrieb", der in der Anlage 5.3 beigefügt ist, zum 31. Dezember 2021 sowie die Erläuterungen zur buchhalterischen Entflechtung nach § 6b Abs. 2 EnWG zu den Tätigkeitsabschlüssen, die als Anlage 5.1 beigefügt sind.

- 76 Aufgrund der Erweiterung des Prüfungsauftrags haben wir folgende zusätzliche Prüfungshandlungen durchgeführt:
- Abgrenzung der internen Geschäftsbereiche nach sachlichen und tatsächlichen Kriterien,
 - Prüfung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (Tätigkeitsabschluss) zum Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung und Messstellenbetrieb,
 - Zuordnung der Erträge und Aufwendungen auf die einzelnen Geschäftsbereiche unter Einbeziehung der innerbetrieblichen Leistungsverrechnung.
- 77 Dabei haben wir die direkte Zuordnung der Konten sowie die indirekte Verteilung der Konten bzw. Zuordnung der Posten zu den entsprechenden Tätigkeiten nachvollzogen. Bei der indirekten Verteilung wurde die sachgerechte Ermittlung der Verteilungsschlüssel geprüft.
- 78 Die ordnungsmäßige buchhalterische Entflechtung, die ordnungsgemäße direkte und indirekte Verteilung der Erlöse und Kosten und die ordnungsgemäße Erstellung von Tätigkeitsabschlüssen nach Tätigkeitsbereichen liegen in der Verantwortlichkeit des Vorstands der Genossenschaft. Weiterhin sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Erfüllung getrennter Konten einzuhalten.
- 79 Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit dieser Angaben abzugeben. Dabei fand der Prüfungsstandard des IDW PS 610 n.F. Berücksichtigung. Art und Umfang der Prüfungshandlungen haben wir unter Beachtung der Wesentlichkeit und Wirtschaftlichkeit und den Ergebnissen aus der Prüfung nach § 316 HGB festgelegt.
- 80 Aus der den Jahresabschluss betreffenden Erweiterung der Abschlussprüfung aufgrund der Prüfung nach § 6b Abs. 5 EnWG über die ordnungsgemäße buchhalterische Entflechtung der internen Rechnungslegung nach § 6 b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG berichten wir Folgendes:
- 81 Die Abgrenzung der Tätigkeiten wurde sachgerecht vorgenommen und die Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeiten zutreffend abgebildet.
- 82 Wurde von der direkten Zuordnung von Konten abgesehen und ist eine Schlüsselung von Konten erfolgt, so ist diese sachgerecht und für Dritte nachvollziehbar vorgenommen worden.

- 83 Bei den Verteilungsmaßstäben (Schlüsselungen) wurde der Stetigkeitsgrundsatz beachtet.
- 84 Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 eingehalten hat.
- 85 Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und §3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für die Geschäftsbereiche Elektrizitätsverteilung, grundzuständiger Messstellenbetrieb und sonstige Aktivitäten in allen wesentlichen Belangen eingehalten. Die internen Bilanzen sowie Gewinn- und Verlustrechnungen der Tätigkeitsbereiche Elektrizitätsverteilung und grundzuständiger Messbetrieb wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung, der internen Rechnungslegung und den weiteren geprüften Unterlagen der Genossenschaft abgeleitet.
- 86 Die Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen enthalten die erforderlichen Angaben.

**6.2 Prüfungsschwerpunkte ergänzende Angaben (Strom) gemäß Festlegung der
Regulierungsbehörde**

- 87 Bei unserer Prüfung nach § 6b Abs. 3 EnWG haben wir den Beschluss der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 auf Grundlage des § 29 Abs. 1 EnWG i.V.m. § 6b Abs 6 Satz 1, Abs. 1 Satz 1 EnWG zu den ergänzenden Angaben bei der Erstellung und Prüfung des Tätigkeitsabschlusses Strom (im Folgenden kurz: ergänzende Angaben (Strom)) beachtet.
- 88 Dem entsprechend haben wir auch geprüft, inwieweit mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH verbundene, vertikal integrierte Energieversorgungsunternehmen existieren, die gegenüber dem Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung Dienstleistungen erbringen und/oder Netzinfrastruktur überlassen.
- 89 Die Prüfung hat sich ferner auf die Frage erstreckt, ob die in dem Beschluss der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 unter Tenorziffer 4.2. vorgegebenen ergänzenden Angaben (Strom) ordnungsgemäß vorgenommen wurden.
- 90 Daneben haben wir auch geprüft, inwieweit die ergänzenden Angaben (Strom) nach Tenorziffern 4.3., 4.4., 4.5. und 4.6 des Beschlusses der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 ordnungsgemäß erfüllt wurden.
- 91 Nach unseren Feststellungen existieren keine mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH verbundene, vertikal integrierte Energieversorgungsunternehmen, die gegenüber dem Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung Dienstleistungen erbringen und/oder Netzinfrastruktur überlassen.

- 92 Die ergänzenden Angaben (Strom zu Tenorziffer 4.2. des Beschlusses der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 wurden ordnungsgemäß vorgenommen. Die entsprechenden Bilanzposten wurden entsprechend Tenorziffer 4.2.7. grundsätzlich gesondert und unsaldiert ausgewiesen. Hierbei wurden die Angaben der Tenorziffer 4.2. gemäß Tenorziffer 5. direkt in die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung des Tätigkeitsabschlusses Elektrizitätsverteilung aufgenommen.
- 93 Ergänzende Angaben nach Tenorziffer 4.3. waren nicht erforderlich, da nach unseren Feststellungen keine fortwirkenden Schuldbeyträge oder Schuldübernahmen von verbundenen Unternehmen vorliegen.
- 94 Ein Anlagengitter des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung nach Tenorziffer 4.4. sowie ein Rückstellungsspiegel des Gesamtunternehmens und des Tätigkeitsbereichs Elektrizitätsverteilung nach Tenorziffer 4.5. des Beschlusses der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 wurden ordnungsgemäß erstellt; ergänzend verwiesen wir auf die Anlagen 5.2 und 5.4..
- 95 Verbindlichkeiten aus Gewinnabführungsverträgen mit Bezug zum Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung nach Tenorziffer 4.6. des Beschlusses der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 waren nicht zu verzeichnen, weswegen kein gesonderter Ausweis erfolgte.
- 96 Nach dem Ergebnis unserer Prüfung sind die ergänzenden Angaben (Strom) zu Tenorziffer 4.2. des Beschlusses der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 sowie die weiteren erforderlichen Angaben nach Tenorziffern 4.4 und 4.5. in dem gemäß § 6b Abs. 3 EnWG aufgestellten Tätigkeitsabschluss Elektrizitätsverteilung 2021 der Gesellschaft in der Anlage 5.2 sowie dem Rückstellungsspiegel 2021 in der Anlage 5.4. zutreffend enthalten.

6.3 Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

- 97 Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten Fragenkatalog des IDW PS 720 "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags geführt worden sind. Bei der Gesellschaft ist ein Risikomanagementsystem eingerichtet. Dies umfasst zudem ein Risikofrüherkennungssystem, d. h. ein Überwachungssystem i. S. d. § 91 Abs. 2 AktG, damit den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklungen frühzeitig erkannt werden.

- 98 Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage 4 "Prüfung nach § 53 HGrG" dargestellt. Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach unserer Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

7 Schlussbemerkung

- 99 Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n. F.).
- 100 Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist im Berichtsabschnitt Wiedergabe des Bestätigungsvermerks enthalten.
- 101 Neu-Isenburg, 11. August 2022

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dokument unterschrieben
von: Guido Platten

Guido Platten

Wirtschaftsprüfer

Dokument unterschrieben
von: Olaf Michaelis

Olaf Michaelis

Wirtschaftsprüfer



Jahresabschluss

31.12.2021

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH
Wolfhagen

Bestandteile Jahresabschluss

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anhang

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2021

Anlage 1.1
Seite 1

	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €
Aktiva		Passiva		
A. Anlagevermögen		A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00
1. Entgeltliche erwerbende Konzessionen und andere Rechte	72.527,00	36.421,00	II. Kapitalrücklage	4.534.655,60
			III. Gewinnrücklagen	316.381,74
			prozentuale Gewinnrücklagen	0,00
II. Sachanlagen			III. „Überschuss“	<u>156.655,87</u>
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.582.073,68	1.792.183,61		6.066.893,21
2. Technische Anlagen und Maschinen	6.877.250,62	8.800.772,13	B. Empfangene Ertragszuschüsse	5.107,68
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.90.901,00	120.260,00		20.412,84
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>317.788,72</u>	<u>53.752,13</u>	C. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	2.724.371,06
	11.907.412,03	11.676.967,87		2.611.632,69
III. Finanzanlagen			D. Rückstellungen	
1. Anteile an verbund. Unternehmen	0,00	0,00	1. Steuerrückstellungen	249.966,75
2. Ausleihungen an verbund. Unternehmen	0,00	0,00	2. Sonstige Rückstellungen	530.200,93
3. Beteiligungen	0,00	0,00		
4. Ausleihungen an Untern., m. Beteiligungsverf.	0,00	0,00		
5. sonstige Ausleihungen	0,00	0,00		
B. Umlaufvermögen			E. Verbindlichkeiten	
I. Vorräte			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	
Rob-, Hilfs- und Betriebsstoffe	361.867,97	396.980,76	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 434.017,77 €; Vorjahr 418.188,51 €)	3.167.343,23
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €, Vorjahr 0,00 €)	1.485.849,77	2.798.451,47	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 834.723,20 €; Vorjahr 872.960,50 €)	834.723,20
2. Forderungen gegen Geschäftspartner (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €, Vorjahr 0,00 €)	109.901,12	84.358,10	3. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaften	
3. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €, Vorjahr 0,00 €)	666.746,06	148.486,32	(davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 730.217,31 €; Vorjahr 408.985,21 €)	736.217,31
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	17.977,41	58.701,67	4. Sonstige Verbindlichkeiten	
			(davon :)	339.284,67
			a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.185.641,25 €
			b) aus Steuern	1.142,31 €; Vorjahr 360.874,73 €
			c) im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.598,31 €; Vorjahr 0,00 €
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>0.534,11</u>	<u>8.058,05</u>	F. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31.690,00</u>
	<u>14.728.817,47</u>	<u>15.206.435,24</u>		<u>33.120,00</u>
				<u>14.728.817,47</u>
				<u>15.206.435,24</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2021

	€	€	€	2021	2020
					€
1. Umsatzerlöse		13.292.256,57			15.887.051,31
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		106.638,66			194.174,91
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>195.984,56</u>		13.594.879,79	<u>208.409,97</u>
4. Materialaufwand:					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.929.881,29				9.584.477,71
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.347.186,10</u>	10.277.067,39			<u>2.982.002,67</u>
5. Personalaufwand:					
a) Löhne und Gehälter	1.228.961,44				1.145.942,90
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 85.148,14 €; v. VJ 63.575,66 €)	<u>628.285,59</u>	1.855.247,03			<u>497.931,87</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		813.656,54			784.768,65
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>411.230,16</u>		13.357.201,12	<u>468.143,32</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				2,88	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				52.332,86	56.533,06
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				21.500,00	235.900,00
11. Ergebnis nach Steuern				183.848,69	532.936,01
12. Sonstige Steuern				<u>6.992,82</u>	<u>7.299,78</u>
13. Jahresüberschuss				<u>156.855,87</u>	<u>525.636,23</u>

Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2021

I. Angaben zur Form und Darstellung von Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung

Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH hat ihren Sitz in Wolfhagen und wird im Handelsregister des Amtsgerichts Kassel unter der HRB 18293 geführt.

Der Jahresabschluss der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes aufgestellt. Die Gliederung der Bilanz erfolgt gemäß § 266 Absatz 2 und 3 HGB. Besonderheiten der Versorgungswirtschaft wurden durch die Erweiterung der Gliederung der Bilanz um den Passivposten Ertragszuschüsse sowie Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse berücksichtigt. Für die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Absatz 2 HGB gewählt.

II. Erläuterungen und Begründungen zu den Positionen von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet, wobei auf die eigenen Leistungen auch Lohn- und Materialgemeinkostenzuschläge berechnet wurden. Nach § 253 Abs. 3 HGB notwendige Abschreibungen sind berücksichtigt. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten in Anlehnung an die vom Bundesminister der Finanzen herausgegebenen AfA-Tabellen für den Wirtschaftszweig Energie- und Wasserversorgung. Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen werden linear abgeschrieben.

Die **Vorräte** werden zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert ausgewiesen. Einzelrisiken und das allgemeine Kreditrisiko werden durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die **Kassenstände und Guthaben bei Kreditinstituten** werden zum Nennwert angesetzt.

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind **Ausgaben vor dem Abschlussstichtag** ausgewiesen, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Die **bis 2002 empfangenen Ertragszuschüsse** werden über einen Zeitraum von 20 Jahren ergebniswirksam aufgelöst und unter dem Posten "Empfangene Ertragszuschüsse" ausgewiesen. Die **ab dem Wirtschaftsjahr 2003 vereinbarten Ertragszuschüsse** werden, wie die öffentlichen Investitionszuschüsse, in den "Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse" eingestellt und entsprechend der Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände, auf die diese Zuschüsse entfallen, erfolgswirksam aufgelöst.

Die **Rückstellungen** werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden grundsätzlich mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der letzten sieben Jahre abgezinst. Bei der passivierten Rückstellung für Kosten der Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen wurde wegen Unwesentlichkeit für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von einer Berücksichtigung künftiger Preissteigerungen und einer Abzinsung der Verpflichtung abgesehen. In Bezug auf die Bewertung der Verpflichtungen für Jubiläen wurde vom Wahlrecht des § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB Gebrauch gemacht, die Abzinsung pauschal mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz für eine Restlaufzeit von 15 Jahren, gebildet aus den vergangenen sieben Geschäftsjahren, vorzunehmen. Dieser betrug Ende 2021 1,35 Prozent.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens werden auf Anlage I zum Anhang dargestellt.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** enthalten Strom- und Wasserabrechnungen inkl. gesetzl. Umlagen in Höhe von 1.294 T€ (Vj.: 2.476 T€), Forderungen für die techn. Betriebsführung diverser Erzeugungsanlagen (109 T€; Vj.: 154 T€) sowie unterwegs befindliche Gelder (118 T€; Vj.: 0 T€). Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** betragen 200 T€ (Vj.: 84 T€). In den Forderungen sind die Hebegebühren 2021 enthalten.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 144 T€ (Vj.: 79 T€) sowie debitorischen Kreditoren in Höhe von 522 T€ (Vj.: 68 T€) enthalten.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen die Urlaubs- und Überstundenansprüche der Mitarbeiter (53 T€; Vj.: 39 T€), weiterer Personalaufwand (52 T€; Vj.: 72 T€), Jubiläumsverpflichtungen (152 T€; Vj.: 141 T€), Jahresabschlussarbeiten und Prüfung (28 T€; Vj.: 33 T€), EEG Belastungsausgleich und Umlagen (53 T€; Vj.: 5 T€), Regulierungskonto (146 T€; Vj.: 251 T€) Prozesskosten (14 T€; Vj.: 23 T€).

Bei den **Verbindlichkeiten** bestanden folgende Restlaufzeiten (Vorjahreswerte in Klammern):

<u>aktuelles Jahr</u>	Gesamt T€	bis 1 Jahr T€	mehr als 1 Jahr T€	von 1 bis 5 Jahre T€	über 5 Jahre T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.167 (2.981)	434 (418)	2.733 (2.563)	1.602 (1.914)	1.132 (649)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	935 (973)	935 (973)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	736 (409)	736 (409)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten	339 (1.186)	339 (1.186)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
	<u>5.177</u> (5.549)	<u>2.444</u> (2.986)	<u>2.733</u> (2.563)	<u>1.602</u> (1.914)	<u>1.132</u> (649)

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von 3.167 T€ (Vj.: 2.981 T€) wurden wie folgt besichert:

Bei allen laufenden Darlehensverträgen wurde seitens der Bank auf Sicherheiten verzichtet.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter** betragen im Jahr 2021 736 T€ (Vj.: 409 T€). Die Verbindlichkeit besteht aus der Abrechnung 2021 für die Kanalbenutzungs-, Müllabfuhr-, Straßenreinigungs- und Oberflächenwassergebühren (686 T€; Vj.: 289 T€) sowie die Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom und Wasser (50 T€; Vj.: 120 T€) gegenüber der Stadt Wolfhagen.

Die wesentlichen **sonstigen Verbindlichkeiten** resultieren im Wesentlichen aus den kreditorischen Debitoren (327 T€; Vj.: 0 T€).

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Von den Umsatzerlösen entfallen folgende Beträge auf die einzelnen Bereiche:

	2021	2020
	T€	T€
Stromversorgung	11.076	13.756
Wasserversorgung	1.354	1.340
Sonstige Aktivitäten	862	791
	<u>13.292</u>	<u>15.887</u>

Unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind im Wesentlichen die Auflösungen der Baukostenzuschüsse (159 T€; Vj.: 149 T€) und die Auflösung der Investitionszuschüsse (28 T€; Vj.: 24 T€).

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten im Wesentlichen die Wartung Software (94 T€; Vj.: 66 T€), Versicherungen (58 T€; Vj.: 58 T€), Beratungskosten (57 T€; Vj.: 75 T€), Porto- und Telefonkosten (36 T€; Vj.: 43 T€), Aus- und Fortbildungskosten (30 T€; Vj.: 24 T€) und die Nebenkosten des Geldverkehrs (16 T€; Vj.: 26 T€).

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** setzen sich aus Aufwendungen für Körperschaftsteuer (11 T€; Vj.: 121 T€), Gewerbesteuer (10 T€; Vj.: 110 T€) sowie Solidaritätszuschlag (1 T€; Vj.: 7 T€) zusammen.

III. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der erwirtschaftete Gewinn für das Geschäftsjahr beträgt 156.855,87 €. Die Geschäftsführung schlägt vor, vom Jahresüberschuss in voller Höhe an den Gesellschafter Stadt Wolfhagen auszuschütten.

IV. Ergänzende Angaben

1. Angaben zu Organen

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 350,60 € (Vj.: 810 €).

2. Arbeitnehmerschaft

Von der durchschnittlichen Zahl der während des Geschäftsjahres 2021 beschäftigten Arbeitnehmer 26; (Vj.: 23) waren 11 (Vj.: 10) Lohnempfänger und 15 (Vj.: 13) Gehaltsempfänger. Weiterhin wurden 2 Auszubildende beschäftigt.

3. Pflichtangabe gem. § 285 Nr. 17 HGB

Das im Geschäftsjahr vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar ergibt sich wie folgt:

- a) Abschlussprüfung (6.404 €)
- b) andere Bestätigungsleistungen (1.895 €)
- c) Steuerberatungsleistungen (2.750 €)
- d) sonstige Leistungen (981 €)

4. Angaben zu den Organen

a) Geschäftsführung

Frau Dipl.-Wirtsch.-Ing. Christina Holzhauer
Herr Alexander Rohrsen

Die Schutzklausel gem. § 286 (4) HGB wird angewendet.

b) Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

Reinhard Schaake	Bürgermeister	Aufsichtsratsvorsitzender
Manfred Schaub	Geschäftsführer	stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Christoph Lübcke	Dipl. Ingenieur	
Uwe Nord	Forstbeamter	
Rainer Fink	Elektromeister	
Andreas Tichatschek	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	
Norbert Ithner	Berufssoldat (i. R.)	

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung während des Geschäftsjahres

Die Ausbreitung der COVID 19 Pandemie hatte Einfluß auf das Beschaffungswesen. Produktionsausfälle, gestörte Lieferketten und die damit verbundenen Terminverschiebungen und Kostensteigerungen waren herausfordernd im laufenden Geschäftsjahr.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Geschäftsjahres

Die im Februar 2022 eingetretenen Ereignisse im Russland-Ukraine-Konflikt wirken sich, zusätzlich zu den Herausforderungen durch die Pandemie ,erschwerend auf die Geschäftstätigkeit des laufenden Betriebes aus. Kostensteigerungen und gestörte Lieferketten werden das Ergebnis der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH negativ beeinflussen. Insbesondere im Bereich des Stromnetzbetriebes können Kosten nicht direkt und zeitnah auf die Netzentgelte umgelegt werden. Das Bundesamt für Informationstechnik hat mit Datum vom 20.05.2022 die Markterklärung 07.02.2020 als Grundlage zum Einbau von intelligenten Messsystem aufgrund eines Eilbeschluss des Oberverwaltungsgerichts (OVG) Münster vom 04.03.2021 zurückgezogen.

Wolfhagen, 27.07.2022

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH



Christina Holzauer
Geschäftsführerin



Alexander Rohrsen
Geschäftsführer

Anlage I zum Anhang

Anlageverrechnungszettel zum 31. Dezember 2021
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwerte am Ende des vorhergegangenen Wirtschafts- jahres	Durchschnitt- licher Abschreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert
	Anfangsstand 01.01.2021	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand 01.01.2021	Abschreibungen im Wirtschafts-		Endstand				
							jahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge					
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Entgeltlich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte													
	641.204,35	61.461,95	0,00	0,00	702.666,30	604.763,35	26.376,95	0,00	630.159,30	72.527,00	36.421,00	3,24%	5,86%
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken													
	4.760.696,45	17.968,79	104.059,19	0,00	4.674.396,06	3.056.812,66	129.032,71	96.523,19	3.092.322,37	1.682.073,09	1.702.183,51	2,76%	33,85%
2. Techn., Anlagen und Maschinen													
	30.274.151,19	569.023,43	4.542.413,31	199.514,94	26.440.276,25	20.473.379,06	626.920,37	4.539.283,86	16.963.025,63	9.977.250,62	9.800.772,13	2,38%	37,36%
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung													
	338.648,29	41.353,51	21.506,00	0,00	358.495,80	216.388,29	30.317,51	20.513,00	228.192,80	130.301,00	120.269,00	6,46%	36,05%
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau													
	63.752,13	403.662,53	0,00	-139.514,84	317.789,72	0,00	0,00	0,00	0,00	317.789,72	63.752,13	0,00%	100,00%
	36.068.752,42	1.093.370,21	4.668.480,50	0,00	32.493.042,13	24.365.363,55	813.696,54	4.655.319,99	20.513.700,10	11.979.042,03	11.713.388,67	2,50%	36,87%

LAGEBERICHT DER REGIONALWERKE WOLFHAGER LAND GMBH

Geschäftsjahr 2021

INHALT

A. Grundlagen des Unternehmens	3
B. Darstellung des Geschäftsverlaufes.....	4
Entwicklungen in der Branche.....	4
Geschäftsverlauf der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH.....	7
Investitionen.....	11
C. Darstellung der Lage	11
D. Wesentliche Chancen und Risiken sowie zukünftige Entwicklung.....	13
E. Besondere Entwicklungen nach Abschluss des Geschäftsjahres.....	15
F. Prognosebericht.....	15

A. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Unternehmen und Gesellschafterstruktur

Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH wurde mit Eintragung in das Handelsregister am 18.05.2020 gegründet. Auf Basis des Bilanzstichtages 31.12.2019 der Stadtwerke Wolfhagen GmbH wurden die Teilbetriebe Wasserversorgung und Stromnetzbetrieb in Form einer Abspaltung nach §§123 Abs. 2 Nr. 1, 124 ff. Umwandlungsgesetz an die Gesellschaft Regionalwerke Wolfhager Land GmbH übertragen. Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft des Gesellschafters Stadt Wolfhagen. Die Eintragung des Spaltungsvertrages in das Handelsregister erfolgte am 29.12.2020.

Resultierend aus der Zuführung der Teilbetriebe Stromnetzbetrieb und Wasserversorgung wurde der Zweck der Unternehmung wie folgt hinterlegt:

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung, der öffentlichen Einrichtungen, von Industrie und Gewerbe mit Energie und Wasser, die Erbringung von Dienstleistungen insbesondere auf dem Gebiet der Stadtwirtschaft in der Region Wolfhagen, die Erzeugung von Strom und der Betrieb von Energieverteilnetzen.

Eventuelle Bezüge auf Geschäftsjahre vor 2020 basieren somit immer auf Ergebnissen der Geschäftstätigkeiten Wasserversorgung und Stromnetz innerhalb der Stadtwerke Wolfhagen GmbH.

Geschäftsmodell

Die Stadt Wolfhagen besitzt 100 Prozent der Anteile an der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH – diese ist somit ein regional verwurzelttes Unternehmen in kommunaler Hand.

Die Tätigkeit Verteilung Strom basiert auf geschlossenen Konzessionsverträgen mit der Stadt Wolfhagen und der Gemeinde Habichtswald. Der Betrieb von Stromnetzen erfolgt in sämtlichen Ortsteilen beider Kommunen. Zur Sicherung der Energieversorgung werden durch die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH Stromnetze sowohl in der Niederspannung als auch in der Mittelspannung betrieben. Assoziiert mit dem konzessionierten Betrieb der Stromnetze ist der grundzuständige Messstellenbetrieb.

Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH versorgt die Kernstadt und sämtliche Ortsteile der Stadt Wolfhagen mit Trinkwasser aus eigenen Brunnen. Des Weiteren erfolgen Wasserlieferungen an die benachbarten Kommunen Naumburg und Zierenberg zur Versorgung einzelner Ortsteile durch die jeweiligen Gemeindewerke. Im Bereich der Trinkwasserversorgung hat die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH Betriebsführungen bei Dritten übernommen.

Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist mit weiteren kommunalnahen Dienstleistungen betraut. Dazu zählen unter anderem Abrechnungsdienstleistungen, Wärmeversorgung und der vollumfängliche Betrieb der Straßenbeleuchtungsanlagen in Wolfhagen im Rahmen eines lichtpunktbasierenden Contractings.

B. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFES

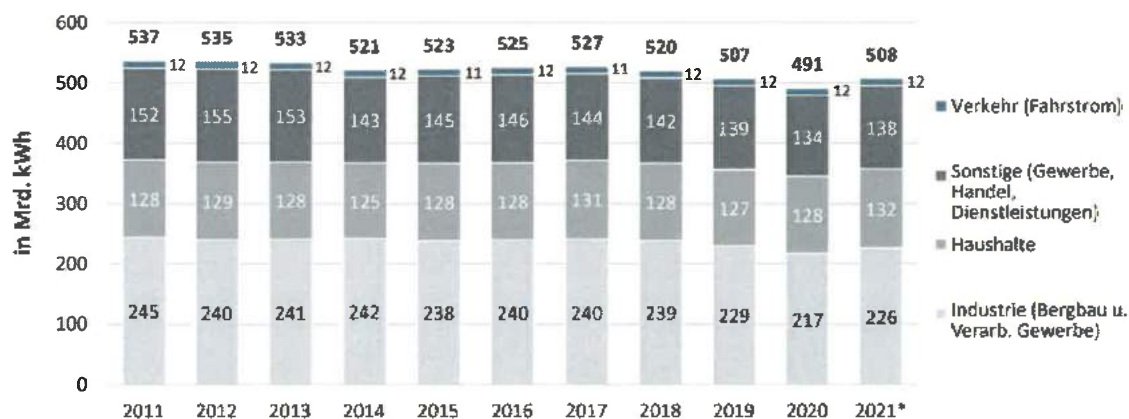
ENTWICKLUNGEN IN DER BRANCHE

STROMNETZBETRIEB

Das Jahr 2021 wurde durch die Corona-Pandemie beeinflusst. Harte flächendeckende Lockdownmaßnahmen wie im Jahr 2020 im Bereich der Industrie gab es jedoch nicht. Dennoch hatte die anhaltende Pandemie Auswirkungen im Berichtsjahr. Pandemiepläne und Arbeitsschutzrichtlinien wurden laufend an die jeweilige Situation und die geltenden gesetzlichen Vorgaben angepasst. Insbesondere in der Energiewirtschaft wurden unterschiedlichste Maßnahmen (z. B. mobiles Arbeiten, feste Monteureams) zur sicheren Aufrechterhaltung der Betriebsbereitschaft kritischer Infrastrukturen ergriffen.

Die Pandemie hatte insbesondere auch Einfluss auf das Beschaffungswesen. Produktionsausfälle, gestörte Lieferketten und die damit verbundenen Terminverschiebungen und Kostensteigerungen waren auch für Netzbetreiber als Herausforderung zu bewältigen.

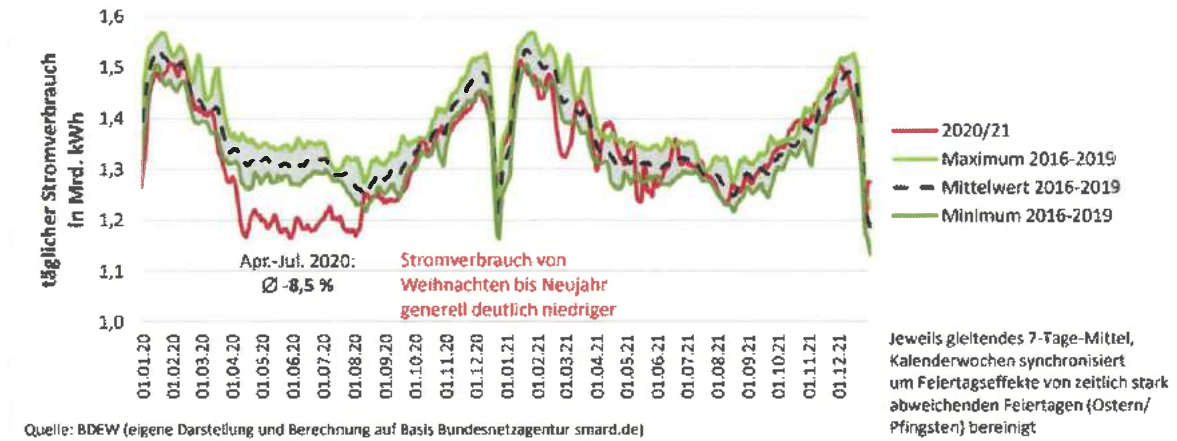
Jedoch beeinflussten die durch die Bundesregierung getroffenen Maßnahmen im Jahr die Konjunktur nicht wie im Vorjahr 2020, der Stromverbrauch in den Verbrauchergruppen stieg bundesweit nach Angaben des BDEW wieder auf das Niveau des Jahres 2019 an.



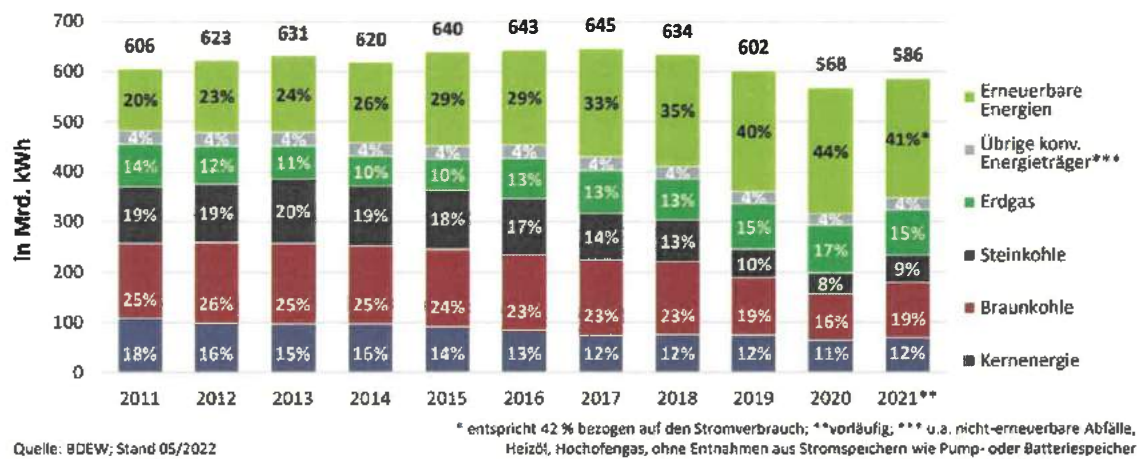
Quellen: Destatis, BDEW; Stand 05/2022

* vorläufig

Im zeitlichen Verlauf vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 wird dies ebenso deutlich, die Verbräuche in 2021 folgen den Verbräuchen in den Vergleichsjahren 2016 bis 2019 auf ähnlichem Niveau.



Die Bruttostromerzeugung in Deutschland zeigte erstmals einen prozentualen Rückgang bei den erneuerbaren Energien.



Dies liegt vorwiegend witterungsbedingt begründet in den geringeren Erträgen sowohl im prozentualen Kontext aus Windkraftanlagen an Land.



Im Vergleich zu den Vorjahren stellen sich die netzseitigen Umlagen und Abgaben für das Jahr 2021 wie folgt dar:

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
KWK	0,445	0,438	0,345	0,280	0,226	0,254
StromNEV	0,388	0,378	0,37	0,305	0,358	0,432
Offshore	0,04	-0,028	0,037	0,416	0,416	0,395
AbLaV	0	0,006	0,011	0,005	0,007	0,009

Tabelle 1: Übersicht netzseitige Umlagen im zeitlichen Verlauf (jeweils in ct/kWh)

Die Belastung von Endverbrauchern durch netzseitige Umlagen erhöhte sich um rund 0,1 ct/kWh gegenüber dem Vorjahr.

Auch im Jahr 2021 kam es zu unterschiedlichen Entwicklungen der Netznutzungsentgelte. Während im Bereich der Regelzone tennet die Netznutzungsentgelte der nachgelagerten Verteilnetzbetreiber durch einen starken Abfall der Netzentgelte des Übertragungsnetzbetreibers entlastet wurden gab es Steigerungen in den Regelzonen transnetBW und 50Hertz. Maßgebliche Kostentreiber waren Netzausbaukosten und das Engpassmanagement¹. Des Weiteren kam hier die dritte Stufe zur Einführung bundeseinheitlicher Netzentgelte auf Basis des Netzentgeltmodernisierungsgesetzes (NEMog) zum Tragen, welche zu einer Umverteilung zwischen den Regelzonen führte.

Mit Wirkung zum 01.01.2021 trat die Novelle des Erneuerbaren Energien Gesetzes (EEG) in Kraft. Wesentliche Eckpunkte sind die Stärkung des Eigenverbrauches ohne EEG-Umlage gemäß Vorgaben der EU-Kommission mit Freigrenzen von 30 MWh bei einer maximalen Anlagenleistung von 30 kW sowie eine Regelung für Anlagen nach Ablauf der Förderung (post-EEG). Des Weiteren erfolgten diverse Änderungen im Bereich der Ausschreibungen (u.a. Innovationsausschreibungen für schwimmende PV-Anlagen).

Der vollumfängliche Einstieg der Branche in die Redispatch 2.0 Prozesse zum 01.10.2021 konnte aufgrund der Komplexität der Prozesse nicht vollzogen werden. Seitens der BNetzA wurde mit dem BDEW eine Übergangslösung geschaffen, welche die Bilanzierungsprozesse gemäß den Vorgaben aussetzte.

Im November 2021 wurde die Kisters AG aus Aachen Opfer eines Cyberangriffes. Die Kisters AG stellt unter anderem diverse Softwareprodukte aus den Bereichen Marktkommunikation, Beschaffungswesen, Bilanzierung und Leitetchnik her. Aufgrund der Marktdurchdringung wurde zu Beginn des Jahres 2022 die ursprünglich für den 01. April 2022 geplante Formatanpassung in der Marktkommunikation durch die Bundesnetzagentur auf den Oktober 2022 verschoben. Ob nun der Cyberangriff als gezielter Sekundärangriff auf die Energiewirtschaft zu werten ist, bleibt offen.

Im Rahmen der Flutkatastrophe im Ahrtal wurden die Auswirkungen auf die Infrastruktur eines solchen Unwetters verdeutlicht. Neben Wasser- und Abwasserleitungen wurden auch Erdgas- und Stromleitungen sowie zugehörige Peripherie beschädigt bzw. vollständig zerstört. Betroffene Stromnetzbetreiber wie Westnetz konnten die Infrastruktur weitestgehend (provisorisch) vor dem Winter 2021 wieder herstellen. Insgesamt rückt durch dieses Ereignis die Krisenvorsorge bei Großunwetterlagen stärker in den Fokus und hat auch Einfluss auf zukünftige Planungsprozesse für die Infrastruktur.

Die Versorgung Deutschlands mit Erdgas über den russischen Staatskonzern erfolgte in der zweiten Jahreshälfte des Berichtsjahres weitestgehend nur noch für Forward-Kontrakte und nicht mehr über die Spotmärkte, was eine wesentliche Steigerung der Energiepreise sowohl für Erdgas als auch Strom auslöste. Die nach dem Berichtsjahr im Februar 2022 eingetretenen Ereignisse im Russland-Ukraine-Konflikt führen im Nachhinein zu einer klaren Zielsetzung Russlands, wurden aber weder in der Branche noch auf politischer Ebene zum Eintrittszeitpunkt so wahrgenommen. Für

¹ Quelle: Netzentgelte Strom 2021: Hintergründe, Entwicklung, News (strom-report.de)

Stromverteilnetzbetriebe haben diese Preisentwicklungen primär Auswirkungen unter anderem auf die Kosten für die Beschaffung von Verlustenergie und die betriebsnotwendigen Energiemengen. Zeitgleich steigt das Risiko von Forderungsausfällen durch Insolvenzen von Energielieferanten im Kontext der hohen Energiepreise. Des Weiteren resultieren daraus zusätzliche Lasten für Verteilnetzbetreiber im Rahmen der Abwicklung der Marktkommunikation.

MESSWESEN

Mit Wirkung zum 02.09.2016 trat im Rahmen des Gesetzes zu Digitalisierung der Energiewende das Messstellenbetriebgesetz in Kraft. Die Markterklärung und der damit verbundene Start des Rollouts von intelligenten Messsystemen erfolgte im Februar 2020 durch die Bundesnetzagentur. Der Rollout von Messsystemen ist aber vorerst nur für die Verbrauchergruppen mit Jahresverbräuchen über 6.000 kWh vorgesehen. Ein Einbau von Messsystemen bei Erzeugungsanlagen sowie steuerbaren Verbrauchseinrichtungen ist vorerst nicht vorgesehen.

WASSERWIRTSCHAFT

Digitalisierung ist im Bereich der Wasserwirtschaft nach wie vor ein Thema, Funktechnologien auf Basis der gängigen Standards ermöglichen hier beschleunigte Verfahren für die Erhebung von Messwerten aber auch zum Monitoring wie z. B. der Lecksuche im Rohrnetz.

Ein weiteres Augenmerk gilt der Sicherstellung der Wasserversorgung im Krisenfall, diese können z. B. durch längerfristige Stromausfälle, Unwetterlagen aber auch Cyber-Angriffe hervorgerufen werden.

GESCHÄFTSVERLAUF DER REGIONALWERKE WOLFHAGER LAND GMBH

STROMNETZBETRIEB

Der Absatz im Stromnetz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH stieg gegenüber dem Geschäftsjahr 2020 deutlich im Kleinkundensegment an. Während das vorwiegend wärmegeführte Segment der unterbrechbaren/steuerbaren Entnahmen nur leicht um 0,3 GWh angestiegen ist, ist eine deutliche Absatzsteigerung für das SLP-Segment zu verzeichnen. Unter dieses Segment fallen neben klassischen Haushaltskunden auch (Klein-) Gewerbetreibende. Die Entwicklungen bei den unterbrechbaren/steuerbaren Entnahmen sind vorwiegend mit witterungsbedingten Einflüssen und einem Zubau von weiteren Wärmepumpen zu begründen. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr im Bereich der SLP-Entnahmen lässt sich auf den Absatzeinbruch durch Lockdownmaßnahmen im Jahr 2020 begründen, welche auf die Geschäftstätigkeit von Einzelhandel und Gewerbe wirkten.

Des Weiteren wirkten auf die Entnahmemengen im Haushaltskundensegment durch die Pandemie in der zweiten Welle ausgelöste Homeoffice Tätigkeiten. Die erste Lockdownphase im Jahr 2020 mit einer erhöhten Präsenz zuhause fiel in eine weitestgehend helle Jahreszeit und zeigte auch aufgrund der vielfach nicht vorhandenen Möglichkeiten des mobilen Arbeitens nur anteilige Auswirkungen auf das Jahr 2020.

Im Jahr 2021 wurden ca. 200 Ladeeinrichtungen für elektrisch angetriebene Fahrzeuge im Stromnetz der RWL installiert. In der Regel erfolgte hier die Installation nicht als steuerbare Verbrauchseinrichtung mit separater Messeinrichtung und somit als SLP-Entnahme. Der Anteil von Ladestrom an den SLP-Entnahmen ist somit schwer quantifizierbar und somit nur über Zulassungszahlen näherungsweise zu ermitteln.

Im Segment der leistungsgemessenen Kunden gab es im Geschäftsjahr 2021 keine Veränderung im Vergleich zum Jahr 2020. Innerhalb des Segmentes kommt es jedoch zu vereinzelt Verschiebungen.

Tabelle 2: Netzbilanz 2021 mit Vergleich Vorjahr

Ausspeisung	2021	2020
	GWh	GWh
Kleinkunden	35,1	33,5
davon SLP-Entnahmen	32,3	30,9
davon Unterbrechbare/Steuerbare Entnahmen	2,8	2,5
Kunden mit Leistungsmessung (RLM)	51,6	51,6
Gesamtausspeisung	86,7	85,1
Einspeisung	2021	2020
	GWh	GWh
vorgelagertes Netz	44,9	38,7
Rückspeisungen in das vorg. Netz	-7,3	-9,1
EEG-Anlagen	49,3	54,9
sonstige dez. Erzeugungen	2,7	2,5
Gesamteinspeisung	89,6	87,0
Rechnerische Netzverluste	2,8	1,9
dto. in %	3,1	2,2

Periodenfremde Korrekturen finden in der Darstellung keine Anwendung, die vorgelagerten Mengen basieren auf den zugehörigen aggregierten Netzzeitreihen)

Die Erzeugungsmengen innerhalb des Stromnetzes der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH sind im Berichtsjahr 2021 von 57,4 GWh auf 52,0 GWh deutlich zurückgegangen. Starke Einbrüche waren witterungsbedingt im Bereich der Erzeugung aus Photovoltaik und Windkraft zu verzeichnen. Insgesamt folgen diese Veränderungen dem bundeweiten Trend. Die Kompensation dieser nicht dezentral erzeugten Energiemengen erfolgte somit aus den vorgelagerten Netzebenen. Der Saldo aus Einspeisungen und Rückspeisungen stieg von 29,6 GWh im Jahr 2020 auf 37,6 GWh. Die genannten Mengen basieren auf den Netzzeitreihen des Bilanzierungsgebietes. Aufgrund der teilweise nicht vorhandenen galvanischen Verbindungen weichen die Mengen der einzelnen gestellten Netznutzungsabrechnungen von diesem Wert ab.

Tabelle 3: Detaildarstellung Erzeugungsmengen dezentrale Einspeisung in GWh

Energieträger	2021	2020
Photovoltaik	20,8	23,4
Biomasse	4,3	4,3
Wind	24,1	27,2
Wasserkraft	0	0,0
KWK-Einspeisungen und sonst. dez. Erzeugung	2,7	2,5
Summe	52,0	57,4

Die Umsatzerlöse im Stromnetzbetrieb für Netznutzung entwickelten sich im Geschäftsjahr 2021 im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

Tabelle 4 und 5: Mengen- und Erlösübersicht aus Netznutzung, Messung und Umlagen

	kWh	€	ct/kWh
2020	85.071.112	5.076.897	5,97
2021	86.669.868	5.078.372	5,86

Erlöse aus	2021	2020
Netznutzungsentgelten	3.834 T€	3.998 T€
Umlagen und Abgaben	1.119 T€	994 T€
Messung	121 T€	128 T€

Trotz gestiegener Absatzmengen sinken die Erlöse des Netzbetriebes im Geschäftsjahr 2021 leicht ab. Im Vergleich zum Vorjahr steigen zwar äquivalent zur Umlagenentwicklung die anteiligen Umsatzerlöse aus Umlagen und Abgaben von 994 T€ auf 1.119 T€. Jedoch hatten die abgesunkenen Entgelte aus den vorgelagerten Netzen entsprechende Auswirkungen auf die Preisblattgestaltung des Jahres 2021, welche zu einer Reduktion der Erlöse aus Netznutzungsentgelten gegenüber dem Vorjahr um 146 T€ führte. Insgesamt sind aber Mindererlöse gegenüber der zugestandenen Erlösobergrenze in Höhe von ca. 212 T€ zu verzeichnen, welche entsprechend über das Regulierungskonto nachgeholt werden.

Im Bereich der konventionellen Messung sanken erwartungsgemäß die Erlöse gegenüber dem Vorjahr um weitere 7 T€ auf 121 T€ (Vorjahr 128 T€). Begründet ist diese Tendenz nach wie vor durch den fortschreitenden Einbau von modernen Messeinrichtungen im Rahmen der eichrechtlich notwendigen Turnuswechsel.

Die Aufwendungen für den Bezug aus dem vorgelagerten Netz der EAM Netz GmbH betragen im Berichtsjahr 2.179 T€ gegenüber dem Vorjahr mit 2.140 T€. Die in die Netzentgeltkalkulation 2021 eingegangenen Planwerte betragen 1.961T€. Zugehörige Erlöse fehlen der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, können aber als dauerhaft nicht beeinflussbarer Kostenanteil über das Regulierungskonto nachgeholt werden.

WASSERVERSORGUNG

Die Verkaufserlöse der Wasserversorgung lagen bei 1.246 T€ (Vorjahr: 1.228 T€). Die Absatzmenge sank gegenüber dem Vorjahr um mehr als 26 T cbm. Die gesamte Absatzmenge enthält sowohl Lieferungen an Endkunden als auch den Eigenverbrauch und Lieferungen an Weiterverteiler.

Tabelle 5: Absatzentwicklung in der Wasserversorgung im zeitlichen Verlauf

Jahr	Wasser- förderung	Absatz in Tcbm
2011	782	688
2012	756	682
2013	774	683
2014	774	687
2015	763	687
2016	789	728
2017	764	703
2018	814	742
2019	802	726
2020	805	760
2021	789	734

Während im Jahr 2020 ein relativ starker Anstieg der Wasserverbrauchsmengen durch Homeoffice, Urlaubsbeschränkungen und nicht zuletzt Gartenpool-Befüllungen festzustellen war, sank die Trinkwasserabsatzmenge im Jahr 2021 wieder auf das Niveau der Vorjahre ab.

Die geförderte Wassermenge ist gegenüber dem Vorjahr um ca. 17 T cbm deutlich abgesunken. Die aus geförderten und abgesetzten Wassermengen resultierende Verlustmenge in Höhe von ca. 55 T cbm liegt über dem Vorjahr (45 T cbm). Diese Verlustmenge enthält ungezählten Betriebsverbrauch im Zusammenhang mit Rohrnetzspülungen und Eigenverbräuchen in den Wasserwerken.

GRUNDZUSTÄNDIGER MESSSTELLENBETRIEB

Die Umsatzerlöse des grundzuständigen Messstellenbetriebes für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme lagen im Berichtsjahr bei 62 T€, im Vorjahr 2020 konnten Erlöse in Höhe von knapp 50 T€ erzielt werden. Die Umsatzerlöse wurden einzig aus dem Betrieb von modernen Messeinrichtungen erzielt.

WÄRMEVERSORGUNG

Im Geschäftsjahr 2021 wurden die Installationsarbeiten für die Wärmeversorgung des neuen Feuerwehrstützpunktes in Wolfhagen durchgeführt. Die Versorgung durch die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH erfolgt im Rahmen eines Contractingvertrages mit der Stadt Wolfhagen. Eine vorläufige Inbetriebnahme ist Ende 2021 erfolgt, abgeschlossen wird diese in 2022.

INVESTITIONEN

Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug 1.093 T€.

Die Gesamtinvestitionssumme teilt sich nach Sparten wie folgt auf:

Stromversorgung	517 T€
Wasserversorgung	367 T€
Wärmeversorgung	185 T€
allgemeine Aktivitäten	24 T€
Summe	1.093 T€

Die Investitionen wurden aus den vereinnahmten Baukostenzuschüssen, sowie aus den liquiden Mitteln finanziert. Weiterhin wurde ein langfristiges Darlehen im Mai 2021 in Höhe von 600 T€ aufgenommen für den Ausbau der Netzsparten Strom und Wasser sowie insbesondere für die kommunale Wärmeversorgung des Feuerwehrstützpunktes in Wolfhagen.

C. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 beträgt 14.729 T€.
Das Anlagevermögen weist einen Wert in Höhe von 11.980 T€ aus.
Es ergibt sich eine Anlagenintensität von 81,34 %.
Das Umlaufvermögen beträgt 18,62 % der Bilanzsumme.
Die sonstigen Vermögensgegenstände liegen bei 667 T€.
Die flüssigen Mittel betragen im Berichtsjahr 18 T€.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 40,78 %. Nach den Bilanzierungsrichtlinien der Versorgungswirtschaft können zur Deckung der Vermögenslage Teile der Baukostenzuschüsse in das wirtschaftliche Eigenkapital einbezogen werden, da diese Posten langfristig zur Verfügung stehen. Ermittelt man das wirtschaftliche Eigenkapital unter Hinzuziehung von 2/3 der Baukostenzuschüsse, so ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 53,15 %. Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt 7.829 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen 530 T€ und die Steuerrückstellungen bei 250 T€.

FINANZLAGE

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr zeit- und fristgerecht erfüllt werden.

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH belief sich im Berichtsjahr auf 1.235,5 T€. Im gleichen Zeitraum lag der Cash-Flow der Investitionstätigkeit bei einem Wert von -1.111,4 T€. Die Kapitalflussrechnung wies zudem für das Geschäftsjahr 2021 einen Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 182,3 T€ aus. Dies führte zum Ende des Berichtsjahres zu einem Finanzmittelfonds in Höhe von 0,5 T€.

ERTRAGSLAGE

Zur Erläuterung der Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete **Erfolgsrechnung** abgeleitet:

	2021		2020		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	13.292	100,00%	15.887	100,00%	-2.595
Materialaufwand	9.692	72,92%	12.031	75,73%	-2.339
Rohertrag	3.600	27,08%	3.856	24,27%	-256
Aktivierte Eigenleistungen	107	0,80%	194	1,22%	-87
Sonstige betriebl. Erträge	196	1,47%	208	1,31%	-12
Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	0	0,00%	0	0,00%	0
Rohergebnis	3.903	29,36%	4.258	26,80%	-355
Personalaufwand	1.855	13,96%	1.644	10,35%	211
Abschreibungen	814	6,12%	785	4,94%	29
Sonstige Steuern	7	0,05%	7	0,04%	0
Sonst. betriebl. Aufwand	411	3,09%	468	2,95%	-57
Betriebsaufwendungen	3.087	23,22%	2.904	18,28%	183
Betriebsergebnis	816	6,14%	1.354	8,52%	-538
Finanzerträge	0	0,00%	0	0,00%	0
Erträge aus Beteiligungen	0	0,00%	0	0,00%	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52	0,39%	56	0,35%	-4
Finanzergebnis	-52	-0,39%	-56	-0,35%	4
Konzessionsabgabe	585	4,40%	535	3,37%	50
Steuern vom Einkommen	22	0,17%	237	1,49%	-215
Jahresüberschuss	157	1,18%	526	3,31%	-369

Daraus ergibt sich ein Jahresüberschuss von 157 T€.

Die Umsatzerlöse resultieren überwiegend aus Netznutzungsentgelten und Umlagen. 11.027 T€ der Umsatzerlöse entfallen auf das Stromnetz sowie 1.354 T€ der Umsatzerlöse auf die Wasserversorgung. Der Rückgang der Umsätze gegenüber dem Vorjahr um 2.595 T€ und gegenüber den Planumsätzen vollzog sich insbesondere im Bereich Stromnetz aus geringeren Erlösen im Rahmen des EEG-Belastungsausgleiches mit dem Übertragungsnetzbetreiber, da die Erzeugungsmengen im Stromnetzgebiet rückläufig waren und zu zahlende Marktprämien aufgrund des Anstieges der Marktwerte im letzten Quartal des Berichtsjahres geringer ausfielen.

Dem erzielten Umsatz steht der Materialaufwand von 9.692 T€ entgegen, so dass der Rohertrag 3.600 T€ ergibt. Die Betriebsaufwendungen liegen bei 3.087 T€. Das negative Finanzergebnis (-52 T€) ergibt sich aus dem Fremdmittelbedarf zur Finanzierung von Anlageinvestitionen.

D. WESENTLICHE CHANCEN UND RISIKEN SOWIE ZUKÜNFTIGE ENTWICKLUNG

1. ALLGEMEIN

Allgemein werden Risiken der aktuellen und zukünftigen Entwicklung durch die Geschäftsführung und die Fachbereichsleiter im Rahmen des Risikomanagements turnusmäßig bewertet, um frühzeitig Maßnahmen zu ergreifen. Monatliche Berichte, welche auch gegenüber dem Aufsichtsgremium und den Gesellschaftern kommuniziert werden, weisen zum Beispiel eventuelle Veränderungen in den Kennzahlen aus und unterstützen die Risikoerkennung.

Entgegen der Annahmen aus dem Lagebericht des Vorjahres haben sich Absatzsteigerungen im Bereich des Haushaltskundensegments im Stromnetz ergeben.

Durch die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie sind insbesondere die als kritische Infrastruktur eingestuften Netzbetriebe gefährdet. Um ein hohes Maß an Sicherheit für das Personal zu gewährleisten und um die Versorgungssicherheit stets aufrecht zu erhalten, wurden und werden während der Pandemie Schutzmaßnahmen zur Eindämmung und Ausbreitung der Virusinfektion ergriffen.

Auch in direktem Zusammenhang mit der Covid 19-Pandemie steht die fortwährende Digitalisierung von Geschäftsprozessen. Durch die Auswirkungen der Covid-Pandemie wurden auch bei der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH die Arbeitsprozesse in der ersten Lockdownphase 2020 plötzlich massiv beeinflusst. Die dadurch hervorgerufene Intensivierung der Digitalisierungsmaßnahmen muss entsprechend fortgeführt werden. Ebenso erfordern die Marktprozesse eine kontinuierliche Weiterentwicklung der Automatisierung dieser digitalen Geschäftsprozesse.

Die Entwicklungen aus der Eskalation des Russland-Ukraine-Konfliktes im Februar 2022 führen zu einer Vielzahl von Herausforderungen.

2. STROMNETZ UND MESSSTELLENBETRIEB

Die Sparte Stromnetz ist bedingt durch die durchlaufenden EEG-Zahlungen nach wie vor die umsatzstärkste Sparte der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH. Die Umsatzvolumina dieser Durchlaufenden Posten nehmen aufgrund der perspektivisch steigenden Umlagen- und Abgabenlast stetig zu.

Der Zubau von EEG-Anlagen im Netzgebiet der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH stieg im abgelaufenen Geschäftsjahr wieder an. Nach wie vor ist der Trend zur Eigenversorgung bei Zubau-Projekten von EEG-Anlagen zu beobachten, dies geht perspektivisch einher mit der weiteren Verbreitung von Kleinspeichern. Dem entgegenstehen zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbare Leistungsbedürfnisse zur Ladung von Elektrofahrzeugen sowohl im Eigenheim als auch im öffentlichen Raum. Die Anreizprogramme der Bundesregierung zur Elektromobilität haben im Bereich der Installation von Wallboxen auch zu entsprechenden Anmeldungen geführt und liefern einen ersten Trend des Zubaus. Diese Parameter sowie die neu definierten Ziele der Bundesregierung zur Energiewende – verstärkt durch die aus dem Russland-Ukraine Konflikt resultierende Energiekrise – verändern kurzfristig das notwendige Netzausbauverhalten in den Niederspannungsbereichen zur Schaffung von Leistungskapazitäten und die Netznutzungsbedingungen maßgeblich. Hierzu sind weitere politische Weichenstellungen erforderlich.

Weitere Anforderungen ergeben sich insbesondere im Zusammenhang mit dezentralen Erzeugungsanlagen in Form einer perspektivischen Erweiterung des Redispatch 2.0 (Management von Netzengpässen) auf weitere Erzeuger (kleiner 100 kW installierter Leistung) aber auch steuerbare Verbraucher. Weitestgehende Automatisierung von Regelprozessen auf

Anforderung stellen neue Herausforderungen an die entsprechend zu implementierende Leittechnik in Verbindung mit intelligenten Messsystemen inkl. Steuerbox und die Marktkommunikation.

Hiermit einher geht in den kommenden Jahren eine die fortlaufende Ausprägung der IT-Sicherheitsaspekte im Rahmen der gültigen Normen und Anforderungen, welche in technische und organisatorische Maßnahmen zu fassen sind.

Perspektivisch ergeben sich wirtschaftlich sowohl Chancen, als auch Risiken durch die bevorstehende Kostenprüfung auf Basis des aktuellen Berichtsjahres und den Vorjahren. Diese bildet das Gerüst der zukünftigen Erlösobergrenze, die erstmals im Jahr 2024 zur Anwendung kommt, in der sogenannten vierten Regulierungsperiode.

3. WASSERSPARTE

Die Wassersparte zeigt relativ stetige Absatzmengen in den vergangenen Jahren. Perspektivisch ist nicht davon auszugehen, dass der Wasserverbrauch nennenswerten Schwankungen unterliegt. Die Entwicklung im Geschäftsjahr 2021 bestätigt die pandemiebedingte Ausnahmesituation im Jahr 2020.

Ein weiteres Augenmerk gilt der Wassergewinnung, um das Dargebot nachhaltig zu bewirtschaften. Dies gilt sowohl für Oberflächennahe Quellen als auch für bestehende Tiefbrunnen. Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH steht hier im stetigen Dialog mit den zuständigen Behörden.

Ein weiterer Ausbau des Dienstleistungsgeschäftes im Bereich der Wasserversorgung durch Betriebsführungen oder Teildienstleistungen bieten Potential zur Hebung von Kostenpotentialen sowohl auf der Seite der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH als auch bei Partnern. Die Anstrengungen zur Vereinbarung von Kooperationen und Betriebsführungen mit weiteren möglichen Partnern werden intensiv betrieben.

E. BESONDERE ENTWICKLUNGEN NACH ABSCHLUSS DES GESCHÄFTSJAHRES

AUSWIRKUNGEN DER COVID 19 - PANDEMIE

Die Corona-Pandemie endete nicht mit dem Geschäftsjahr 2021. Die entsprechenden innerbetrieblichen Regelungen zur Kontaktminimierung wurden - insbesondere vor dem Hintergrund der Aufrechterhaltung eines 24/7 Dienstes u.a. für die Störungsbeseitigung – weiter aufrechterhalten und stetig angepasst. Nach wie vor sind Lieferketten gestört und führen zu Verzögerungen und Preissteigerungen in jeglichen Bereichen der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH.

MESSSTELLENBETRIEB - RÜCKNAHME DER ALLGEMEINVERFÜGUNG SMART METER GATEWAYS

Das Bundesamt für Informationstechnik hat mit Datum vom 20.05.2022 die Markterklärung 07.02.2020 als Grundlage zum Einbau von intelligenten Messsystem aufgrund eines Eilbeschluss des Obergerichtspräsidenten (OVG) Münster vom 04.03.2021 zurückgezogen. Ohne Markterklärung gemäß § 30 MsbG fehlt eine der beiden Voraussetzungen für den Pflichtrollout von intelligenten Messsystemen. Auch die 3-Jahresfrist für den Rollout der ersten 10 % der Pflichteinbaufälle ist gestoppt und beginnt mit einer neuen Markterklärung wieder von vorne. Bis keine neue BSI-Allgemeinverfügung zur Feststellung der technischen Möglichkeit nach § 30 MsbG erlassen wird, erfolgt der Rollout intelligenter Messsysteme freiwillig.

RUSSISCHER ANGRIFFSKRIEG IN DER UKRAINE

Der russische Angriffskrieg in der Ukraine hat massive wirtschaftliche Auswirkungen auf sämtliche Märkte. Stark gestiegene Energiepreise stellen die Wirtschaft inkl. der Versorger vor neue Herausforderungen. Energiepreise sind die Treiber einer Inflation.

F. PROGNOSEBERICHT

Die wirtschaftliche Lage der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist stabil. Die künftige Ertragslage wurde auf Grundlage des Wirtschaftsplans 2022 eingeschätzt.

Für 2022 sind Investitionen in Höhe von 1,1 Mio. € geplant. Sie betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Verteilungsanlagen für die Netze, Hausanschlüsse sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Für das Jahr 2022 erwartet die Geschäftsführung insgesamt eine wieder deutlich steigende Umsatzentwicklung gegenüber 2021. Dabei werden die Umsatzerlöse insbesondere im Netzbetrieb Strom merklich höher ausfallen. Dies liegt zum einen an den gestiegenen Netzentgelten im Jahr 2022 und zum anderen ist davon auszugehen, dass die erzeugten Strommengen aus EEG Anlagen im Jahr 2022 ein höheres Niveau als im Berichtsjahr erreichen.

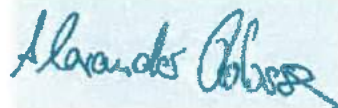
Mit der Integration einer eigenen Tiefbauabteilung geht eine Personalkostensteigerung durch das zusätzlich eingestellte Personal einher. Aufgrund der daraus resultierenden Eigenleistungen sinken die in Anspruch genommenen Fremdleistungen für Tiefbaumaßnahmen.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2022 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2022 rund 276 T€ nach Steuern. Der Wirtschaftsplan wurde auf Basis konservativer Annahmen insbesondere im Bereich der Absatzplanungen im Strom und Wassergeschäft erstellt.

Wolfhagen, 27.07.2022



Christina Holzauer
Geschäftsführerin
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH



Alexander Rohrssen
Geschäftsführer
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichtes

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 S. 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit dem Aufsichtsrat unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 eingehalten hat. Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeit Elektrizitätsverteilung nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG sowie Messstellenbetrieb nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis zum 31. Dezember 2021 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

- Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.
- Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und der Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F (07.2021)) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG“ weitergehend beschrieben.

Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zu dienen.

Verantwortung der Geschäftsführung für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG. Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sowie nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt ist und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.

Neu-Isenburg, 11. August 2022

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dokument unterschrieben
von: Guido Platten

Guido Platten

Wirtschaftsprüfer

Dokument unterschrieben
von: Olaf Michaelis

Olaf Michaelis

Wirtschaftsprüfer



Vermögenslage

	31.12.2021		31.12.2020	
	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	72,5	0,5	36,4	0,2
Sachanlagen	<u>11.907,4</u>	<u>80,8</u>	<u>11.677,0</u>	<u>76,8</u>
Anlagevermögen	<u>11.979,9</u>	<u>81,3</u>	<u>11.713,4</u>	<u>77,0</u>
Vorräte	361,9	2,5	397,0	2,6
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.495,8	10,2	2.798,5	18,4
Forderungen gegen Gesellschafter	199,9	1,4	84,4	0,6
Sonstige Vermögensgegenstände	666,7	4,5	146,5	1,0
Liquide Mittel	<u>18,0</u>	<u>0,1</u>	<u>58,7</u>	<u>0,4</u>
Umlaufvermögen	<u>2.742,3</u>	<u>18,7</u>	<u>3.485,1</u>	<u>23,0</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>6,5</u>	<u>0,0</u>	<u>8,1</u>	<u>0,1</u>
Umlaufvermögen und RAP	<u>2.748,8</u>	<u>18,7</u>	<u>3.493,2</u>	<u>23,1</u>
Bilanzsumme	<u>14.728,7</u>	<u>100,0</u>	<u>15.206,6</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	1.000,0	6,8	1.000,0	6,6
Rücklagen	4.850,0	32,9	4.534,7	29,8
Jahresüberschuss	<u>156,9</u>	<u>1,1</u>	<u>525,6</u>	<u>3,5</u>
Eigenkapital	<u>6.006,9</u>	<u>40,8</u>	<u>6.060,3</u>	<u>39,9</u>
Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>2.732,5</u>	<u>18,6</u>	<u>2.632,0</u>	<u>17,3</u>
Sonderposten	<u>2.732,5</u>	<u>18,6</u>	<u>2.632,0</u>	<u>17,3</u>
Andere Rückstellungen	<u>780,2</u>	<u>5,3</u>	<u>932,4</u>	<u>6,1</u>
Rückstellungen	<u>780,2</u>	<u>5,3</u>	<u>932,4</u>	<u>6,1</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.167,3	21,5	2.981,0	19,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	934,7	6,3	973,0	6,4
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	736,2	5,0	409,0	2,7
Sonstige Verbindlichkeiten, Anzahlungen	<u>339,2</u>	<u>2,3</u>	<u>1.185,8</u>	<u>7,8</u>
Verbindlichkeiten	<u>5.177,4</u>	<u>35,1</u>	<u>5.548,8</u>	<u>36,5</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>31,7</u>	<u>0,2</u>	<u>33,1</u>	<u>0,2</u>
Verbindlichkeiten und RAP	<u>5.209,1</u>	<u>35,3</u>	<u>5.581,9</u>	<u>36,7</u>
Bilanzsumme	<u>14.728,7</u>	<u>100,0</u>	<u>15.206,6</u>	<u>100,0</u>

Anlagenfinanzierung und Liquiditätskennziffern

	31.12.2021		31.12.2020	
	TEUR	%	TEUR	%
1. Anlagenfinanzierung				
Anlagevermögen	<u>11.979,9</u>	<u>100,0</u>	<u>11.713,4</u>	<u>100,0</u>
Bilanzielles Eigenkapital	6.006,9		6.060,3	
- zur Ausschüttung vorgesehene Dividenden	-166,9		-210,3	
+ 70 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	<u>1.912,7</u>		<u>1.842,4</u>	
= wirtschaftl. Eigenkapital	<u>7.762,7</u>	<u>64,8</u>	<u>7.692,4</u>	<u>65,7</u>
+ 30 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	819,7		789,6	
+ langfr. Rückstellungen	179,1		166,0	
+ langfristige Verbindlichkeiten ¹⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	<u>1.131,7</u>		<u>1.067,4</u>	
= langfristiges Kapital	<u>9.893,2</u>	<u>82,6</u>	<u>9.715,4</u>	<u>82,9</u>
+ mittelfristige Verbindlichkeiten ²⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	<u>1.601,6</u>		<u>1.495,4</u>	
= lang- u. mittelfristiges Kapital	<u>11.494,8</u>	<u>96,0</u>	<u>11.210,8</u>	<u>95,7</u>
Über- / Unterdeckung	<u>-485,1</u>	<u>4,0</u>	<u>-502,6</u>	<u>4,3</u>
2. Liquiditätskennziffern				
Finanzmittelfonds ⁴⁾	18,0		58,7	
+ kurzfristige Forderungen ⁵⁾	<u>2.362,5</u>		<u>3.029,3</u>	
zusammen	2.380,5		3.088,0	
/. kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	<u>3.202,1</u>		<u>3.962,7</u>	
Liquidität 2. Grades	<u>-821,6</u>	<u>74,3</u>	<u>-874,7</u>	<u>77,9</u>
Finanzmittelfonds ⁴⁾	18,0		58,7	
+ kurzfr. Forderungen ⁵⁾	2.362,5		3.029,3	
+ Vorräte ⁵⁾	<u>361,9</u>		<u>397,0</u>	
zusammen	2.742,4		3.485,0	
/. kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	<u>3.202,1</u>		<u>3.962,7</u>	
Liquidität 3. Grades	<u>-459,7</u>	<u>85,6</u>	<u>-477,7</u>	<u>87,9</u>
3. Kredite in lfd. Rechnung und Wechselkredite				
Inanspruchnahme	17,5		0,0	

- 1) langfristig = Restlaufzeit über 5 Jahre
2) mittelfristig = Restlaufzeit 1 - 5 Jahre
3) kurzfristig = Restlaufzeit bis 1 Jahr
4) liquide Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermögens, sofern sie eine Restlaufzeit von höchstens drei Monaten haben
5) vor Abzug versteuerter Wertberichtigungen

Ertragslage

	2021		2020	
	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	<u>13.292,3</u>	<u>99,2</u>	<u>15.887,1</u>	<u>98,8</u>
Aktiviere Eigenleistungen	<u>106,6</u>	<u>0,8</u>	<u>194,2</u>	<u>1,2</u>
Gesamtleistung	13.398,9	100,0	16.081,3	100,0
Materialeinsatz (ohne Rückvergütung)	<u>-10.277,1</u>	<u>76,7</u>	<u>-12.566,5</u>	<u>78,1</u>
Rohertrag	<u>3.121,8</u>	<u>23,3</u>	<u>3.514,8</u>	<u>21,9</u>
Sonstige ordentliche betriebliche Erträge	<u>191,4</u>	<u>1,4</u>	<u>189,1</u>	<u>1,2</u>
Ordentliche betriebliche Erträge	<u>3.313,2</u>	<u>24,7</u>	<u>3.703,9</u>	<u>23,0</u>
Personalaufwand	-1.855,2	13,8	-1.643,9	10,2
Planmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	-813,7	6,1	-784,8	4,9
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-397,3	3,0	-465,0	2,9
Betriebssteuern	<u>-7,0</u>	<u>0,1</u>	<u>-7,3</u>	<u>0,0</u>
Ordentliche betriebliche Aufwendungen	<u>-3.073,2</u>	<u>22,9</u>	<u>-2.901,0</u>	<u>18,0</u>
Betriebsergebnis	<u>240,0</u>	<u>1,8</u>	<u>802,9</u>	<u>5,0</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-52,3</u>	<u>0,4</u>	<u>-56,5</u>	<u>0,4</u>
Finanzergebnis	<u>-52,3</u>	<u>0,4</u>	<u>-56,5</u>	<u>0,4</u>
Ergebnis aus Forderungsbewertung	1,0	0,0	-1,6	0,0
Erträge von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Erträge	2,8	0,0	19,5	0,1
Aufwendungen von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Aufwendungen	<u>-13,1</u>	<u>0,1</u>	<u>-1,8</u>	<u>0,0</u>
Neutrales Ergebnis	<u>-9,3</u>	<u>0,1</u>	<u>16,1</u>	<u>0,1</u>
Ergebnis vor Ertragsteuern	<u>178,4</u>	<u>1,3</u>	<u>762,5</u>	<u>4,7</u>
Ertragsteuern	<u>-21,5</u>	<u>0,2</u>	<u>-236,9</u>	<u>1,5</u>
Jahresergebnis	<u>156,9</u>	<u>1,2</u>	<u>525,6</u>	<u>3,3</u>

Gesellschaftsvertrag

Firma	Regionalwerke Wolfhager Land GmbH
Sitz:	Wolfhagen
Amtsgericht, Registernummer:	Kassel, HRB 18293
Gründungsjahr:	2020

Gesellschaftsvertrag

gültig in der Fassung vom	18. Mai 2020
letzte Änderung vom	24. September 2020
im Handelsregister eingetragen am	29. Dezember 2020

Inhalt der Änderung: Die Gesellschafterversammlung vom 24. September 2020 hat die Erhöhung des Stammkapitals aus der Gründung von EUR 25.000,00 um EUR 975.000,00 auf EUR 1.000.000,00 zum Zwecke der Abspaltung und die entsprechende Änderung des Gesellschaftsvertrages in § 3 (Stammkapital) beschlossen.

Die Gesellschaft hat nach Maßgabe des Spaltungs- und Übernahmevertrages vom 20. Juli 2020 sowie der Zustimmungsbeschlüsse der beteiligten Rechtsträger vom selben Tag Teile des Vermögens sowie die Teilbetriebe "Wasserversorgung" und "Stromnetzbetrieb" der Stadtwerke Wolfhagen GmbH mit Sitz in Wolfhagen (Amtsgericht Kassel, HRB 12182) im Wege der Umwandlung durch Abspaltung übernommen.

wesentliche Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags:

Geschäftsjahr: Kalenderjahr

Unternehmensgegenstand: Versorgung der Bevölkerung, der öffentlichen Einrichtungen, von Industrie und Gewerbe mit Energie und Wasser, die Erbringung von Dienstleistungen insbesondere auf dem Gebiet der Stadtwirtschaft in der Region Wolfhagen, die Erzeugung von Strom und der Betrieb von Energieverteilnetzen.

Gesellschafteranteile: Gesellschafter: Stadt Wolfhagen, Wolfhagen
Stammkapital: EUR 1.000.000,00

Organe

Gesellschafterversammlung

- ordentliche

Datum:	27. August 2021
Beschlüsse:	
Feststellung des Jahresabschlusses:	zum 31.12.2020
Gewinnverwendung:	Verwendung des Jahresüberschusses (Bilanzgewinn) durch Ausschüttung an die Gesellschafterin (EUR 210.254,49) und durch Zuführung zur anderen Gewinnrücklage (EUR 315.381,74).
weitere wesentliche Beschlüsse:	Beschluss über den Bezug von Geschäftsführungsdienstleistungen

Aufsichtsrat

Reinhard Schaake - Vorsitzender
Manfred Schaub - stellv. Vorsitzender
weitere Mitglieder
Rainer Fink
Norbert Ithner
Christoph Lübcke
Uwe Nord
Andreas Tichatschek

Geschäftsführer

Alexander Rohrssen
Christina Holzhauer

Vertretung der Gesellschaft

Ist nur ein Geschäftsführer bestellt, so vertritt er die Gesellschaft allein. Sind mehrere Geschäftsführer bestellt, so wird die Gesellschaft durch zwei Geschäftsführer oder durch einen Geschäftsführer gemeinsam mit einem Prokuristen vertreten.

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt	Kassel-Hofgeismar
Steuernummer	026 242 10550
Steuerberater	AWADO GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft
Besonderheiten zur Steuerpflicht	Regelbesteuerung Die Gesellschaft hat 2020 die Teilbetriebe "Wasserversorgung" und "Stromnetzbetrieb" der Stadtwerke Wolfhagen GmbH im Wege der Umwandlung durch Abspaltung übernommen. Veranlagungen sind bisher nicht erfolgt.
Umsatzsteuerprüfung	März 2021

**PRÜFUNG DER ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER GESCHÄFTSFÜHRUNG
UND DER WIRTSCHAFTLICHEN VERHÄLTNISSE NACH § 53 HGrG
(IDW PS 720)**

1. Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

- a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?

Die Aufgaben der Geschäftsführung sind in § 9, die des Aufsichtsrates in § 12 und die der Gesellschafterversammlung in § 14 des Gesellschaftsvertrages geregelt.

Ein Geschäftsverteilungsplan besteht nicht. Die Regelungen entsprechen den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Es haben vier Aufsichtsratssitzungen im Berichtsjahr stattgefunden. Die entsprechenden Protokolle wurden von uns eingesehen. Darüber hinaus hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden, über die eine entsprechende Niederschrift erstellt wurde.

- c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Der Geschäftsführer Herr Alexander Rohrssen ist Mitglied des Aufsichtsrats der Gesellschaft für kommunale Kooperation mbH, Eschwege. Darüber hinaus sind auskunftsgemäß weder Herr Rohrssen noch die Geschäftsführerin Frau Christina Holzhauer in weiteren Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 AktG tätig.

- d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?

Unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterbleibt die Angabe der Geschäftsführerbezüge.

2. Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

- a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?

Es gibt einen Organisationsplan und eine strukturelle Arbeits- und Stellenbewertung, nach der bei der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH verfahren wird. Eine Überprüfung erfolgt auskunftsgemäß regelmäßig.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?

Es haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.

- c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?

Vorkehrungen zur Korruptionsprävention wurden ergriffen und entsprechend im Betriebshandbuch festgehalten.

- d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass diese nicht eingehalten werden?

Wesentliche Entscheidungsprozesse liegen ausschließlich in der Verantwortung der Geschäftsführung sowie des Aufsichtsrats.

- e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z.B. Grundstücksverwaltung, EDV)?

Wesentliche Originalverträge werden geordnet in einem Tresor hinterlegt.

3. Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling

- a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens?

Gemäß § 15 des Gesellschaftsvertrags hat die Geschäftsführung einen detaillierten Wirtschaftsplan für das dem jeweiligen, laufenden Geschäftsjahr folgende Geschäftsjahr aufzustellen. Der Wirtschaftsplan bedarf der Zustimmung des Aufsichtsrates. Das Planungswesen entspricht unserer Auffassung nach den Bedürfnissen des Unternehmens.

- b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?

Die Geschäftsführung unterrichtet den Aufsichtsrat über die Entwicklung des Geschäftsjahres insbesondere über wesentliche Abweichungen von den Planzahlen vierteljährlich. In diesem Zusammenhang werden Planabweichungen systematisch untersucht.

- c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung nicht der Größe und den Anforderungen des Unternehmens entspricht.

- d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u.a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?

Ja. Bank- und Kassengeschäfte werden fortlaufend kontrolliert und anhand der Liquiditätslage gesteuert. Die Kreditaufnahme und -überwachung wird im Aufsichtsrat in Abstimmung mit dem Wirtschaftsplan vorgenommen.

- e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?

Siehe 3 d).

- f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?

Auskunftsgemäß sind die vollständige und zeitnahe Rechnungsstellung sowie die Forderungsüberwachung sichergestellt. Im Verlauf unserer Prüfung haben sich keine Anzeichen dafür ergeben, dass Forderungen nicht zeitnah eingezogen worden sind.

- g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/ Konzernbereiche?

Das Unternehmen unterhält eine eigene Abteilung für Finanzmanagement und Controlling-Aufgaben.

- h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?

Die Gesellschaft hat weder Tochterunternehmen, noch hält sie Beteiligungen an anderen Unternehmen.

4. Risikofrüherkennungssystem

- a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?

Für den kaufmännischen Bereich werden die Risiken im Wesentlichen aus dem Controlling abgeleitet. Die Geschäftsführung wird hierüber regelmäßig informiert.

- b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?

Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass diese Maßnahmen nicht ausreichend sind oder ihren Zweck nicht erfüllen.

- c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?

Vgl. hierzu Frage a).

- d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?

Vgl. hierzu Frage a).

5. Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

- a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört:

- Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden?
- Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden?
- Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen?
- Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z.B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z.B. antizipatives Hedging)?

Die Beantwortung dieses Fragenkreises entfällt, da entsprechende Finanzinstrumente nicht eingesetzt werden.

- b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?

Vgl. hierzu Frage a).

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt insbesondere in Bezug auf

- Erfassung der Geschäfte
- Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse
- Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung
- Kontrolle der Geschäfte?

Vgl. hierzu Frage a).

d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?

Vgl. hierzu Frage a).

e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?

Vgl. hierzu Frage a).

f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?

Vgl. hierzu Frage a).

6. Interne Revision

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?

Derzeit besteht keine eigenständige Interne Revision. Kontrollaufgaben werden durch die Geschäftsleitung durchgeführt. Mängel sind nicht festgestellt worden.

b) Wie ist die Anbindung der internen Revision/Konzernrevision im Unternehmen/Konzern? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z.B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

- e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

- f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

7. Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

- a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?

Nein, solche Anhaltspunkte haben sich im Rahmen der Prüfung nicht ergeben.

- b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?

Es wurden keine Kredite an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gewährt.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z.B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?

Derartige Maßnahmen haben wir nicht festgestellt.

- d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?

Nach unseren Feststellungen wurden die geltenden Vorschriften beachtet.

8. Durchführung von Investitionen

- a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?

Es erfolgt eine angemessene Planung und Prüfung in Bezug auf Rentabilität, Finanzierbarkeit sowie auf eventuelle Risiken. Investitionen werden in den Wirtschaftsplan aufgenommen, über den der Aufsichtsrat beschließt.

- b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z.B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?

Derartige Anhaltspunkte haben sich im Rahmen unserer Prüfungshandlungen nicht ergeben.

- c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?

Das Überwachungsorgan wird von der Geschäftsführung laufend über die Durchführung und Abweichung informiert.

- d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Wesentliche Abweichungen haben sich nicht ergeben.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?

Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

9. Vergaberegelungen

- a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z.B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?

Im Rahmen unserer Prüfung konnten wir keine Anhaltspunkte für derartige Verstöße feststellen.

- b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z.B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?

Auskunftsgemäß werden ausreichend Konkurrenzangebote eingeholt.

10. Berichterstattung an das Überwachungsorgan

- a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?

Die Geschäftsführung unterrichtet den Aufsichtsrat über den Geschäftsverlauf, insbesondere über wesentliche Abweichungen von den Planzahlen vierteljährlich.

- b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?

Die Berichte vermitteln nach unserer Auffassung einen zutreffenden Einblick in die Lage des Unternehmens.

- c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?

Die Unterrichtung erfolgt nach unseren Feststellungen in angemessener und zeitnaher Weise.

Fehldispositionen und wesentliche Unterlassungen sind nicht bekannt.

- d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?

Im Geschäftsjahr wurde fortlaufend berichtet. Besondere Schwerpunkte analog § 90 Abs. 3 AktG sind nicht bekannt.

- e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z.B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?

Nein, hierfür liegen keine Anhaltspunkte vor.

- f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?

Ja. Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH wurde in die bestehende D&O-Versicherung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH mitaufgenommen. Aufwendungen hierfür werden anteilig weiterberechnet.

- g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?

Es gibt keine Hinweise auf Interessenskonflikte zwischen der Geschäftsführung und den Mitgliedern des Überwachungsorgans.

11. Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

- a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?
Nach unseren Feststellungen besteht kein nicht betriebsnotwendiges Vermögen.
- b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?
Es bestehen keine auffallend hohen oder niedrigen Bestände.
- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?
Im Rahmen unserer Prüfung haben sich solche Anhaltspunkte nicht ergeben.

12. Finanzierung

- a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?
Siehe hierzu die Erläuterungen im Prüfungsbericht unter Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse.
- b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?
Entfällt.
- c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die damit verbundenen Verpflichtungen und Auflagen des Mittelgebers nicht beachtet wurden?
Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr keine Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten.

13. Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

- a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?
Derartige Finanzierungsprobleme wurden während unserer Prüfung nicht bekannt.
- b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?

Der Gewinnverwendungsvorschlag ist mit der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft vereinbar.

14. Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

- a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?

Vgl. hierzu Anlage 5 (Tätigkeitsabschlüsse) und unsere Erläuterungen zum Prüfungsbericht.

- b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?

Solche Vorgänge waren im Berichtsjahr nicht zu verzeichnen.

- c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?

Anhaltspunkte hierfür haben sich nicht ergeben.

- d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?

Die Konzessionsabgabe wurde preisrechtlich erwirtschaftet.

15. Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

- a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren, und was waren die Ursachen der Verluste?

Verlustbringende Geschäfte sind nicht bekannt.

- b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

16. Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?

In 2021 wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Entfällt. Vgl. Antwort a).

Buchhalterische und jahresabschlussbezogenen Entflechtung nach § 6b EnWG der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH haben zur Vermeidung von Diskriminierung und Quersubvention gemäß § 6b EnWG in ihrer internen Rechnungslegung jeweils getrennte Konten für jede ihrer Tätigkeiten in den nachfolgend aufgeführten Bereichen so zu führen, wie dies erforderlich wäre, wenn diese Tätigkeit von rechtlich selbständigen Unternehmen geführt würden.

Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist nach dieser Definition in folgende Tätigkeiten zu segmentieren:

- Elektrizitätsverteilung,
- Intelligenter Messstellenbetrieb,
- andere Tätigkeiten im Elektrizitätssektor,
- andere Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitätssektors.

Der Jahresabschluss wird nach den Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB), des GmbH-Gesetzes (GmbHG) sowie des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) aufgestellt.

Die Systematik zur Aufstellung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung für die Elektrizitäts- und den intelligenten Messstellenbetrieb sind im Folgenden erläutert.

Bei der Erstellung der Jahresabschlusses wurden die für Energieversorgungsunternehmen geltenden besonderen Rechnungslegungsvorschriften des § 6 b EnWG beachtet. Gemäß § 6b Abs. 3 EnWG sowie den zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung von Jahresabschlüssen und Tätigkeitsabschlüssen gegenüber rechtlich selbständiger Netzbetreibern gemäß Beschluss der Regulierungskammer Hessen vom 25. August 2020 nach § 29 Abs. 1 i.V.m. § 6b Abs. 6 Satz 1, Abs. 1 Satz 1 EnWG wurden in der internen Rechnungslegung nach Tätigkeitsbereichen getrennte Konten geführt und für den Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung und intelligenter Messstellenbetrieb intern eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung aufgestellt. Zur Kontenzuordnung wurden soweit wie möglich Aktiva und Passiva sowie Aufwendungen und Erträge direkt zugeordnet.

Ist eine direkte Zuordnung über Konten nicht möglich oder nur mit unververtretbarem Aufwand verbunden, erfolgt die Zuordnung durch entsprechenden Kostenstellen oder andere Indikatoren, die direkt einem Tätigkeitsbereich zugeordnet werden können. Geschäftsvorfälle die alle Tätigkeitsbereiche umfassen und die weder direkt oder über andere Merkmale zugeordnet werden können, werden über Verteilungsschlüssel auf die entsprechenden Tätigkeitsbereiche zugewiesen.

Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Für den Tätigkeitsabschluss nach §6b EnWG erfolgt die Zuordnung der Umsatzerlöse überwiegend über direkte Zuweisungen über die Kontostruktur. So werden z.B. sämtliche Erlöse aus Netznutzung, sowie Erlöse aus den gesetzl. Umlagen getrennt erfasst und kontenscharf gebucht.

Erlöse aus Netzentgelten, sowie aus dem EEG-Ausgleichsmechanismus und weiteren Umlagen, die Bestandteil des Tätigkeitsbereiches Stromnetz sind, werden zusätzlich als „davon“ Position in der GuV ausgewiesen.

Nicht wesentliche allgemeine sonstige Erlöse werden per Umsatzschlüssel verteilt.

Andere aktivierte Eigenleistungen

Die aktivierten Eigenleistungen werden über eine integrierte Auftragsverwaltung erfasst und gebucht. Jeder Auftrag ist einem Tätigkeitsbereich zugeordnet und wird direkt zugeordnet.

Sonstige betriebliche Erträge

In den sonstigen betrieblichen Erträgen überwiegen die Erträge aus der Auflösung von Anschlussbeiträgen, Baukosten- und Investitionszuschüssen. Diese Positionen sind direkt über die Kontostruktur zugeordnet. Unwesentliche sonstige Erträge werden über Kostenstellen ebenfalls direkt zugeordnet und die verbleibenden allgemeinen Erträge werden per Umsatzschlüssel verteilt.

Materialaufwendungen

Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, sowie für bezogenen Leistungen werden nach Spannungsebenen unterteilt und direkt auf getrennte Konten gebucht und erfasst.

Weiterhin werden, analog zum Ausweis der Erlöse aus Netzentgelten, sowie aus dem EEG-Ausgleichsmechanismus und weiteren Umlagen, die Bestandteil des Tätigkeitsbereiches Stromnetz sind, die dazugehörigen Materialaufwendungen als „davon“ Position in der GuV ausgewiesen. Hinzu kommt noch ein Ausweis der Aufwendungen für die vorgelagerte Netznutzung.

Weitere Bestandteile der Materialaufwendungen werden direkt über Kostenstellen dem entsprechenden Tätigkeitsnachweisen zugeordnet. Für die allgemeinen Aufwendungen kommt ein Umsatzschlüssel zum Tragen.

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist unterteilt in die Bereiche technischer Außendienst und Verwaltung.

Der technische Außendienst erfasst Personalaufwand über eine Auftragsverwaltung. Über diese Aufträge werden sämtliche geleisteten Produktivstunden erfasst und direkt einem Tätigkeitsbereich zugeordnet. Weiterhin werden die Aufträge unterteilt nach Spannungsebenen oder anderen Kriterien, die eine Zuordnung innerhalb eines Tätigkeitsbereiches ermöglichen. Für die Zuordnung der Personalaufwendungen werden die geleisteten Stunden kostenstellenscharf zugeordnet und direkt verteilt über den daraus resultierenden Kostenschlüssel.

Personalaufwendungen der Verwaltung orientieren sich an den zugewiesenen Betätigungen der vorhandenen Stellenbeschreibungen und werden entsprechend gewichtet und verteilt, sofern tätigkeitsübergreifende Aufgaben erfüllt werden. Ist eine Stelle der Verwaltung ausschließlich einem Tätigkeitsbereich zugeordnet erfolgt eine direkte Zuordnung ohne Verteilung. Exemplarisch ist das der Bereich der Marktkommunikation oder die Rolle des Regulierungsmanagers.

Abschreibungen

Sämtliche Anlagegüter werden getrennt erfasst und direkt einem Tätigkeitsbereich zugeordnet. Entsprechend sind die Abschreibungen ebenfalls direkt zugeordnet.

Ausnahme bilden gemeinsam genutzte Software, Verwaltungsgebäude und Betriebs- und Geschäftsausstattungen. In diesen Bereichen greift ein Umsatzschlüssel.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Innerhalb der sonstigen betrieblichen Aufwendungen erfolgt die Verteilung in der Regel über Kostenstellen und gewährleistet somit auch in diesem Bereich eine direkte Zuordnung je Tätigkeitsbereich.

Allgemeine Aufwendungen, wie z.B. Bürobedarf, wird über einen Umsatzschlüssel verteilt.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

Sonstige Zinsen und Erträge werden in der Regel über einen Umsatzschlüssel verteilt und sind von untergeordneter Bedeutung.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zuordnung der Zinsaufwendungen erfolgt über eine direkte Zuordnung der entsprechenden Darlehen und deren Verwendungszweck bzw. Zuordnung auf den jeweiligen Tätigkeitsbereich. In der Regel werden innerhalb der Darlehensverträge die Zuordnungen für die Aufnahme des Fremdkapitals erfasst und dokumentiert.

Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Die Verteilung der Ertragssteuern erfolgt über die anteilige Verteilung nach Höhe des Jahresüberschusses/Jahresfehlbetrages per Steuerschlüssel.

Relevante Schlüssel der GuV

Der am häufigsten verwendete Schlüssel innerhalb der GuV ist der Umsatzschlüssel.

Der Umsatz dient als Indikator, um die anfallenden Gemeinerlöse und Gemeinkosten sachgerecht zu verteilen.

Der Umsatzschlüssel setzt sich wie folgt zusammen:

Umsatzerlöse je Tätigkeitsbereich

- Abzüglich aller allgemeinen Umsatzerlöse die nicht direkt einem Tätigkeitsbereich zugeordnet werden können
- Abzüglich entstandener Konzessionsabgaben innerhalb des Tätigkeitsbereiches
- Abzüglich Aufwendungen der vorgelagerten Netzebene, als nicht dauerhaft beeinflussbarer Kostenbestandteil
- Abzüglich Energiebezüge innerhalb des Tätigkeitsbereiches

Der daraus resultierende Schlüssel wurde auch in der Vergangenheit angewendet und unterliegt dem Stetigkeitsprinzip.

Trotz der häufigen Anwendung des Umsatzschlüssels sind die daraus folgenden Verteilungen auf die einzelnen Tätigkeitsbereiche von untergeordneter Bedeutung, da die relevanten und maßgeblichen Geschäftsvorgänge innerhalb der GuV direkt zugeordnet werden. Entweder über die Kontoebene oder über Kostenstellenzuweisungen.

Weiterhin werden Personalkostenschlüssel verwendet. Unter dem Punkt Personalaufwand wird die Grundlage und die Logik dieser Schlüssel bereits beschrieben.

Bilanz

Anlagevermögen

Sowohl die immateriellen Vermögensgegenstände sowie auch das Sachanlagevermögen werden direkt über die Kontenebene einem Tätigkeitsbereich zugeordnet. Im Bereich der Elektrizitätsverteilung dient die Anlage 1 zu §6 StromNEV als Orientierungsgrundlage für die Gliederung der Konten.

Gemeinsam genutzte Anlagen werden analog zu den Abschreibungen der GuV über den Umsatzschlüssel auf die jeweiligen Tätigkeitsbereiche verteilt.

Umlaufvermögen

Vorräte

Vorräte sind ausschließlich direkt zugeordnet über getrennte Lagerbestände bzw. Lagerkonten.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Versorgungsleistungen und aus Netznutzung werden über sogenannte Versorgungsartcodes direkt zugeordnet. Jeder Forderung hängt ein Versorgungsartcode an mit Hilfe dessen jede einzelne Forderung einem Tätigkeitsbereich zugeordnet werden kann.

Forderungen aus klassischen Dienstleistungsgeschäften und Forderungen resultierend aus gesetzl. Ausgleichsmechanismen und Umlagen werden am Stichtag einzeln ausgewertet und direkt zugeordnet.

Eine Saldierung von Forderungen und Verbindlichkeit erfolgt nicht.

Kreditorische Debitoren werden in die sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.

- Forderungen gegenüber dem Gesellschafter

Auch hier erfolgt eine einzelne Auswertung der offenen Forderungen am Bilanzstichtag und somit eine direkte Zuordnung.

Eine Saldierung von Forderungen und Verbindlichkeit erfolgt nicht.

Kreditorische Debitoren werden in die sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert.

- Sonstige Vermögensgegenstände

Ein wesentlicher Teil der sonstigen VG sind die umgegliederten debitorischen Kreditoren. Dieser Posten wird einzeln bewertet und den Tätigkeitsbereichen zugeordnet.

In der Regel sind dies überwiegenden Forderungen aus der EEG-Einspeisung von Erzeugungsanlagen.

Positionen, wie die nicht abzugsfähige Vorsteuer, sind nicht direkt zuzuordnen. Hier greift für die Verteilung ein sogenannter Bilanzschlüssel.

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen wie im Vorjahr nicht.

- Kassenbest., Bundesb.- u. Postbankguth., Guth bei Kreditinst.

Die liquiden Mittel werden ebenfalls anhand des Bilanzschlüssels verteilt.

- Rechnungsabgrenzungsposten

Abgrenzungsposten werden einzeln bewertet und direkt zugeordnet. Allgemeine Posten werden über den Bilanzschlüssel verteilt.

- **Eigenkapital**

Das Eigenkapital wird ebenfalls jährlich per Bilanzschlüssel ermittelt und zugeordnet. Einzig der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird aus der GuV übernommen. Somit ergeben sich in den Bilanzpositionen „Gezeichnetes Kapital“, „Kapitalrücklage“ und „Gewinnrücklage“ jährlich abweichende Beträge, die in Abhängigkeit zum Bilanzschlüssel stehen.

Das Delta aus Bilanzsumme Aktiva und Bilanzsumme Passiva inkl. zugeordnetem Eigenkapital bildet dann den ausgewiesenen Kapitalausgleichsposten. Dieser fließt zusätzlich in das zugeordnete Eigenkapital mit ein.

- **Empfangene Ertragszuschüsse und Sonderposten für erhaltenen Investitionszuschüsse**

Die Zuordnung dieser Posten erfolgt ausschließlich direkt über die Kontenzuordnung.

Allgemeine Zuschüsse werden über den Bilanzschlüssel verteilt.

- **Rückstellungen**

1. **Steuerrückstellungen**

Die Steuerrückstellungen werden anteilig von den entsprechenden Jahresergebnissen verteilt und per Steuerschlüssel ins Verhältnis gesetzt. Die Rückstellung kann sich aus einer jahresübergreifenden Steuerschuld zusammensetzen.

2. **Sonstigen Rückstellungen**

Sofern eine direkte Zuordnung möglich ist, erfolgt diese über die Kontoebene. So sind Rückstellungen für z. B. KWK Umlagen oder für das Regulierungskonto einzeln erfasst und zugeordnet.

Personalkostenrückstellungen werden anteilig verteilt auf Basis der Personalkostenzuordnung der GuV. Hierzu gehören exemplarisch die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen.

Rückstellungen für Prozesskosten und ausstehende Rechnungen werden verursachungsgerecht direkt zugeordnet. Jede einzelne Position innerhalb dieser Rückstellung wird einzeln bewertet und zugeordnet.

Allgemeine Rückstellungen, wie die Jahresabschlussarbeiten oder die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen unterliegen dem Bilanzschlüssel.

Eine detaillierte Aufteilung der Rückstellungen für den Tätigkeitsbereich Elektrizitätsverteilung kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Verbindlichkeiten

- **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**

Es erfolgt eine direkte Zuordnung der entsprechenden Darlehen und deren Verwendungszweck bzw. Zuordnung auf den jeweiligen Tätigkeitsbereich. In der Regel werden innerhalb der Darlehensverträge die Zuordnungen für die Aufnahme des Fremdkapitals erfasst und dokumentiert.

Siehe Darstellung des Zinsaufwandes innerhalb der GuV. Zwischen Zinsaufwand und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten besteht eine Korrelation.

Die Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von einem Jahr in Höhe von 256 T€, mehr als ein Jahr 1.474 T€ und mehr als fünf Jahre 549 T€.

- **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Diese Verbindlichkeiten werden analog zu der Vorgehensweise der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zum Bilanzstichtag einzeln bewertet und einem Tätigkeitsbereich zugeordnet

Eine Saldierung mit Forderungen erfolgt nicht. Debitorische Kreditoren werden umgegliedert und innerhalb der sonstigen Forderungen ausgewiesen.

- Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter

Auch erfolgt eine direkte Zuordnung. Entweder auf Kontoebene oder durch die direkte Zuordnung der offenen Posten per Bilanzstichtag.

- Sonstige Verbindlichkeiten

Im Wesentlichen weisen die sonstigen Verbindlichkeiten kreditorische Debitoren aus. Diese werden mit Hilfe von Versorgungsartcodes direkt zugeordnet Analog zu der Vorgehensweise innerhalb der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Ein unwesentlicher Teil der sonstigen Verbindlichkeiten entfällt in der Regel auf Verbindlichkeiten Lohn- und Kirchensteuer sowie Sozialversicherungen. Hier kommt der Personalkostenschlüssel zur Anwendung. Analog zu den Personalkostenrückstellungen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gesellschaftern und sonstige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen wie im Vorjahr nicht.

Rechnungsabgrenzungsposten

Dieser Posten wird ausschließlich direkt über die Kontoebenen zugeordnet.

Relevante Schlüssel der Bilanz

Maßgeblich für die Verteilung allgemeiner Positionen, die keine direkte Zuordnung ermöglichen, ist der Bilanzschlüssel.

Der Bilanzschlüssel errechnet sich wie folgt:

(Restbuchwert Anlagevermögen je Tätigkeitsbereich / Restbuchwert Anlagevermögen gesamt
+ Umlaufvermögen gesamt x Umsatzschlüssel aus GuV) / Bilanzsumme gesamt

Der Bilanzschlüssel bildet ein sachgerechtes Verhältnis zwischen Kapitalherkunft und Kapitalverwendung ab.

Der Schlüssel wird konsequent und stetig angewendet und unterliegt in seiner Logik keinen Änderungen oder Anpassungen.

*Umsetzung zusätzlicher Vorgaben für die Erstellung und
Prüfung von Jahresabschlüssen und Tätigkeitsabschlüssen des
Landes Hessen*

Die Vorgaben des Hessischen Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen bezüglich der Erstellung von Jahres- und Tätigkeitsabschlüssen wurden nach bestem Wissen umgesetzt.

Bezüglich der Umsatzerlöse sind die Umsatzerlöse aus Netzentgelten als Davon-Vermerk ausgewiesen.

Weiterhin sind Umlagepositionen, wie der EEG-Ausgleichsmechanismus gesondert als Davon Vermerk in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung dargestellt.

Eine direkte Zuordnung der Umlagen innerhalb der Positionen des Umlaufvermögens sowie den Positionen der Verbindlichkeiten ist stellenweise nur mit Schlüsselungen möglich.

Forderungen und Kassenbestände wurden, sofern keine direkte Zuordnung möglich ist, im Verhältnis der zuordenbaren Umsatzerlöse gesetzt und verteilt.

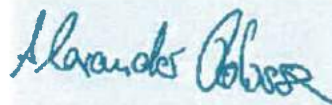
Analog zu diesem Vorgehen wurden die zuordenbaren Materialaufwendungen für das Verhältnis der Verbindlichkeiten aus Umlagen zu Grunde gelegt.

Anlagengitter und Rückstellungspiegel entsprechen ebenfalls den Vorgaben der Behörde.

Wolfhagen, 27.07.2022



Christina Holzhauer
Geschäftsführerin
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH



Alexander Rohrssen
Geschäftsführer
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Bilanz der Regionalwerke Wollhager Land GmbH zum 31. Dezember 2021

für den Tätigkeitsbereich innerhalb der Elektrizitätsversorgung

	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €
Aktive Seite			Passive Seite	
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	716.800,00
Ergebnlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.232,75	2.500,00	II. Kapitalrücklage	3.280.441,13
II. Sachanlagen			III. Gewinnrücklagen	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	765.345,84	838.169,74	andere Gewinnrücklagen	226.069,63
2. Technische Anlagen und Maschinen	7.538.896,77	7.379.386,78	IV. Kapitalausgleichsreserven	
3. ande re Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	98.817,80	92.674,13	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 48.250,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	81.274,17	53.643,47		4.783.261,66
	<u>8.285.136,58</u>	<u>8.355.265,14</u>	B. Entlangene Ertragszuschüsse	3.583,00
B. Umlaufvermögen			C. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	2.191.372,20
I. Vorräte			D. Rückstellungen	
Norm-, Hilfs- und Betriebsstoffe	180.707,85	193.547,57	1. Steuerrückstellungen	87.155,02
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			2. Sonstige Rückstellungen	384.436,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	<u>1.232.476,96</u>	<u>2.608.565,78</u>	davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	32.840,08
1.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Belastung der Verbindlichkeiten	1.231.929,39	2.609.949,79	davon aus KWKG-Belastungsausgleich	5.781,90
davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. EEG-Einspeisung und Netznutzung	737.923,81	2.476.723,96	davon aus Offshore-Belastungsausgleich	8.951,53
- davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	166.558,29	-	davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	8.227,76
- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	11.519,34	23.017,70		
- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	17.912,54	43.984,25	E. Verbindlichkeiten	
- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	16.450,36	36.403,96	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.720.726,91
- davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	508,10	1.115,44	2.a Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Belastung von Forderungen	760.929,82
davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. Übertragungsnetzbetreiber	119.663,63	69.683,64	davon Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. EEG-Einspeisung und Netznutzung	161.303,39
- davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	90.894,92	16.595,32	- davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	176.981,31
- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	36.844,61	27.781,31	- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	138,17
- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	-	9.540,63	- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	221,12
- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	-	4.851,46	- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	225,88
- davon aus a.a. Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	-	284,62	- davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	7,31
			davon Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. Übertragungsnetzbetreiber	26.123,43
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>250.604,58</u>	<u>48.014,63</u>	- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	11.247,07
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>12.686,21</u>	<u>43.949,64</u>	- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	14.632,05
davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	1.134,13	28.373,04	- davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	244,01
davon aus KWKG-Belastungsausgleich	185,40	422,72		
davon aus Offshore-Belastungsausgleich	292,96	773,18	3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	45.904,96
davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	301,75	640,10	4. Sonstige Verbindlichkeiten	6.215,09
davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	9,75	19,80		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>4.731,64</u>	<u>5.300,59</u>		
	<u>9.594.128,50</u>	<u>11.258.163,53</u>		
			<u>9.594.128,50</u>	<u>11.258.163,53</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2021

Strom-Netzbetrieb

	€	€	2021 €	2020 €
1. Umsatzerlöse			11.027.515,56	13.705.825,96
- davon Umsatzerlöse aus Netzentgelten gem. §4 ARagV (3.966.250,71 €; im Vorjahr 4.110.692,50 €)				
- davon Umsatzerlöse aus EEG Ausgleichsmechanismus (5.705.673,66 €; im Vorjahr 8.503.976,59 €)				
- davon Umsatzerlöse aus KWKG Belastungsausgleich (150.678,03 €; im Vorjahr 126.897,47 €)				
- davon Umsatzerlöse aus Offshore Belastungsausgleich (234.297,86 €; im Vorjahr 231.738,51 €)				
- davon Umsatzerlöse aus Umlagen § 19 Abs. 2 StromNEV (241.327,20 €; im Vorjahr 193.649,16 €)				
- davon Umsatzerlöse aus Belastungsausgleich abschaltbarer Lasten (7.799,76 €; im Vorjahr 5.933,55 €)				
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		63.428,08		93.049,41
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>148.573,43</u>	11.239.517,07	151.270,34
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	6.637.556,35			9.304.681,92
- davon Aufwendungen für EEG Ausgleichsmechanismus 5.710.588,34 € im Vorjahr 8.498.045,13 €)				
- davon Aufwendungen für KWKG Belastungsausgleich (147.494,83 €; im Vorjahr 132.063,83 €)				
- davon Aufwendungen für Offshore Belastungsausgleich (236.050,36 €; im Vorjahr 231.739,41 €)				
- davon Aufwendungen für Umlagen § 19 Abs. 2 StromNEV (241.127,90 €; im Vorjahr 193.648,58 €)				
- davon Aufwendungen für Belastungsausgleich abschaltbarer Lasten (7.798,93 €; im Vorjahr 5.935,12 €)				
- davon Aufwendungen für vermiedene Netzentgelte (40.959,13 €; im Vorjahr 17.617,59 €)				
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.918.643,62</u>	9.554.199,97		2.667.705,44
- davon Aufwendungen für vorgelagerte Netznutzung (2.179.043,37 €; im Vorjahr 2.156.718,75 €)				
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	561.786,61			573.604,76
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 36.299,89 €; im Vorjahr 33.002,75)	<u>346.486,17</u>	908.272,78		253.138,28
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		515.228,56		508.912,85
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>295.170,35</u>	11.272.871,67	364.140,05
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			2,36	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>36.396,41</u>	40.118,89
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			-8.271,05	72.841,51
11. Ergebnis nach Steuern			-61.477,60	164.702,21
12. Sonstige Steuern			<u>5.372,40</u>	5.452,56
13. Jahresfehlbetrag/ -überschuss			<u>-66.850,00</u>	159.249,65

Strom-Netzbetrieb

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2021
STADTWERKE WOLFHAGEN GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschafts- jahres
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umluchnungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen in Wirtschafts- jahr	angesammlte Abschreibungen auf Abgänge	Endstand		
1. Konzessionen	231.016,63	16.782,66	0,00	0,00	250.001,69	229.619,64	3.950,30	0,00	232.588,94	18.232,75	2.400,19
2. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Grundstücke	67.039,50	958,30	0,00	4.823,24	62.821,04	0,00	0,00	0,00	0,00	62.821,04	67.039,50
4. Gebäude	1.390.245,62	10.917,63	3.161,61	-9.537,20	1.388.379,15	681.461,44	37.659,71	3.160,81	715.960,35	672.409,60	708.764,08
5. Bauten auf fremden Grundstücken	21.715,19	0,00	0,00	0,00	21.715,19	21.534,19	56,00	0,00	21.590,19	115,00	181,00
Summe 3 - 5	1.489.699,21	11.873,93	3.160,81	-4.808,86	1.502.904,37	702.998,93	37.725,71	3.160,81	737.690,64	765.245,64	766.004,68
6. Gewinnungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Verteilungsanlagen	18.562.791,82	280.860,61	66.676,69	134.561,11	18.911.580,05	11.264.862,93	427.439,83	63.714,89	11.626.497,87	7.250.152,19	7.288.108,69
8. Maschinen und maschinelle Anlagen - Fahrzeuge -	327.422,43	8.778,67	0,00	0,00	336.201,00	257.193,88	22.470,53	0,00	279.664,42	58.546,58	70.238,55
Summe 6 - 8	19.890.214,35	299.662,48	66.676,69	134.561,11	19.247.781,08	11.821.866,81	449.910,37	63.714,89	11.908.062,29	7.339.694,77	7.368.347,84
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	159.213,57	17.631,55	8.101,16	0,00	168.744,06	96.269,07	17.775,26	7.852,08	106.192,26	62.551,80	62.944,50
10. Werkzeuge und Geräte	58.397,55	16.802,62	6.200,38	0,00	80.000,11	43.620,55	5.868,62	5.753,38	43.734,11	36.269,00	25.777,00
Summe 9 und 10	228.611,12	34.434,17	14.301,54	0,00	248.744,17	139.890,62	23.643,88	13.605,46	149.926,37	98.820,80	88.721,50
Zwischensumme	20.648.544,61	355.795,68	84.139,22	129.762,11	21.269.213,26	12.393.370,70	515.228,56	80.481,12	13.028.118,13	8.228.095,16	8.285.473,81
11. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	53.843,47	162.197,51	0,00	-134.581,11	81.274,17	0,00	0,00	0,00	0,00	81.274,17	53.843,47
12. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20.902.487,98	517.947,66	84.139,22	-4.808,86	21.391.487,46	12.593.370,70	515.228,56	80.481,12	13.028.118,13	8.303.389,32	8.308.117,28

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2021

für den Tätigkeitsbereich innerhalb des Messstellenbetriebs

	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €		Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2020 €
Aktivseite			Passivseite		
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	2.800,00	2.000,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	6.930,40	9,15	II. Kapitalrücklage	-13.150,59	9.060,31
II. Sachanlagen			III. Gewinnrücklagen andere Gewinnrücklagen	914,81	3,00
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.454,42	3.637,55	IV. Kapitalausgleichsposten	87.771,59	83.642,59
2. Technische Anlagen und Maschinen	12.809,09	12.563,85	V. Jahresüberschuss/Jahresertrag	-47.482,65	-26.965,68
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	365,42	282,40		67.254,05	67.743,21
	18.628,92	16.483,80	B. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	41,50	31,11
B. Umlaufvermögen			C. Rückstellungen		
I. Vorräte			Sonstige Rückstellungen	4.080,31	4.363,07
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.019,79	16.228,20	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.219,03	875,58
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38.719,86	49.558,37	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	40,46	423,27
2. Sonstige Vermögensgegenstände	442,05	187,00	3. Sonstige Verbindlichkeiten	70,35	188,78
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	52,13	117,40			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1,58	3,09			
	<u>72.685,71</u>	<u>73.625,01</u>		<u>72.685,71</u>	<u>73.625,01</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2021

Messstellenbetrieb

	€	€	2021 €	2020 €
1. Umsatzerlöse		62.162,72		50.094,94
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		1.051,94		8,55
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>22,88</u>	63.237,55	46,19
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	40.294,17			34.747,90
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>42.278,72</u>	82.572,88		22.362,49
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	18.984,44			16.849,05
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 1.803,27 €)	<u>9.917,64</u>	28.902,09		10.649,17
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		3.668,19		2.304,61
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>1.759,00</u>	118.902,15	2.159,91
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,02	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>61,25</u>	40,14
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			-6.267,25	-12.010,83
11. Ergebnis nach Steuern			-47.458,60	-26.952,75
12. Sonstige Steuern			<u>24,06</u>	15,93
13. Jahresfehlbetrag			<u>-47.482,66</u>	-26.968,69

MSBG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2021
STÄDTWERKE WOLFHAGEN GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen					Restbuchwerte am Ende des Wirtschafts- jahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschafts- jahres
	Anfangsstand	Umgliederung		Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibebudget		Endstand		
		wg. Schlüssel	im Wirtschaftsjahr						im Wirtschaftsjahr	angemessene Abschreibungen auf Abgänge			
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Konzessionen	9.424,62	0,00	0.041,16	0,00	0,00	17.465,96	9.419,23	0,00	1.125,23	0,00	10.525,98	9.310,60	14,81
2. Anhängen an Inneneinrichtung Vorratensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Grundstücke	418,12	0,00	0,00	0,00	35,45	453,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	453,57	418,12
4. Gebäude	9.822,96	0,00	41,20	0,00	-71,84	9.832,32	4.351,29	0,00	290,98	0,00	4.231,37	5.090,85	5.271,38
5. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 1 - 5	19.245,70	0,00	41,16	0,00	-36,39	19.249,38	4.351,23	0,00	290,98	0,00	4.231,37	5.454,47	5.889,50
6. Gewinnungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Verteilungsanlagen	15.410,12	0,00	2.267,50	0,00	0,00	19.725,62	9.961,92	0,00	2.110,99	0,00	5.971,61	12.754,01	12.556,53
8. Maschinen und technische Anlagen - Fahrzeuge -	278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278,00	136,22	0,00	36,21	0,00	222,93	55,06	91,79
Summe 6 - 8	15.688,12	0,00	2.267,50	0,00	0,00	19.403,62	10.098,14	0,00	2.147,20	0,00	5.194,54	12.809,07	12.648,32
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.033,83	0,00	40,24	45,72	0,00	1.079,79	591,92	0,00	116,62	45,14	662,79	368,40	441,71
10. Fahrzeuge und Geräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 9 und 10	1.033,83	0,00	40,24	45,72	0,00	1.079,79	591,92	0,00	116,62	45,14	662,79	368,40	441,71
Zwischensumme	37.585,13	0,00	10.470,35	45,72	-36,39	47.283,81	18.601,23	0,00	3.663,19	45,14	22.224,28	28.259,30	19.761,89
11. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	37.585,13	0,00	10.470,35	45,72	-36,39	47.283,81	18.601,23	0,00	3.663,19	45,14	22.224,28	28.259,30	19.761,89

Regionalwerke Wollhager Land GmbH

Rückstellungsspiegel 2021 Gesamtunternehmen

Steuerrückstellungen	Stand 1.1.2021	Anpassung R. BP	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2021
Körperschaftsteuer	120.748,00 €	- €	- €	-	- €	-	11.000,00 €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	131.858,00 €
Solidaritätszuschlag	6.640,00 €	- €	- €	-	- €	-	610,00 €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.250,00 €
Gewerbesteuer	109.512,00 €	- €	9.403,25 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	-	9.800,00 €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	119.908,75 €
Gewerbesteuer aktuelles G.J.	- €	- €	- €	-	- €	-	- €	-	- €
	236.900,00 €	- €	9.403,25 €		- €	-	21.600,00 €		249.996,75 €
Sonstige Rückstellungen	Stand 1.1.2021	Anpassung R. BP	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2021
Abschlussprüfung	12.840,00 €	- €	10.391,10 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	-	12.030,50 €	sonst. betriebl. Aufw.	14.579,40 €
EEG-Belastungsausgleich	5.196,23 €	- €	- €	-	- €	-	27.643,89 €	Materialaufwand RHB 3 f; Materialaufwand bez. Leistungen 17 T6; Umsatzerlöse 8 T6	32.840,06 €
KVK-Umlage	- €	- €	- €	-	- €	-	5.781,90 €	Materialaufwand RHB	5.781,90 €
Periodenüberg. Saldierung	250.092,50 €	- €	- €	-	104.600,67 €	Umsatzerlöse	- €	-	145.089,83 €
Offizielle Umlage	- €	- €	- €	-	- €	-	6.691,53 €	Materialaufwand RHB	6.691,53 €
Strom NEV	- €	- €	- €	-	- €	-	6.227,76 €	Materialaufwand RHB	6.227,76 €
Beteiligungsentschuldung	8.106,76 €	- €	8.070,95 €	sonstige Verbindlichkeiten	35,81 €	sonst. betriebl. Erträge	10.357,67 €	Personalaufwand	10.357,67 €
Umlaufvermögen	26.277,00 €	- €	- €	-	26.277,00 €	Personalaufwand	41.347,00 €	Personalaufwand	41.347,00 €
Überstunden	13.080,00 €	- €	- €	-	13.080,00 €	Personalaufwand	2.115,00 €	Personalaufwand	12.115,00 €
Tantieme	24.175,00 €	- €	22.300,00 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.875,00 €	Personalaufwand	9.990,00 €	Personalaufwand	9.990,00 €
Jahresabschlussarbeiten	33.141,00 €	- €	33.141,00 €	Personalaufwand	- €	-	13.269,00 €	Personalaufwand	13.269,00 €
Leistungsprämie	39.012,27 €	- €	38.139,74 €	sonstige Verbindlichkeiten	872,53 €	Personalaufwand	17.522,81 €	Personalaufwand	17.522,81 €
ZVK Aufschlagssatz	- €	- €	- €	-	- €	-	14.706,38 €	Personalaufwand	14.706,38 €
Jahresabschlussprüfung	141.127,00 €	- €	141.122,00 €	Personalaufwand	- €	-	152.205,00 €	Personalaufwand	152.205,00 €
Prozesskostenrisiko	22.785,74 €	- €	9.026,15 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	-	- €	-	13.759,59 €
ausstehende Rechnungen	91.886,88 €	- €	88.231,73 €	Verbindlichkeiten LuL	5.655,25 €	sonst. betriebl. Aufw.	3.015,95 €	sonst. betriebl. Aufw.	3.015,95 €
ausstehende Rechnungen RD	1.224,80 €	- €	1.224,80 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	-	473,06 €	sonst. betriebl. Aufw.	473,06 €
Aufwährungsplan Geschäftsaufw.	24.889,00 €	- €	- €	-	- €	-	2.019,00 €	sonst. betriebl. Aufw.	26.518,00 €
	695.538,29 €	- €	350.547,37 €		152.398,35 €		337.708,36 €		530.200,93 €
Insgesamt	932.438,29 €	0,00 €	359.950,62 €		182.398,35 €		259.208,36 €		780.187,98 €

Regionarwerke Wollhager Land GmbH

Rückstellungsspiegel 2021 Elektrizitätsverteilung

Steuerrückstellungen	Stand 1.1.2021	Anpassung wg. Schlüssel	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2021
Körperschaftsteuer	35.892,70 €	- 2.846,50 €	- €	- €	- €	- €	2.979,08 €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	38.415,21 €
Solidaritätszuschlag	1.945,71 €	- 162,03 €	- €	- €	- €	- €	163,96 €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.947,56 €
Gewerbesteuer	32.090,23 €	- 2.672,33 €	2.257,34 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	- €	2.632,54 €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	29.733,10 €
Gewerbesteuer (alt/rechts G.)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	69.418,64 €	- 5.780,86 €	2.257,34 €	- €	- €	- €	5.775,57 €	- €	67.165,92 €
Sonstige Rückstellungen	Stand 1.1.2021	Anpassung wg. Schlüssel	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2021
Abschlussprüfung	9.608,18 €	- 412,79 €	7.448,34 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	8.623,46 €	sonst. betriebl. Aufw.	10.450,51 €
EEG-Belastungsausgleich	5.196,23 €	- €	- €	- €	- €	- €	27.843,83 €	Materialaufwand RHB 3 T4; Materialaufwand bl. 17 T; Umsatzerlöse 8 T4	32.840,96 €
KWK-Umlage	- €	+ €	- €	- €	- €	- €	5.781,90 €	Materialaufwand RHB	5.781,90 €
Periodenüberg. Späderung	250.692,50 €	- €	- €	- €	104.603,67 €	Umsatzerlöse	- €	- €	146.088,83 €
Offshore-Umlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	8.091,53 €	Materialaufwand RHB	8.091,53 €
StromNEV	- €	- €	- €	- €	- €	- €	6.227,76 €	Materialaufwand RHB	5.227,76 €
Berufsgenossenschaft	6.818,23 €	- 220,50 €	6.501,99 €	sonstige Verbindlichkeiten	25,74 €	sonst. betriebl. Erträge	7.424,31 €	Personalaufwand	7.424,31 €
Umsatzsteuerföhrche	13.214,70 €	- 349,48 €	- €	- €	12.865,22 €	Personalaufwand	20.243,49 €	Personalaufwand	20.243,49 €
Überstunden	6.577,93 €	- 173,95 €	- €	- €	6.403,97 €	Personalaufwand	5.931,50 €	Personalaufwand	5.931,50 €
Tanzkarte	12.167,61 €	- 321,53 €	10.919,09 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	918,00 €	Personalaufwand	4.891,10 €	Personalaufwand	4.891,10 €
Jahresabschlussarbeiten	24.812,67 €	- 1.057,20 €	23.755,47 €	Personalaufwand	- €	Personalaufwand	9.521,25 €	Personalaufwand	9.521,25 €
Leistungsprämie	19.619,27 €	- 518,86 €	18.573,22 €	sonstige Verbindlichkeiten	427,19 €	Personalaufwand	8.579,17 €	Personalaufwand	8.579,17 €
ZVK-Aufschlagssatz	- €	+ €	- €	- €	- €	- €	7.200,24 €	Personalaufwand	7.200,24 €
Jubiläumsgeldverpflichtung	70.970,25 €	- 1.870,32 €	69.099,33 €	Personalaufwand	- €	- €	74.519,57 €	Personalaufwand	74.519,57 €
Prozesskosten	22.795,74 €	- €	9.026,15 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	- €	- €	13.769,59 €
ausstehende Rechnungen	67.580,40 €	0,00 €	63.421,12 €	Verbindlichkeiten LuL	4.159,28 €	sonst. betriebl. Aufw.	2.217,89 €	sonst. betriebl. Aufw.	2.217,89 €
ausstehende Rechnungen RC	1.224,80 €	- €	1.224,80 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	471,85 €	sonst. betriebl. Aufw.	471,85 €
Aufwahrungspflichtigen Gesellschaftern	18.641,89 €	- 794,28 €	- €	- €	- €	- €	1.447,22 €	sonst. betriebl. Aufw.	19.294,82 €
	528.980,99 €	- 5.756,52 €	219.062,48 €	- €	129.403,07 €	- €	199.715,75 €	- €	384.436,05 €
Insgesamt	698.399,63 €	-11.537,38 €	219.319,83 €		129.403,07 €		205.491,32 €		451.599,17 €

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – es sei im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Lassen mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

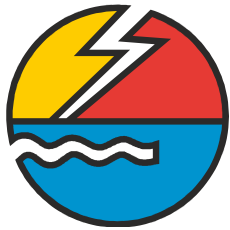
(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.



S T A D T W E R K E
WOLFHAGEN

**Wirtschaftsplan
der
Stadtwerke Wolfhagen GmbH**

Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	3
1 Allgemeines	3
2 Erfolgsplan	4
2.1 Erträge und Aufwendungen	4
2.2 Allgemein	6
3 Zusammenfassung	7
4 Wirtschaftliche Kennzahlen	8
5 Erfolgsplan 2023	12
6 Finanzplanung	18
Investitionsplan für 2023	18
Vermögensplan	19
7 Schuldennachweis	20
8 Stellenübersicht	21

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

1 Allgemeines

Die Kernsparten der Stadtwerke Wolfhagen GmbH Strom- und Erdgasvertrieb sowie die Wärmeversorgung stellen neben den Beteiligungserträgen die maßgebliche Erlösquelle des Unternehmens dar. Weitere Erlöse fließen dem Unternehmen aus Dienstleistungen zu.

Die Aufwandspositionen sind insbesondere in den Vertriebsparten geprägt von gesetzlichen Umlagen, Kosten für die Nutzung von Netzen und Beschaffungskosten.

Die weitere Ausrichtung und Entwicklung der Kerngeschäfte der Stadtwerke Wolfhagen GmbH und die daraus resultierenden Effekte und Maßnahmen werden in den jeweiligen folgenden Erläuterungen der einzelnen Sparten konkretisiert.

2 Erfolgsplan

2.1 Erträge und Aufwendungen

2.1.1 Strom Vertrieb

Ausgangsbasis der Erlösberechnung im Stromvertrieb ist eine aktuell verstetigte Kundenzahl im Tarifikundensegment mit einem Absatzvolumen von ca. 38,7 GWh.

Im Bereich der Sondervertragskunden bewegt sich das Absatzvolumen in Höhe von 2 GWh auf dem Niveau des Vorjahres.

Auf Grund der aktuellen Lage auf den Energiemärkten und den deutlich gestiegenen Beschaffungskonditionen ist eine entsprechende Tarifierpassung zum 01.01.2023 unerlässlich und in den aktuellen Planungen integriert.

Der Personalkostenansatz im Bereich des Stromvertriebes steigt gegenüber dem Vorjahr deutlich an. Die Erfahrungen der Vergangenheit haben gezeigt, dass die Personalressourcen für die kfm. Abwicklung des Stromvertriebes und des allgemeinen Kundenservices nicht ausreichend waren. Innerhalb der vorhandenen Personalressourcen wurden daher Aufgaben umverteilt und neu zugeordnet. Weiterhin ist eine neue Stelle im Bereich des Finanzmanagements geplant und anteilig der Sparte Stromvertrieb zugeordnet.

Insgesamt erzielt die Sparte Strom Vertrieb ein prognostiziertes Gesamtergebnis in Höhe von 228 T€.

2.1.2 Nahwärme

Die Erlöse der Nahwärmeversorgung im Bereich des BHKW Altenheim, sowie auf dem Gelände der ehemaligen Pommernkaserne, wurden anhand der vergangenen Erfahrungen, sowie aktueller Erkenntnisse anhand von Mengengerüsten prognostiziert.

Zusätzliche Erlöse kann die Sparte durch die Stromerzeugung generieren. Die erzeugten Strommengen können auf Grund der derzeitigen Marktlage zu höheren Preisen weitergegeben werden.

Die Sparte schließt laut Planung mit einem Jahresergebnis von rund 62 T € ab.

2.1.3 Gasvertrieb

Der Erfolg der Sparte Gasvertrieb ist ebenfalls maßgeblich von den vorherrschenden Marktentwicklungen getrieben. Eine Anpassung der Preisstruktur wurde für das Jahr 2023 ebenfalls vorgenommen. Sowohl das Umsatzvolumen, als auch das Volumen innerhalb der Aufwendungen steigt signifikant.

Das prognostizierte Absatzvolumen beträgt 44 GWh und deckt sich annähernd mit den Prognosen der letzten 2 Jahre.

Die Sparte schließt mit einem Jahresüberschuss von rund 71 T€ ab.

2.1.4 Dienstleistungen

Betriebsführung Tochterunternehmen und andere Dienstleistungen

Die Erlöse aus den Betriebsführungsverträgen der Wind und Solartochter, sowie Erlöse aus den Umsetzungspflichten Redispatch 2.0. fließen in die Ergebnisrechnung der Dienstleistungen ein.

Genauso verhält es sich mit diversen Dienstleistungen gegenüber der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH.

Sonstige Aktivitäten

2.1.5 Sonstiges

Im Bereich „Sonstiges“ finden sich insbesondere die Schwerpunkte Öffentlichkeitsarbeit, sowie Verbandstätigkeiten, F&E, Gremienteilnahmen und andere Veranstaltungen wieder, die nicht direkt einer Sparte zugeordnet werden können.

2.1.6 SUN

Weiterhin sind auch die Projekte innerhalb der Stadtwerke Union Nordhessen Bestandteil der sonstigen Aktivitäten.

In der Entwicklungsphase sind die Stadtwerke Wolfhagen GmbH nach wie vor am Konsortium Steinberg beteiligt. Weitere Sondierungen zu Photovoltaik und Windkraftprojekten laufen innerhalb des Verbundes der SUN, nötige Mittel für eine weitere Konkretisierung müssen in eine entsprechende Beschlusslage überführt werden und sind nicht Bestandteil des Wirtschaftsplanes.

Projekt Steinberg

Status: Entwicklungsphase

Beteiligungshöhe: 9%

2.2 Allgemein

Die Planansätze für die Personalkosten wurden gemäß Stellenplan ermittelt.

In den Personalkosten wurde eine neue Stelle als Sachbearbeiter/in für das Finanzmanagement und eine neue Stelle als Projekttingenieur/in jeweils mit Beginn des 2.Quartals eingearbeitet.

Die ausgewiesenen Ertragssteuern (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer) wurden unter Zugrundelegung des geplanten Gewinns berechnet.

Der Zinsaufwand entspricht der Darlehensübersicht.

Bei den Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden Zu- und Abgänge sowie die aktuellen gesetzlichen Bestimmungen für die Absetzung für Abnutzung berücksichtigt.

Alle weiteren Aufwendungen (insbesondere Prüfungs- und Beratungskosten, Beiträge, Versicherungen, Bürobedarf etc.) werden unter Berücksichtigung der in 2021 eingetretenen Veränderungen, sowie der zu erwartenden Erhöhungen für 2022 ausgewiesen.

2.2.1 Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen wurden mit 90 T€ aus dem Unternehmensergebnis der Solar Wolfhagen GmbH, sowie 277 T€ aus dem Ergebnis der Wind Wolfhagen GmbH aus dem Jahr 2023 angesetzt.

Erträge aus der Beteiligung am Windpark Kreuzstein sind mit 70 T€ im Wirtschaftsplan enthalten.

2.2.2 Finanz- und Investitionsplanung

Die Investitionstätigkeiten der Stadtwerke Wolfhagen GmbH sehen Positionen im Bereich von Hard- und Software vor.

Weiterhin soll ein zusätzliches Elektrofahrzeug für die Verwaltung angeschafft werden.

Die Windprojekte Rödeser Berg und Stadtwald sind ebenfalls Bestandteil der Investitionsplanungen.

3 Zusammenfassung

Trotz der aktuell unsicheren und volatilen Lage auf den Energiemärkten stehen die Stadtwerke Wolfhagen mit ihren vielschichtigen Sparten und Beteiligungen auf einem soliden wirtschaftlichen Fundament.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2023 beträgt rund 804 T€.

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2023

		Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
1. Energielieferung Abgabemengen				
an Tarifabnehmer	kWh	38.746.905	37.330.608	38.390.277
an Sondervertragskunden	kWh	1.993.944	2.104.944	2.935.652
an Eigenverbrauch	kWh	207.743	186.804	147.300
Summe Netzgebiet SWW	kWh	40.948.592	39.622.356	41.473.229
Gesamtabsatz der Energie- vertriebes an Letzverbraucher	kWh	40.948.592	39.622.356	41.473.229
Abgabe an Netzbetrieb für Netzverluste und Differenzmengen	kWh	2.600.000	2.600.000	2.683.279

2. direkte Aufwendungen Energievertrieb				
- Energiebezug				
über dritte Lieferanten	kWh	41.011.429	39.755.356	40.272.988
	ct/kWh	19,42	6,40	6,00
	€	7.965.072	2.545.511	2.416.847
über dezentrale Einspeisungen KWK	kWh	2.537.163	2.467.000	2.722.436
	ct/kWh	9,00	4,46	7,75
	€	228.345	110.000	210.989
Summe Energiebezug	kWh	43.548.592	42.222.356	42.995.424
	€	8.193.416	2.655.511	2.627.836
	ct/kWh	18,81	6,29	6,11
- EEG-Ausgleichsmechanismus				
EEG-Umlage	ct/kWh	-	3,70	6,50
Gesamtaufwendung EEG	€	-	2.757.657	2.687.251
- Aufwendungen für Netznutzung (inkl. Abgaben und Umlagen)				
Aufwendungen Netzentgelte	€	4.489.894	3.803.963	3.617.728
	ct/kWh	10,96	9,60	8,72
- Summe Aufwendungen für Netznutzung	€	4.489.894	3.803.963	3.617.728
inkl. Umlage nach StromNEV, Offshore, KWK-G und Konzessionsabgabe				
- Aufwendungen für Stromsteuer	€	839.446	810.926	850.201,00
(offen von den UE abgesetzt!!)				
- Aufwendungen für Lastprofilabweichungen, etc	€	-	-	113.365
Summe Aufwendungen Vertrieb	€	<u>12.683.310</u>	<u>9.217.131</u>	<u>9.046.180</u>

3. Erlöse Energievertrieb

Tarifkundensegment	€	14.107.417	9.339.955	9.515.188
Eigenverbrauch	€	69.001	46.738	31.530
Sondervertragskunden	€	785.921	406.636	635.918
Verkauf Verlustenergie an VNB	€	<u>500.355</u>	<u>130.850</u>	<u>152.947</u>
Summe Erlöse Energievertrieb	€	<u><u>14.623.248</u></u>	<u><u>9.113.253</u></u>	<u><u>9.485.382</u></u>

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2023

2. NAHWÄRMEVERSORGUNG

	€	Ansatz 2023 €	€	Ansatz 2022 €	€	Ergebnis 2021 €	
<u>Gasbezug</u>	€	<u>449.750</u>	€	<u>348.891</u>	€	<u>334.156</u>	
Erlöse aus Wärmeverkauf		Ansatz 2023 MWh	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 MWh	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 MWh	Ergebnis 2021 €
Tarifabnehmer		288	36.337	78	10.300	446	47.314
Pommernkaserne		4.572	450.225	4.206	365.108	4.871	413.940
Sonderabnehmer		1.254	110.764	1.266	90.230	1.323	97.156
		<u>6.114</u>	<u>597.326</u>	<u>5.550</u>	<u>465.638</u>	<u>6.640</u>	<u>558.410</u>
Durchschnittserlös	€/MWh	<u>97,70</u>		<u>83,90</u>		<u>84,10</u>	
Erlöse aus Stromerzeugung		Ansatz 2023 kWh	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 kWh	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 kWh	Ergebnis 2021 €
BHKW Altenwohnheim		705.872	63.528	710.096	77.095	794.407	54.518
Ersatzstromvorhaltung dto.		-	3.500	-	3.500	-	3.500
BHKW Kaserne		1.831.291	164.816	1.756.225	195.640	1.928.029	152.924
		<u>2.537.163</u>	<u>231.844</u>	<u>2.466.321</u>	<u>276.235</u>	<u>2.722.436</u>	<u>210.942</u>
Durchschnittserlös	ct/kWh	<u>9,14</u>		<u>11,23</u>		<u>7,75</u>	

3. Gasvertrieb

	€	Ansatz 2023 kWh	€	Ansatz 2022 kWh	€	Ergebnis 2021 kWh	Ergebnis 2021 €
<u>Gasbezug</u>	€	<u>4.202.846</u>	€	<u>914.336</u>	€	<u>803.077</u>	
Erlöse aus Gasverkauf		Ansatz 2023 kWh	Ansatz 2023 €	Ansatz 2022 kWh	Ansatz 2022 €	Ergebnis 2021 kWh	Ergebnis 2021 €
Absatz/Erlös		<u>44.240.483</u>	<u>5.833.333</u>	<u>31.684.835</u>	<u>2.121.177</u>	<u>42.616.327</u>	<u>2.181.711</u>
Durchschnittserlös ct/kWh		<u>13,19</u>		<u>5,76</u>		<u>5,12</u>	

SPARTENÜBERSICHT

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2023

Gewinn- und Verlustrechnungskonten mit Mengenintegration nach Anpassung BilRuG	Strom Vertrieb	Nahwärme Vertrieb	Gas Vertrieb	Wind Wolfhagen GmbH	Solar Wolfhagen GmbH	Dienstleistungen RWL	Redispatch 2.0	Dienstleistungen	Sonstiges	SUN	Energieerzeugung	Windprojekte	Sonstige Aktivitäten	Beteiligungserträge	SWW
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	14.148.120,49	849.586,29	5.587.059,50	114.075,68	51.553,43	367.610,90	108.290,40	641.530,41	1.010,32	350,11	13.607,21	34.545,41	49.513,05	-	21.275.809,74
Summe betrieblicher Erträge	14.076.236,99	621.241,63	5.587.059,50	114.075,68	51.553,43	367.610,90	108.290,40	641.530,41	1.010,32	350,11	13.607,21	34.545,41	49.513,05	-	20.975.581,58
Umsatzerlöse	14.061.232,53	621.033,44	5.587.010,46	114.075,68	51.553,43	367.610,90	108.290,40	641.530,41	851,07	294,93	13.683,33		14.729,33	-	20.925.536,17
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.545,41	34.545,41	-	34.545,41
Sonstige betriebliche Erträge	15.004,46	208,19	49,04	-	-	-	-	-	159,25	55,18	23,88		238,31	-	15.500,00
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	71.883,50	228.344,66	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	300.228,16
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	13.805.951,80	752.816,59	5.483.257,50	79.685,51	41.423,76	364.992,38	71.484,48	557.586,12	73.076,16	16.528,04	5.758,24	30.302,98	125.665,43	-	20.725.277,44
Summe betrieblicher Aufwendungen	13.564.540,30	696.591,29	5.481.596,42	79.252,18	41.231,17	364.992,38	71.303,93	556.779,65	72.993,43	16.499,37	5.745,84	30.302,98	125.541,62	-	20.425.049,28
Materialaufwand	12.507.078,28	496.701,57	5.245.058,01	1.328,31	590,36	91.167,68	53.521,46	146.607,80	253,61	87,88	38,02		379,52	-	18.395.825,18
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.979.561,80	450.035,29	4.446.477,71	80,66	35,85		33,61	150,11	15,40	5,34	2,31		23,04	-	12.876.247,95
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.527.516,48	46.666,28	798.580,30	1.247,65	554,51	91.167,68	53.487,85	146.457,69	238,21	62,55	35,71	30.302,98	356,47	-	6.519.577,23
Personalaufwand	649.872,51	90.448,10	154.797,89	71.294,36	37.694,36	222.868,56	15.000,00	346.887,29	61.712,51	5.822,16	2.228,51		100.067,16	-	1.342.042,96
Abschreibungen handelsrechtlich	84.395,78	51.944,11	15.865,42	1.727,59	767,82	43.873,17	719,83	47.188,41	8.037,46	1.246,31	2.924,83		12.208,60	-	211.592,32
Sonstige betriebliche Aufwendungen	323.193,72	57.497,51	65.885,10	4.901,92	2.178,63	6.982,96	2.062,64	16.126,15	2.989,85	9.343,02	653,48		12.886,34	-	475.588,82
Eigenverbräuche	241.411,50	56.225,30	1.661,08	433,33	192,59		180,55	806,47	82,73	28,67	12,40		123,81	-	300.228,16
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	342.168,69	96.769,71	103.802,00	34.390,17	10.129,67	2.618,52	36.805,92	83.944,29	- 72.065,84	- 16.177,93	7.848,96	4.242,43	- 76.152,38	-	550.532,30
Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	436.936,33	436.936,33
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-	11.760,00	-	-	11.760,00	-	-	-	-	-	-	11.760,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.130,70	0,66	0,71	0,19	0,08	-	0,08	0,35	0,04	0,01	0,01	-	0,05	-	1.132,47
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.143,95	6.918,08	3.258,53	151,23	67,21	-	63,01	281,46	422,74	146,49	63,38	-	632,61	8.928,83	35.163,45
Finanzergebnis	- 14.013,24	- 6.917,42	- 3.257,81	- 151,04	- 11.692,87	-	- 62,94	- 11.478,89	- 422,70	- 146,48	- 63,38	-	- 632,56	- 428.007,50	- 414.665,35
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	328.155,45	89.852,29	100.544,18	34.239,13	21.822,54	2.618,52	36.742,99	95.423,18	- 72.488,55	- 16.324,41	7.785,59	4.242,43	- 76.784,94	428.007,50	965.197,65
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	95.323,44	26.183,32	29.417,08	9.999,83	6.381,66	753,97	10.759,01	27.894,46	- 21.255,71	- 4.786,16	2.284,29	1.244,30	- 22.513,28	- 2.317,48	153.987,55
Ergebnis nach Steuern	232.832,01	63.668,97	71.127,10	24.239,30	15.440,88	1.864,56	25.983,98	67.528,71	- 51.232,83	- 11.538,26	5.501,30	2.998,13	- 54.271,67	430.324,98	811.210,10
Sonstige Steuern	4.894,86	1.376,90	622,24	162,32	72,14	47,89	67,64	349,99	30,99	10,74	4,65		46,38	-	7.290,37
Jahresüberschuss	227.937,15	62.292,07	70.504,86	24.076,97	15.368,74	1.816,67	25.916,34	67.178,72	- 51.263,83	- 11.549,00	5.496,65	2.998,13	- 54.318,04	430.324,98	803.919,73

Unternehmen Gesamt

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	21.275.809,74	14.573.219,37	12.980.764,68	6.702.590,37	45,99%	8.295.045,06	63,90%
Summe betrieblicher Erträge	20.975.581,58	14.314.255,22	12.793.073,50	6.661.326,36	46,54%	8.182.508,08	63,96%
Umsatzerlöse	20.925.536,17	14.289.684,20	12.751.318,10	6.635.851,97	46,44%	8.174.218,07	64,10%
andere aktivierte Eigenleistungen	34.545,41	24.571,02	41.755,40	9.974,39	40,59%	-7.209,99	-17,27%
Sonstige betriebliche Erträge	15.500,00	0,00	0,00	15.500,00	-	15.500,00	-
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	300.228,16	258.964,15	187.691,18	41.264,01	15,93%	112.536,98	59,96%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	20.725.277,44	14.088.604,81	13.030.580,76	6.636.672,63	47,11%	7.694.696,68	59,05%
Summe betrieblicher Aufwendungen	20.425.049,28	13.829.640,66	12.842.889,58	6.595.408,62	47,69%	7.582.159,70	59,04%
Materialaufwand	18.395.825,18	12.152.246,52	11.282.985,93	6.243.578,66	51,38%	7.112.839,25	63,04%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	12.876.247,95	7.597.077,30	6.730.054,99	5.279.170,65	69,49%	6.146.192,96	91,32%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.519.577,23	4.555.169,22	4.552.930,94	964.408,01	21,17%	966.646,29	21,23%
Personalaufwand	1.342.042,96	1.142.665,15	1.018.804,26	199.377,81	17,45%	323.238,70	31,73%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	211.592,32	192.997,65	168.921,53	18.594,67	9,63%	42.670,79	25,26%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	475.588,82	341.731,34	372.177,86	133.857,48	39,17%	103.410,96	27,79%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	300.228,16	258.964,15	187.691,18	41.264,01	15,93%	112.536,98	59,96%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	550.532,30	484.614,56	-49.816,08	65.917,74	13,60%	600.348,38	-1205,13%
Erträge aus Beteiligungen	436.936,33	874.100,44	499.538,74	-437.164,11	-50,01%	-62.602,41	-12,53%
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	11.760,00	11.760,00	11.760,00	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.132,47	1.132,47	3.222,74	-	-	-2.090,27	-64,86%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	35.163,45	31.705,46	33.074,12	3.457,99	10,91%	2.089,33	6,32%
Finanzergebnis	414.665,35	855.287,45	481.447,36	-440.622,10	-51,52%	-66.782,01	-13,87%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	965.197,65	1.339.902,01	431.631,28	-374.704,36	-27,97%	533.566,37	123,62%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	153.987,55	135.740,84	64.873,83	18.246,70	13,44%	89.113,72	137,36%
Ergebnis nach Steuern	811.210,10	1.204.161,17	366.757,45	-392.951,06	-32,63%	444.452,65	121,18%
Sonstige Steuern	7.290,37	6.644,45	4.688,46	645,92	9,72%	2.601,91	55,50%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	803.919,73	1.197.516,72	362.068,99	-393.596,98	-32,87%	441.850,74	122,03%

Übersicht Strom Vertrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	14.148.120,49	9.607.627,85	9.506.187,06	4.540.492,64	47,26%	4.641.933,43	48,83%
Summe betrieblicher Erträge	14.076.236,99	9.571.882,14	9.473.735,88	4.504.354,85	47,06%	4.602.501,11	48,58%
Umsatzerlöse	14.061.232,53	9.553.607,04	9.440.362,65	4.507.625,49	47,18%	4.620.869,88	48,95%
Sonstige betriebliche Erträge	15.004,46	18.275,11	33.373,23	-3.270,64	-17,90%	-18.368,77	-55,04%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	71.883,50	35.745,71	32.451,18	36.137,79	101,10%	39.432,32	121,51%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	13.805.951,80	9.492.923,24	9.863.494,67	4.313.028,56	45,43%	3.942.457,14	39,97%
Summe betrieblicher Aufwendungen	13.564.540,30	9.261.004,58	9.700.357,91	4.303.535,72	46,47%	3.864.182,39	39,84%
Materialaufwand	12.507.078,28	8.390.701,65	8.868.760,59	4.116.376,63	49,06%	3.638.317,69	41,02%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.979.561,80	4.729.832,47	5.286.402,65	3.249.729,33	68,71%	2.693.159,15	50,95%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.527.516,48	3.660.869,18	3.582.357,94	866.647,30	23,67%	945.158,54	26,38%
Personalaufwand	649.872,51	524.728,13	478.958,02	125.144,39	23,85%	170.914,49	35,68%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	84.395,78	81.688,53	72.071,19	2.707,25	3,31%	12.324,60	17,10%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	323.193,72	263.886,26	280.568,11	59.307,46	22,47%	42.625,61	15,19%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	241.411,50	231.918,67	163.136,76	9.492,84	4,09%	78.274,75	47,98%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	342.168,69	114.704,61	-357.307,61	227.464,08	198,30%	699.476,29	-195,76%
Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlageverm.	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.130,70	1.130,70	3.066,21	0,00	0,00%	-1.935,50	-63,12%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.143,95	15.223,68	13.519,54	-79,74	-0,52%	1.624,40	12,02%
Finanzergebnis	-14.013,24	-14.092,98	-10.453,34	79,74	-0,57%	-3.559,90	34,06%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	328.155,45	100.611,63	-367.760,94	227.543,82	226,16%	695.916,39	-189,23%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	95.323,44	28.731,52	-55.791,49	66.591,92	231,77%	151.114,93	-270,86%
Ergebnis nach Steuern	232.832,01	71.880,11	-311.969,45	160.951,90	223,92%	544.801,46	-174,63%
Sonstige Steuern	4.894,86	4.403,92	1.432,10	490,93	11,15%	3.462,76	241,80%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	227.937,15	67.476,18	-313.401,55	160.460,97	237,80%	541.338,70	-172,73%

Übersicht Nahwärme

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	849.586,29	791.134,13	877.720,40	58.452,16	7,39%	-28.134,11	-3,21%
Summe betrieblicher Erträge	621.241,63	567.915,69	722.480,40	53.325,94	9,39%	-101.238,77	-14,01%
Umsatzerlöse	621.033,44	567.884,21	720.471,19	53.149,23	9,36%	-99.437,75	-13,80%
Sonstige betriebliche Erträge	208,19	31,48	2.009,21	176,71	561,36%	-1.801,02	-89,64%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	228.344,66	223.218,44	155.240,00	5.126,22	2,30%	73.104,66	47,09%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	752.816,59	602.712,11	620.105,79	150.104,48	24,90%	132.710,80	21,40%
Summe betrieblicher Aufwendungen	696.591,29	577.337,44	597.068,35	119.253,86	20,66%	99.522,95	16,67%
Materialaufwand	496.701,57	423.438,57	488.167,71	73.263,00	17,30%	8.533,86	1,75%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	450.035,29	391.480,14	421.507,64	58.555,15	14,96%	28.527,65	6,77%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	46.666,28	31.958,43	66.660,07	14.707,86	46,02%	-19.993,78	-29,99%
Personalaufwand	90.448,10	81.109,55	36.621,86	9.338,56	11,51%	53.826,24	146,98%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	51.944,11	51.988,34	50.889,98	-44,22	-0,09%	1.054,13	2,07%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	57.497,51	20.800,99	21.388,80	36.696,52	176,42%	36.108,71	168,82%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	56.225,30	25.374,68	23.037,45	30.850,62	121,58%	33.187,85	144,06%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	96.769,71	188.422,02	257.614,61	-91.652,32	-48,64%	-160.844,91	-62,44%
<i>Erträge aus Beteiligungen</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlageverm.</i>	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,66	0,66	58,20	-	-	-57,55	-98,87%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.918,08	4.219,79	5.805,31	2.698,29	63,94%	1.112,76	19,17%
Finanzergebnis	-6.917,42	-4.219,13	-5.747,11	-2.698,29	63,95%	-1.170,31	20,36%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	89.852,29	184.202,89	251.867,50	-94.350,61	-51,22%	-162.015,22	-64,33%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	26.183,32	53.782,18	37.626,82	-27.598,87	-51,32%	-11.443,50	-30,41%
Ergebnis nach Steuern	63.668,97	130.420,71	214.240,68	-66.751,74	-51,18%	-150.571,71	-70,28%
Sonstige Steuern	1.376,90	1.319,27	2.307,69	57,63	4,37%	-930,79	-40,33%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	62.292,07	129.101,44	211.932,99	-66.809,37	-51,75%	-149.640,92	-70,61%

Übersicht Gas Vertrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	5.587.059,50	3.502.117,54	1.928.590,94	2.084.941,96	59,53%	3.658.468,55	189,70%
Summe betrieblicher Erträge	5.587.059,50	3.502.117,54	1.928.590,94	2.084.941,96	59,53%	3.658.468,55	189,70%
Umsatzerlöse	5.587.010,46	3.502.083,45	1.927.044,64	2.084.927,01	59,53%	3.659.965,82	189,93%
Sonstige betriebliche Erträge	49,04	34,09	1.546,30	14,95	43,84%	-1.497,26	-96,83%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	5.483.257,50	3.354.367,00	1.857.721,95	2.128.890,50	63,47%	3.625.535,55	195,16%
Summe betrieblicher Aufwendungen	5.481.596,42	3.353.296,00	1.856.749,55	2.128.300,41	63,47%	3.624.846,86	195,23%
Materialaufwand	5.245.058,01	3.186.512,44	1.702.861,65	2.058.545,57	64,60%	3.542.196,36	208,01%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.446.477,71	2.475.640,40	1.004.163,53	1.970.837,31	79,61%	3.442.314,19	342,80%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	798.580,30	710.872,04	698.698,13	87.708,26	12,34%	99.882,17	14,30%
Personalaufwand	154.797,89	120.182,97	108.325,04	34.614,92	28,80%	46.472,85	42,90%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	15.855,42	15.903,31	14.713,84	-47,89	-0,30%	1.141,58	7,76%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	65.885,10	30.697,28	30.849,02	35.187,82	114,63%	35.036,08	113,57%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	1.661,08	1.071,00	972,40	590,08	55,10%	688,69	70,82%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	103.802,00	147.750,54	70.868,99	-43.948,54	-29,75%	32.933,00	46,47%
Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögen	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,71	0,71	63,03	0,00	0,00%	-62,32	-98,87%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.258,53	1.481,75	1.736,85	1.776,78	119,91%	1.521,68	87,61%
Finanzergebnis	-3.257,81	-1.481,03	-1.673,82	-1.776,78	119,97%	-1.584,00	94,63%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	100.544,18	146.269,50	69.195,18	-45.725,32	-31,26%	31.349,01	45,31%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	29.417,08	42.786,65	10.379,81	-13.369,57	-31,25%	19.037,27	183,41%
Ergebnis nach Steuern	71.127,10	103.482,85	58.815,36	-32.355,75	-31,27%	12.311,74	20,93%
Sonstige Steuern	622,24	559,84	182,05	62,41	11,15%	440,19	241,80%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	70.504,86	102.923,01	58.633,31	-32.418,15	-31,50%	11.871,55	20,25%

Übersicht Dienstleistungen

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	641.530,41	649.730,20	636.596,84	-8.199,79	-1,26%	4.933,57	0,77%
Summe betrieblicher Erträge	641.530,41	649.730,20	636.596,84	-8.199,79	-1,26%	4.933,57	0,77%
Umsatzerlöse	641.530,41	648.021,68	632.038,36	-6.491,27	-1,00%	9.492,05	1,50%
- davon Wind Wolfhagen GmbH	114.075,68	118.076,30	110.139,01	-4.000,62	-3,39%	3.936,67	3,57%
- davon Solar Wolfhagen GmbH	51.553,43	53.813,71	49.083,83	-2.260,28	-4,20%	2.469,60	5,03%
- davon Dienstleistungen an die RWL	367.610,90	357.845,34	426.909,43	9.765,56	2,73%	-59.298,53	-13,89%
- davon DL Redispatch	108.290,40	118.286,34	45.906,08	-9.995,94	-8,45%	62.384,32	135,90%
Sonstige betriebliche Erträge	-	1.708,51	4.558,49	-1.708,51	-100,00%	-4.558,49	-100,00%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	557.586,12	549.875,29	598.337,02	7.710,84	1,40%	-40.750,90	-6,81%
Summe betrieblicher Aufwendungen	556.779,65	549.355,31	597.864,92	7.424,35	1,35%	-41.085,26	-6,87%
Materialaufwand	146.607,80	151.185,69	221.921,03	-4.577,88	-3,03%	-75.313,22	-33,94%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	150,11	107,75	17.923,06	42,36	39,31%	-17.772,95	-99,16%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	146.457,69	151.077,94	203.997,96	-4.620,24	-3,06%	-57.540,27	-28,21%
Personalaufwand	346.857,29	354.220,25	336.589,89	-7.362,95	-2,08%	10.267,40	3,05%
- davon Wind Wolfhagen GmbH	71.294,36	68.516,59	68.103,23	2.777,77	4,05%	3.191,13	4,69%
- davon Solar Wolfhagen GmbH	37.694,36	34.916,59	34.503,23	2.777,77	7,96%	3.191,13	9,25%
- davon Dienstleistungen an die RWL	222.868,56	235.787,06	218.925,58	-12.918,50	-5,48%	3.942,98	1,80%
- davon DL Redispatch	15.000,00	15.000,00	15.057,85	0,00	0,00%	-57,85	-0,38%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	47.188,41	28.156,30	20.405,63	19.032,11	67,59%	26.782,78	131,25%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	16.126,15	15.793,07	18.948,37	333,08	2,11%	-2.822,22	-14,89%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	806,47	519,98	472,11	286,49	55,10%	334,36	70,82%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	83.944,29	99.854,91	38.259,82	-15.910,62	-15,93%	45.684,47	119,41%
Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlageverm.	11.760,00	11.760,00	11.760,00	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,35	0,35	30,60	-	-	-30,26	-98,87%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	281,46	93,82	139,88	187,64	200,00%	141,57	101,21%
Finanzergebnis	11.478,89	11.666,53	11.650,72	-187,64	-1,61%	-171,83	-1,47%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	95.423,18	111.521,44	49.910,54	-16.098,26	-14,44%	45.512,64	91,19%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	27.894,46	32.618,64	7.784,86	-4.724,17	-14,48%	20.109,60	258,32%
Ergebnis nach Steuern	67.528,71	78.902,80	42.125,68	-11.374,09	-14,42%	25.403,03	60,30%
Sonstige Steuern	349,99	319,69	630,57	30,30	9,48%	-280,57	-44,50%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	67.178,72	78.583,10	41.495,11	-11.404,38	-14,51%	25.683,61	61,90%

Investitionsplan für 2023

		Konto-Nr.	Betrag
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
	div. Hard-/Softwareanschaffungen	01010	90.000,00 €
	Sachanlagen		
2 a)	Betriebs- und Geschäftsausstattung		
	EDV-Hardware	07100	15.000,00 €
	Sonstiges		
2 b)	Anlagen und Einrichtungen allgemein	07100	10.000,00 €
	Elektrofahrzeug	07370	35.000,00 €
2 c)	Windprojekte		
	Windpark Rödeser Berg	08000	211.000,00 €
	Windpark Stadtwald	08000	105.000,00 €
	Finanzanlagen/Ausleihungen		
2 d)	SUN Ausleihung Projekt Steinberg 9% Beteiligung*	09400	63.500,00 €
			<u>529.500,00 €</u>

Vermögensplan 2023

Deckungsmittel

Abschreibungen	212.000,00
Gewinn des Wirtschaftsjahres	810.000,00
Darlehenaufnahme	500.000,00
	<u>1.522.000,00</u>

Mittelverwendung

Investitionen	530.000,00
Tilgung von Krediten	175.000,00
Ausschüttung	720.000,00
	<u>1.425.000,00</u>

Deckungsmittel	<u>97.000,00</u>
-----------------------	-------------------------

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2023

	Zins- satz	Anfangs- stand €	Stand am 01.01.2023 €	Zugang 2023	Tilgung 2023 €	Stand am 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €
Kasseler Sparkasse Konto 30570 (781)	1,13%	16.629,00	11.739,84	-	2.571,00	9.168,84	119,23
Kasseler Bank Konto 30630 (531)	1,30%	880.555,25	725.577,35	-	84.533,40	641.043,95	8.928,83
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30750 (500)	1,29%	11.161,80	7.854,60	-	1.653,60	6.201,00	93,32
DKB Konto 30870 (908)	1,68%	151.190,02	123.022,08	-	15.375,24	107.646,84	1.943,41
Kasseler Bank Konto 30880 (100)	1,98%	349.018,32	273.144,57	-	36.419,40	236.725,17	5.077,75
Kasseler Bank Konto 30890 (540)	1,01%	198.250,00	123.002,08	-	34.020,00	88.982,08	1.214,96
			1.264.340,52		174.572,64	1.089.767,88	17.377,50
Darlehen 2023	4,00%	-	-	500.000,00	16.666,67	483.333,33	10.000,00
Gesamtbetrachtung Fremdkapital			1.264.340,52	500.000,00	191.239,30	1.573.101,22	27.377,50

STELLENÜBERSICHT

<u>Bezeichnung</u>	<u>Gruppe</u>	<u>Zahl der Stellen</u>				
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Geschäftsführer		2	2	2	2	2
Angestellte/r	außertariflich	0	0	0	0	0
Angestellte/r	13	1	1	0	0	1
Angestellte/r	12	0	0	1	1	2
Angestellte/r	11	1	1	1	1	1
Angestellte/r	10	1	0	0	0	0
Angestellte/r	9	2,25	1,25	1,25	1,25	2
Angestellte/r	8	1	1	1	1	5
Angestellte/r	7	1	0	0	0	3
Angestellte/r	6	1	2,75	1,75	1,75	2
Angestellte/r	5	4,25	2,75	3,5	3,5	6,25
Angestellte/r	4	0	0	0	0	0
Angestellte/r	2	0	0	0,5	0,75	1,5
Azubildende/r	A03	0	0	1	0	0
Azubildende/r	A02	0	0	0	1	0
Azubildende/r	A01	1	0	0	0	1
Arbeiter	8	0	0	0	0	0
Arbeiter	7	0	0	0	0	1
Arbeiter	6	0	0	0	0	1
Arbeiter	5	0	0	0	0	5
Arbeiter	4	0	0	0	0	2
Azubildende/r	A03	0	1	0	0	0
Azubildende/r	A02	0	0	1	0	0
Azubildende/r	A01	0	0	0	1	0
Reinigung	450,00 € Basis	0	0	1	0	0
Gesamtanzahl einschl. Geschäftsführung		15,5	12,75	15	14,25	35,75

Die Übersicht der Stellen basiert auf Brutto-Werten, ausscheidende Mitarbeiter oder unterjährige (Wieder-)Eintritte sind mit voller Stelle dargestellt.



**Wirtschaftsplan
der
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH**

Wirtschaftsjahr 2023

Inhalt

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	3
1 Allgemeines	3
2 Erfolgsplan	4
2.1 Erträge und Aufwendungen	4
2.2 Allgemein	8
3 Zusammenfassung	10
4 Wirtschaftliche Kennzahlen	11
5 Erfolgsplan 2023	15
6 Finanzplanung	24
Investitionsplan für 2023	24
Investitionen nach Sparten	25
Vermögensplan 2023	26
7 Schuldennachweis	27
8 Stellenübersicht	28

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

1 Allgemeines

Wesentliche Erlösquellen der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH stellen die Vereinnahmung von Trinkwasser- und Netznutzungs-entgelten dar. Ferner werden Erlöse über die Erbringung von Dienstleistungen im technischen und kaufmännischen Bereich gegenüber dem Gesellschafter Stadt Wolfhagen und Dritten erbracht.

Die weitere Ausrichtung und Entwicklung der Kerngeschäfte der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH und die daraus resultierenden Effekte und Maßnahmen werden in den jeweiligen folgenden Erläuterungen der einzelnen Sparten konkretisiert.

2 Erfolgsplan

2.1 Erträge und Aufwendungen

2.1.1 Stromnetz

Die Sparte Stromnetz generiert einen Umsatz von rund 14,4 Mio. €. Hiervon entfallen rund 5,2 Mio. € auf die tatsächliche Netznutzung (entspricht der Erlösobergrenze). Die restlichen Umsätze sind Umlagen und Abgaben, sowie Vergütungen für die Abnahme dezentral erzeugter Energie nach EEG und KWK-G geschuldet und finden sich analog ebenfalls im Materialaufwand wieder.

Insbesondere die Vergütungen für dezentrale Energieerzeugungen fallen hier mit rund 8 Mio. € erheblich ins Gewicht.

Die Materialaufwendungen sind analog zu den Erlösen weiterhin stark von Umlagen und Abgaben geprägt.

Die Sparte wird durch die gestiegenen Energiekosten zusätzlich stark belastet. Insbesondere der Bezug von Verlustenergie kann nicht in vollem Umfang in die Netzentgelte integriert werden.

Menge Verlustenergie	2.633	MWh
	<i>€/MWh</i>	<i>Beschaffung/€</i>
<i>Referenzpreis Verlustenergie</i>	143,73 €	378.441,09 €
<i>tatsächlicher Bezugspreis</i>	190,00 €	500.270,00 €
<i>Nicht durch Netzentgelte gedeckter Aufwand</i>		- 121.828,91 €

Weitere inflationsbedingte Preissteigerungen sind sowohl in den Materialaufwendungen, sowie in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit eingeflossen.

Aus den Planungen für 2023 ergibt sich ein Verlust der Sparte Stromnetz in Höhe von 40 T€.

2.1.2 Messstellenbetrieb (neu)

In den Planungsansätzen des Wirtschaftsplanes 2023 wird der Messstellenbetrieb analog zu den Ansätzen der vergangenen Jahre weitergeführt.

Im Jahr 2023 sind ca. 800 Messtellen mit neuen Zählern auszustatten. Ein Großteil dieser Messtellen werden mit einfachen modernen Messeinrichtungen ausgestattet. Vereinzelt sieht die Planung erstmals den Einbau von intelligenten Messsystemen vor.

Durch den begonnenen Einbau von modernen Messeinrichtungen im Jahr 2019 und die zeitanteiligen Umrüstungen des Jahres 2023 werden Erlöse in Höhe von rund 78 T€ erwirtschaftet.

In den Planungen ist die Anschaffung und der Einbau von intelligenten Messsystemen geplant und in der Erlös- und Aufwandsstruktur berücksichtigt. Insgesamt ergibt sich hier ein Investitionsvolumen von rund 60 T€.

Aufgrund der gestiegenen Kosten für die externe Umrüstung der modernen Messeinrichtungen, wird der Rollout des Jahres 2023 durch eigenes Personal durchgeführt.

Die Sparte erwirtschaftet ein leichtes Plus von rund 3 T€.

2.1.3 Wasser

Die Sparte Wasser ist ohne eine unterjährige Preisanpassung nicht mehr wirtschaftlich zu betreiben. Steigende Energiekosten für den Verbrauch der Pumpanlagen, sowie die ansteigenden Preise für Materialien und Dienstleistungen sind mit der aktuellen Tarifgestaltung nicht zu kompensieren.

In den Ansätzen des Wirtschaftsplanes ist eine unterjährige Preisanpassung in Höhe von 0,40 €/m³ integriert. Die tatsächliche Anpassung der Tarifkundenpreise wird durch eine Kostenkalkulation ermittelt werden. Umsetzung der Preisanpassung ist für den Monat März geplant.

Die Absatzentwicklungen und Umsatzerlöse in den Bereichen der öffentlichen Versorgung mit Trinkwasser, als auch die Abgabe an Weiterverteiler und dritte Nutzer, unterliegen keinen nennenswerten Schwankungen.

Die Wassersparte erwirtschaftet und der angepassten Preisstruktur ein Ergebnis von 75 T€.

2.1.4 Tiefbau

Die zum 01.01.2022 integrierte Sparte Tiefbau wird auch weiterhin überwiegend für interne Zwecke Leistungen erbringen, wie z.B. das Erstellen von Hausanschlüssen oder Tiefbauarbeiten im Zuge von Störungsbeseitigungen.

In der Hochrechnung und den ersten Ansätzen der neuen Sparte generiert der Tiefbau Erlöse in Höhe 300 T€. Diese setzen sich überwiegend aus internen Dienstleistungen (177 T€) und den für Herstellungskosten angefallenen aktivierten Eigenleistungen (80 T€) zusammen.

In den Aufwendungen sind Instandhaltungskosten und Abschreibungen für Fahrzeuge und Geräte enthalten.

Für das Jahr 2023 ist eine zusätzliche Stelle eingeplant.

Die Sparte schließt mit einem leichten Gewinn in Höhe von 2 T€.

2.1.5 Dienstleistungen verb. Unternehmen

Zu den Dienstleistungen gehören insbesondere der Betrieb der Straßenbeleuchtung, sowie diverse Dienstleistungen für die Stadt Wolfhagen, wie die Gebührenabrechnung und die Müllsachbearbeitung.

Zu den weiteren kommunalen Diensten gehören unter anderem die Contractingmaßnahmen des neuen Feuerwehrstützpunktes zwischen den Regionalwerken und der Stadt Wolfhagen.

Neben der Wärmeversorgung gehört auch die Notstromversorgung zu dem Projekt.

2.1.6 Dienstleistungen gegenüber Dritten

Zu den Dienstleistungen der Regionalwerke gehören im Wesentlichen Installationsgeschäfte für Strom und Wasser, sowie die Betriebsführung für Dritte.

Weiterhin ist die Erbringung von Dienstleistungen für die Stadtwerke Wolfhagen GmbH ein wesentlicher Faktor in dieser Sparte.

2.1.7 Sonstiges

Im Bereich „Sonstiges“ finden sich insbesondere die Schwerpunkte Öffentlichkeitsarbeit, sowie Verbandstätigkeiten, F&E, Gremienteilnahmen und andere Veranstaltungen wieder, die nicht direkt einer Sparte zugeordnet werden können.

2.2 Allgemein

Die Planansätze für die Personalkosten wurden gemäß Stellenplan ermittelt.

In den Personalkosten wurde eine neue Stelle für den Tiefbau ab Beginn des 2.Quartals berücksichtigt.

Die ausgewiesenen Ertragssteuern (Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer) wurden unter Zugrundelegung des geplanten Gewinns berechnet.

Der Zinsaufwand entspricht der Darlehensübersicht. Hierbei sind marktübliche Zinsen für die neu aufzunehmenden Fremdmittel in Ansatz gebracht worden.

Bei den Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden Zu- und Abgänge sowie die aktuellen gesetzlichen Bestimmungen für die Absetzung für Abnutzung berücksichtigt.

Alle weiteren Aufwendungen (insbesondere Prüfungs- und Beratungskosten, Beiträge, Versicherungen, Bürobedarf etc.) werden unter Berücksichtigung der in 2022 eingetretenen Veränderungen, sowie der zu erwartenden Erhöhungen für 2023 ausgewiesen.

Die mögliche Konzessionsabgabe für das Wirtschaftsjahr 2023 beträgt:

für die Stadt Wolfhagen

Strom 316 T€

Wasser 106 T€

für die Gemeinde Habichtswald

Strom 110T €

Gesamt 520T €

2.2.1 Finanz- und Investitionsplanung

Die im nächsten Jahr anstehenden Investitionen in Höhe von insgesamt 1.682 T€ kann die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH nach dem Vermögensplan nicht ohne Aufnahme von Fremdkapital tätigen. Geplant ist eine langfristige Fremdkapitalaufnahme in Höhe von 1.500 T€.

Eine Aufstellung der Investitionstätigkeiten ist in der Investitionsplanung 2023 enthalten und dort im Detail dargestellt.

3 Zusammenfassung

Die derzeit herrschende geopolitische Lage führt auch im Jahr 2023 zu vielen Faktoren die schwer zu bestimmen und zu prognostizieren sind. Die Entwicklung auf den Energiemärkten und die Volatilität der Energiekosten belasten die Wirtschaftlichkeit der RWL. Weiterhin macht es die gestiegene Inflationsrate und die Verknappung von Gebrauchsmaterialien schwierig seriöse Prognosen über den zukünftigen Erfolg der Sparten innerhalb der RWL vorherzusagen.

In den Planungen weist das Gesamtunternehmen ein Jahresüberschuss in Höhe von 140 T€ aus.

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN
zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2023

Verteilnetzbetrieb

		Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
1.	1. Energiemengen			
	Tarifkundensegment	kWh 33.323.423	34.030.134	35.077.287
	Sondervertragskundensegment	kWh 51.797.367	51.640.502	51.592.581
	Summe Letztverbraucherabsatz im Verteilnetz	kWh 85.120.790	85.670.636	86.669.868
	Netzverluste	% 3,05%	3,03%	3,24%
		kWh 2.600.000	2.600.000	2.810.850
	Rückspeisungen in das vorgelagerte Netz	kWh 8.757.199	7.500.000	7.342.591
	Einspeisungen in das Verteilnetz			
	- vorgelagerte Netze	kWh 41.770.950	41.303.636	44.860.129
	- EEG-Anlagen	kWh 52.240.039	52.000.000	49.266.278
	- KWK-Anlagen	kWh 2.467.000	2.467.000	2.696.902
	- sonstige dezentrale Anlagen	kWh -	-	-
	Gesamt abzgl. Rückspeisungen	87.720.790	88.270.636	92.291.568

		Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
2.	2. Aufwendungen Verteilnetzbetrieb			
	Kosten vorgelagertes Netz	€	2.831.071	2.157.671
		ct/kWh	6,78	5,22
				2.179.043
				4,86
	Kosten vermiedene Netzentgelte durch dez. Erzeugung	€	56.422	38.589
		ct/kWh	0,11	0,07
				34.486
				0,07
	Umlage nach KWK-G	€	305.844	173.947
		ct/kWh	0,36	0,20
				150.562
				0,25
	Umlage nach StromNEV §19(2)	€	357.247	235.163
		ct/kWh	0,42	0,27
				241.227
				0,43
	Offshore Umlage	€	506.313	239.819
		ct/kWh	0,59	0,28
				234.143
				0,40
	Umlage nach AbLaV	€	2.570	4.629
		ct/kWh	0,00	0,01
				7.798
				0,01
	Aufwendungen für Verlustenergie	€	500.355	130.850
		ct/kWh	19,24	5,03
				152.947
				5,44
	Aufwendungen KWK-Auszahlungen	€	124.756	124.756
	Aufwendungen EEG-Auszahlungen	€	7.856.835	7.856.835
				122.180
				5.759.537
	Aufwendung Abführung Konz.-Abgabe	€	471.030	471.030
				481.175
	Summe Aufwendungen VNB		13.012.443	11.428.660
				9.363.099

		Ansatz 2023	Ansatz 2022	Ergebnis 2021
3.	3. Erlöse Verteilnetzbetrieb			
-	Netznutzung			
	Erlöse Netznutzung	€ 5.163.949	4.140.260	3.955.701
		ct/kWh 6,07	4,83	4,56
-	Erlöse aus Umlagen und Abgaben			
	Konzessionsabgabe	€ 471.030	471.030	481.175
	Umlage nach KWK-G	€ 305.844	173.947	150.562
	Umlage nach StromNEV §19	€ 357.247	235.163	241.227
	Offshore-Haftungsumlage	€ 506.313	239.819	234.143
	Umlage für abschaltbare Lasten (AbLaV)	€ 2.570	4.629	7.798
	Summe Abgaben und Umlagen	€ 1.643.004	1.124.588	1.114.905
-	sonstige Erlöse			
	Erlöse Belastungsausgleich EEG	€ 7.856.835	7.856.835	5.759.537
	Erlöse Belastungsausgleich KWK	€ 124.756	124.756	129.844
	Energieweitergabe KWK an Vertriebe	€ -	-	-
	Summe sonstige Erlöse	€ 7.981.591	7.981.591	5.889.381
	Summe Erlöse VNB	14.788.545	13.246.439	10.959.988

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2023

2. WASSERVERSORGUNG

a) Förder- und Aufbereitungskosten		Ansatz 2023		Ansatz 2022		Ergebnis 2021
	€	234.000,00	€	150.000,00	€	145.424,00

b) Wasserabgabe u. Erlöse

		Ansatz 2023 cbm		Ansatz 2023 €		Ansatz 2022 cbm		Ansatz 2022 €		Ergebnis 2021 cbm		Ergebnis 2021 €
Tarifabnehmer		620.000		1.395.122,47		620.000		1.165.988,16		618.042		1.124.012
Lieferung an Weiterverteiler		114.000		119.000,00		115.000		118.000,00		114.692		119.878
Eigenverbrauch		250		600,00		100		159,00		255		607
		734.250		1.514.722		735.100		1.284.147		732.989		1.244.497
Durchschnittserlös	€/cbm		2,06		€/cbm		1,70		€/cbm		1,70	
darin enthaltene Konzessionsabgabe:				107.000,00				107.000,00				108.340,00

c) Erlöse VITAQUA

		Ansatz 2023 cbm		Ansatz 2023 €		Ansatz 2022 cbm		Ansatz 2022 €		Ergebnis 2021 cbm		Ergebnis 2021 €
Wasserentnahme VITAQUA		945.000		135.596,69		1.262.000		187.416,00		1.188.365		179.798,65
		945.000,00		135.596,69		1.262.000,00		187.416,00		1.188.365,00		179.798,65
Durchschnittserlös	€/cbm		0,14		€/cbm		0,14		€/cbm		0,15	

Übersicht Spartenergebnisse

Wirtschaftsplan 2023

Gewinn- und Verlustrechnungskonten mit Mengenintegration nach Anpassung BilRuG	Strom Netz	Strom MSB	Aktivitäten Wasser	Tiefbau	Vitaqua	Dienstleistungen verb. Unternehmen	Dienstleistungen ggü. Dritten	Sonstige Aktivitäten	RWL
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	14.428.760,35	78.122,89	1.583.243,48	299.863,04	135.859,98	405.220,78	307.667,01	-	17.238.737,53
Summe betrieblicher Erträge	14.428.760,35	78.122,89	1.583.243,48	122.343,94	135.859,98	405.220,78	307.667,01	-	17.061.218,43
Umsatzerlöse	14.234.010,36	78.081,90	1.516.373,17	42.246,50	135.785,39	404.975,16	307.499,01	-	16.718.971,49
Andere aktivierte Eigenleistungen	38.855,04	-	22.202,88	80.000,00	-	-	-	-	141.057,92
Sonstige betriebliche Erträge	155.894,95	40,99	44.667,43	97,44	74,59	245,62	168,00	-	201.189,02
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	177.519,10	-	-	-	-	177.519,10
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	14.435.976,64	72.099,08	1.459.344,79	288.854,01	9.052,95	384.460,95	284.878,70	19.249,14	16.953.916,25
Summe betrieblicher Aufwendungen	14.368.471,44	72.099,08	1.351.930,89	288.854,01	9.052,95	381.860,95	284.878,70	19.249,14	16.776.397,15
Materialaufwand	12.520.723,83	26.587,73	419.600,64	40.793,24	705,54	118.831,19	56.838,90	-	13.184.081,08
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.108.385,46	26.230,50	264.616,42	39.944,08	55,50	105.196,50	15.125,00	-	9.559.553,46
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.412.338,37	357,23	154.984,22	849,16	650,04	13.634,69	41.713,90	-	3.624.527,62
Personalaufwand	985.861,93	36.773,53	635.744,14	209.745,10	4.894,96	159.920,79	214.331,69	19.249,14	2.266.521,28
Abschreibungen handelsrechtlich	518.593,66	6.229,00	208.563,02	30.679,47	671,16	102.385,66	7.443,96	-	874.565,93
Sonstige betriebliche Aufwendungen	343.292,01	2.508,81	88.023,09	7.636,20	2.781,29	723,30	6.264,16	-	451.228,86
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	67.505,20	-	107.413,90	-	-	2.600,00	-	-	177.519,10
<i>Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit</i>	- 7.216,29	6.023,82	123.898,69	11.009,03	126.807,04	20.759,83	22.788,31	- 19.249,14	284.821,28
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.573,89	1.159,76	15.308,76	6.627,53	97,93	10.271,75	220,56	160,45	77.420,62
<i>Finanzergebnis</i>	- 43.573,89	- 1.159,76	- 15.308,76	- 6.627,53	- 97,93	10.271,75	220,56	- 160,45	- 77.420,62
<i>Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>	- 50.790,17	4.864,06	108.589,93	4.381,50	126.709,11	10.488,08	22.567,74	- 19.409,59	207.400,66
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 14.464,01	1.459,33	31.987,81	1.302,16	37.155,37	3.420,40	6.600,17	- 5.687,42	61.773,80
<i>Ergebnis nach Steuern</i>	- 36.326,17	3.404,73	76.602,13	3.079,35	89.553,74	7.067,68	15.967,58	- 13.722,17	145.626,86
Sonstige Steuern	3.538,58	21,96	1.289,78	704,46	39,96	8,28	90,00	-	5.693,02
Jahresüberschuss	- 39.864,75	3.382,77	75.312,35	2.374,89	89.513,78	7.059,40	15.877,58	- 13.722,17	139.933,84

Unternehmen Gesamt

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	17.238.737,53	16.107.942,80	13.594.879,79	1.130.794,73	7,02%	3.643.857,74	26,80%
Summe betrieblicher Erträge	17.061.218,43	16.002.153,96	13.594.879,79	1.059.064,47	6,62%	3.466.338,64	25,50%
Umsatzerlöse	16.718.971,49	15.536.075,83	13.292.256,57	1.182.895,66	7,61%	3.426.714,92	25,78%
Andere aktivierte Eigenleistungen	141.057,92	254.772,05	106.638,66	- 113.714,13	-44,63%	34.419,26	32,28%
Sonstige betriebliche Erträge	201.189,02	211.306,08	195.984,56	- 10.117,06	-4,79%	5.204,46	2,66%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	177.519,10	105.788,84	-	71.730,26	67,81%	177.519,10	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	16.953.916,25	15.744.653,05	13.357.201,12	1.209.263,20	7,68%	3.596.715,13	26,93%
Summe betrieblicher Aufwendungen	16.776.397,15	15.638.864,21	13.357.201,12	1.137.532,94	7,27%	3.419.196,03	25,60%
Materialaufwand	13.184.081,08	12.173.472,75	10.277.067,39	1.010.608,33	8,30%	2.907.013,69	28,29%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.559.553,46	9.231.799,53	6.929.881,29	327.753,93	3,55%	2.629.672,17	37,95%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.624.527,62	2.941.673,22	3.347.186,10	682.854,40	23,21%	277.341,52	8,29%
Personalaufwand	2.266.521,28	2.156.218,73	1.855.247,03	110.302,55	5,12%	411.274,25	22,17%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	874.565,93	854.843,15	813.656,54	19.722,78	2,31%	60.909,39	7,49%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	451.228,86	454.329,58	411.230,16	- 3.100,72	-0,68%	39.998,70	9,73%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	177.519,10	105.788,84	-	71.730,26	67,81%	177.519,10	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	284.821,28	363.289,75	237.678,67	- 78.468,47	-21,60%	47.142,61	19,83%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	2,88	-	-	2,88	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	77.420,62	43.800,44	52.332,86	33.620,18	76,76%	25.087,76	47,94%
Finanzergebnis	- 77.420,62	- 43.800,44	- 52.329,98	- 33.620,18	- 76,76%	- 25.090,64	- 47,95%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	207.400,66	319.489,31	185.348,69	- 112.088,65	-35,08%	22.051,97	11,90%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	61.773,80	93.915,22	21.500,00	- 32.141,42	-34,22%	40.273,80	187,32%
Ergebnis nach Steuern	145.626,86	225.574,09	163.848,69	- 79.947,23	-35,44%	18.221,83	-11,12%
Sonstige Steuern	5.693,02	4.327,52	6.992,82	1.365,50	31,55%	1.299,80	-18,59%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	139.933,84	221.246,57	156.855,87	- 81.312,73	-36,75%	- 16.922,03	-10,79%

Übersicht Strom Netz

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023 zu IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	14.428.760,35	13.547.707,78	11.239.517,07	881.052,57	6,50%	3.189.243,28	28,38%
Summe betrieblicher Erträge	14.428.760,35	13.547.707,78	11.239.517,07	881.052,57	6,50%	3.189.243,28	28,38%
Umsatzerlöse	14.234.010,36	13.306.830,61	11.027.515,56	927.179,75	6,97%	3.206.494,80	29,08%
Andere aktivierte Eigenleistungen	38.855,04	78.418,46	63.428,08	- 39.563,42	-50,45%	- 24.573,04	-38,74%
Sonstige betriebliche Erträge	155.894,95	162.458,70	148.573,43	- 6.563,76	-4,04%	7.321,52	4,93%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	14.435.976,64	13.437.463,93	11.272.871,67	998.512,71	7,43%	3.163.104,97	28,06%
Summe betrieblicher Aufwendungen	14.368.471,44	13.397.308,49	11.272.871,67	971.162,95	7,25%	3.095.599,77	27,46%
Materialaufwand	12.520.723,83	11.571.991,88	9.554.199,97	948.731,95	8,20%	2.966.523,86	31,05%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.108.385,46	8.924.362,60	6.637.556,35	184.022,86	2,06%	2.470.829,11	37,22%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.412.338,37	2.647.629,28	2.916.643,62	764.709,10	28,88%	495.694,75	17,00%
Personalaufwand	985.861,93	982.176,66	908.272,78	3.685,27	0,38%	77.589,15	8,54%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	518.593,66	518.473,07	515.228,56	120,59	0,02%	3.365,10	0,65%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	343.292,01	324.666,88	295.170,35	18.625,13	5,74%	48.121,66	16,30%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	67.505,20	40.155,44	-	-	0,00%	67.505,20	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	- 7.216,29	110.243,85	- 33.354,60	- 117.460,14	-106,55%	26.138,31	-78,36%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	2,36	-	0,00%	2,36	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	43.573,89	28.718,28	36.396,41	14.855,61	51,73%	7.177,47	19,72%
Finanzergebnis	- 43.573,89	- 28.718,28	- 36.394,05	- 14.855,61	51,73%	- 7.179,84	19,73%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 50.790,17	81.525,58	- 69.748,65	- 132.315,75	-162,30%	18.958,47	-27,18%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 14.464,01	24.036,66	- 8.271,05	- 38.500,66	-160,17%	- 6.192,96	74,88%
Ergebnis nach Steuern	- 36.326,17	57.488,92	- 61.477,60	- 93.815,09	-163,19%	25.151,43	-40,91%
Sonstige Steuern	3.538,58	2.877,72	5.372,40	660,86	22,96%	1.833,82	-34,13%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 39.864,75	54.611,20	- 66.850,00	- 94.475,95	-173,00%	26.985,25	-40,37%

Übersicht Messstellenbetrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023 zu IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	78.122,89	77.146,63	63.237,55	976,26	1,27%	14.885,34	23,54%
Summe betrieblicher Erträge	78.122,89	77.146,63	63.237,55	976,26	1,27%	14.885,34	23,54%
Umsatzerlöse	78.081,90	77.120,07	62.162,72	961,83	1,25%	15.919,18	25,61%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	17,06	1.051,94	- 17,06	-100,00%	- 1.051,94	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	40,99	9,49	22,88	31,50	331,74%	18,11	79,14%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	72.099,08	105.523,23	116.902,15	- 33.424,15	-31,67%	- 44.803,08	-38,33%
Summe betrieblicher Aufwendungen	72.099,08	105.523,23	116.902,15	- 33.424,15	-31,67%	- 44.803,08	-38,33%
Materialaufwand	26.587,73	70.853,70	82.572,88	- 44.265,97	-62,48%	- 55.985,15	-67,80%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	26.230,50	37.431,45	40.294,17	- 11.200,95	-29,92%	- 14.063,67	-34,90%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	357,23	33.422,25	42.278,72	- 33.065,02	-98,93%	- 41.921,49	-99,16%
Personalaufwand	36.773,53	26.940,50	28.902,09	9.833,03	36,50%	7.871,44	27,23%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	6.229,00	5.434,04	3.668,19	794,96	14,63%	2.560,81	69,81%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.508,81	2.294,99	1.759,00	213,82	9,32%	749,82	42,63%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	6.023,82	- 28.376,60	- 53.664,60	34.400,41	-121,23%	59.688,41	-111,22%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	0,02	-	-	0,02	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.159,76	31,50	61,25	1.128,26	3581,33%	1.098,51	1793,42%
Finanzergebnis	- 1.159,76	- 31,50	- 61,23	- 1.128,26	3581,33%	- 1.098,53	1793,96%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.864,06	- 28.408,10	- 53.725,83	33.272,16	-117,12%	58.589,89	-109,05%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.459,33	- 8.336,40	- 6.267,25	9.795,73	-117,51%	7.726,58	-123,28%
Ergebnis nach Steuern	3.404,73	- 20.071,70	- 47.458,58	23.476,43	-116,96%	50.863,31	-107,17%
Sonstige Steuern	21,96	18,30	24,06	3,66	20,00%	2,10	-8,74%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.382,77	- 20.090,00	- 47.482,65	23.472,77	-116,84%	50.865,41	-107,12%

Übersicht Wasser

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	1.583.243,48	1.417.454,16	1.410.421,32	165.789,33	11,70%	172.822,16	12,25%
Summe betrieblicher Erträge	1.583.243,48	1.417.454,16	1.410.421,32	165.789,33	11,70%	172.822,16	12,25%
Umsatzerlöse	1.516.373,17	1.303.601,73	1.329.686,07	212.771,44	16,32%	186.687,10	14,04%
Andere aktivierte Eigenleistungen	22.202,88	67.121,31	35.545,89	-44.918,43	-66,92%	-13.343,01	-37,54%
Sonstige betriebliche Erträge	44.667,43	46.731,12	45.189,36	-2.063,69	-4,42%	-521,92	-1,15%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	1.459.344,79	1.304.974,45	1.294.193,71	154.370,35	11,83%	165.151,09	12,76%
Summe betrieblicher Aufwendungen	1.351.930,89	1.241.340,99	1.294.193,71	110.589,91	8,91%	57.737,19	4,46%
Materialaufwand	419.600,64	342.927,70	461.225,29	76.672,94	22,36%	-41.624,65	-9,02%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	264.616,42	168.492,59	190.163,48	96.123,83	57,05%	74.452,94	39,15%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	154.984,22	174.435,11	271.061,82	-19.450,89	-11,15%	-116.077,60	-42,82%
Personalaufwand	635.744,14	606.736,82	530.821,67	29.007,32	4,78%	104.922,47	19,77%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	208.563,02	212.968,66	199.256,29	-4.405,63	-2,07%	9.306,73	4,67%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	88.023,09	78.707,81	102.890,46	9.315,28	11,84%	-14.867,36	-14,45%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	107.413,90	63.633,46	-	43.780,44	68,80%	107.413,90	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	123.898,69	112.479,71	116.227,61	11.418,98	10,15%	7.671,08	6,60%
	-	-	0,35	-	-	-0,35	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.308,76	9.785,22	10.968,60	5.523,54	56,45%	4.340,15	39,57%
Finanzergebnis	-15.308,76	-9.785,22	-10.968,26	-5.523,54	56,45%	-4.340,50	39,57%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	108.589,93	102.694,49	105.259,35	5.895,44	5,74%	3.330,58	3,16%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	31.987,81	30.114,71	12.259,30	1.873,10	6,22%	19.728,51	160,93%
Ergebnis nach Steuern	76.602,13	72.579,78	93.000,05	4.022,35	5,54%	-16.397,93	-17,63%
Sonstige Steuern	1.289,78	1.145,02	1.386,50	144,76	12,64%	-96,72	-6,98%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	75.312,35	71.434,76	91.613,56	3.877,59	5,43%	-16.301,21	-17,79%

Übersicht Tiefbau

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	WP 23	HR 2022	Abweichung Plan/HR 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	299.863,04	216.680,93	83.182,11	38,39%
Summe betrieblicher Erträge	122.343,94	110.892,09	11.451,85	10,33%
Umsatzerlöse	42.246,50	20.986,21	21.260,29	101,31%
Andere aktivierte Eigenleistungen	80.000,00	89.895,88	- 9.895,88	-11,01%
Sonstige betriebliche Erträge	97,44	10,00	87,44	874,40%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	177.519,10	105.788,84	71.730,26	67,81%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	288.854,01	237.784,35	51.069,66	21,48%
Summe betrieblicher Aufwendungen	288.854,01	237.784,35	51.069,66	21,48%
Materialaufwand	40.793,24	66.572,87	- 25.779,63	-38,72%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	39.944,08	30.318,52	9.625,56	31,75%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	849,16	36.254,35	- 35.405,19	-97,66%
Personalaufwand	209.745,10	148.750,76	60.994,34	41,00%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	30.679,47	12.797,00	17.882,47	139,74%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.636,20	9.663,72	- 2.027,52	-20,98%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung		-	-	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	11.009,03	- 21.103,42	32.112,45	-152,17%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.627,53	-	6.627,53	-
Finanzergebnis	- 6.627,53	-	- 6.627,53	-
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.381,50	- 21.103,42	25.484,92	-120,76%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.302,16	- 6.226,85	7.529,00	-120,91%
Ergebnis nach Steuern	3.079,35	- 14.876,57	17.955,92	-120,70%
Sonstige Steuern	704,46	126,88	577,58	-
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.374,89	- 15.003,45	17.378,34	-115,83%

Übersicht Vitaqua

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023 IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	135.859,98	155.990,92	185.035,88	- 20.130,94	-12,91%	- 49.175,90	-26,58%
Summe betrieblicher Erträge	135.859,98	155.990,92	185.035,88	- 20.130,94	-12,91%	- 49.175,90	-26,58%
Umsatzerlöse	135.785,39	155.911,68	184.935,67	- 20.126,29	-12,91%	- 49.150,28	-26,58%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	50,91	31,94	- 50,91	-100,00%	- 31,94	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	74,59	28,33	68,27	46,26	163,31%	6,32	9,25%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	9.052,95	11.229,99	11.371,13	- 2.177,04	-19,39%	- 2.318,18	-20,39%
Summe betrieblicher Aufwendungen	9.052,95	11.229,99	11.371,13	- 2.177,04	-19,39%	- 2.318,18	-20,39%
Materialaufwand	705,54	976,95	5.889,84	- 271,41	-27,78%	- 5.184,29	-88,02%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	55,50	80,97	277,70	- 25,47	-31,46%	- 222,20	-80,01%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	650,04	895,97	5.612,14	- 245,93	-27,45%	- 4.962,09	-88,42%
Personalaufwand	4.894,96	5.014,81	389,33	- 119,86	-2,39%	4.505,62	1157,26%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	671,16	1.315,88	1.353,89	- 644,72	-49,00%	- 682,73	-50,43%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.781,29	3.922,35	3.738,06	- 1.141,07	-29,09%	- 956,78	-25,60%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	126.807,04	144.760,93	173.664,76	- 17.953,90	-12,40%	- 46.857,72	-26,98%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	0,05	-	-	0,05	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97,93	36,40	114,88	61,53	169,04%	16,95	-14,75%
Finanzergebnis	- 97,93	- 36,40	- 114,83	- 61,53	169,04%	16,90	-14,71%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	126.709,11	144.724,53	173.549,93	- 18.015,43	-12,45%	- 46.840,83	-26,99%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	37.155,37	42.432,92	20.231,50	- 5.277,55	-12,44%	16.923,87	83,65%
Ergebnis nach Steuern	89.553,74	102.291,61	153.318,43	- 12.737,87	-12,45%	63.764,69	-41,59%
Sonstige Steuern	39,96	54,60	71,79	- 14,64	-26,81%	31,83	-44,34%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	89.513,78	102.237,01	153.246,64	- 12.723,23	-12,44%	- 63.732,86	-41,59%

Übersicht Dienstleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	402.620,78	386.919,68	337.659,11	15.701,09	4,06%	64.961,67	19,24%
Summe betrieblicher Erträge	405.220,78	386.919,68	337.659,11	18.301,09	4,73%	67.561,67	20,01%
Umsatzerlöse	404.975,16	365.759,33	329.139,30	39.215,83	10,72%	75.835,86	23,04%
- davon DL Stadt	105.995,60	106.382,06	106.702,51	- 386,46	-0,36%	- 706,91	-0,66%
- davon weitere kommunale Dienste	57.500,00	37.897,71	1.264,63	19.602,29	51,72%	56.235,37	4446,78%
- davon Straßenbeleuchtung	241.479,56	221.479,56	221.172,16	20.000,00	9,03%	20.307,40	9,18%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	19.171,08	6.519,74	- 19.171,08	-100,00%	- 6.519,74	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	245,62	1.989,27	2.000,07	- 1.743,65	-87,65%	- 1.754,45	-87,72%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	384.460,95	366.253,92	325.130,12	18.207,03	4,97%	59.330,83	18,25%
Summe betrieblicher Aufwendungen	381.860,95	364.253,98	325.130,12	17.606,97	4,83%	56.730,83	17,45%
Materialaufwand	118.831,19	62.647,03	67.062,55	56.184,17	89,68%	51.768,65	77,19%
- davon DL Stadt	146,19	10,74	9,78	135,45	1261,17%	136,41	1394,79%
- davon weitere kommunale Dienste	32.500,00	5.413,15	360,28	27.086,85	500,39%	32.139,72	8920,76%
- davon Straßenbeleuchtung	86.185,00	57.223,14	66.692,49	28.961,86	50,61%	19.492,51	29,23%
Personalaufwand	159.920,79	175.219,57	166.485,74	- 15.298,78	-8,73%	6.564,95	-3,94%
- davon DL Stadt	102.577,50	106.484,23	113.758,60	- 3.906,73	-3,67%	- 11.181,10	-9,83%
- davon weitere kommunale Dienste	16.563,08	21.797,08	21.143,21	- 5.234,00	-24,01%	- 4.580,13	-21,66%
- davon Straßenbeleuchtung	40.780,21	46.938,27	31.583,94	- 6.158,06	-13,12%	- 9.196,27	-29,12%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	102.385,66	101.238,44	91.436,93	1.147,22	1,13%	10.948,73	11,97%
- davon DL Stadt	139,07	14,46	14,88	124,61	861,76%	124,19	834,61%
- davon weitere kommunale Dienste	8.958,03	9.461,98	37,00	- 503,95	-5,33%	- 8.921,03	-24110,89%
- davon Straßenbeleuchtung	93.288,56	91.762,00	91.385,05	1.526,56	1,66%	1.903,51	2,08%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	723,30	25.148,94	144,90	- 24.425,64	-97,12%	578,40	399,18%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	2.600,00	1.999,94		600,06	30,00%	2.600,00	0,00%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	20.759,83	20.665,76	12.528,99	94,07	0,46%	8.230,84	65,69%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.271,75	4.982,74	4.363,82	5.289,01	106,15%	5.907,93	135,38%
Finanzergebnis	- 10.271,75	- 4.982,74	- 4.363,82	- 5.289,01	106,15%	- 5.907,93	135,38%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.488,08	15.683,02	8.165,17	- 5.194,95	-33,12%	2.322,91	28,45%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.420,40	4.767,82	1.012,65	- 1.347,43	-28,26%	2.407,75	237,77%
Ergebnis nach Steuern	7.067,68	10.915,20	7.152,52	- 3.847,52	-35,25%	84,84	-1,19%
Sonstige Steuern	8,28	0,60	0,79	7,68	1280,00%	7,49	949,51%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	7.059,40	10.914,60	7.151,74	- 3.855,20	-35,32%	92,33	-1,29%

Übersicht Dienstleistungen gegenüber Dritten

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2022	Ergebnis 2021	Abweichung Planung 2023 zu 2022	Abweichung %	Abweichung Planung 2023/ IST 2021	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	307.667,01	305.982,31	353.844,34	1.684,70	0,55%	46.177,33	-13,05%
Summe betrieblicher Erträge	307.667,01	305.982,31	353.844,34	1.684,70	0,55%	46.177,33	-13,05%
Umsatzerlöse	307.499,01	305.805,80	353.652,73	1.693,21	0,55%	46.153,72	-13,05%
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	47.064,60	45.226,41	57.135,33	1.838,19	4,06%	10.070,73	-17,63%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	36.675,17	36.708,98	49.598,96	33,81	-0,09%	12.923,79	-26,06%
- davon Dienstleistungen an die SWW	223.759,24	223.870,41	246.918,44	111,17	-0,05%	23.159,20	-9,38%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	97,35	61,07	97,35	-100,00%	61,07	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	168,00	79,17	130,55	88,83	112,21%	37,45	28,69%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	284.878,70	266.620,78	320.521,15	18.257,92	6,85%	35.642,45	-11,12%
Summe betrieblicher Aufwendungen	284.878,70	266.620,78	320.521,15	18.257,92	6,85%	35.642,45	-11,12%
Materialaufwand	56.838,90	57.454,27	101.954,12	615,37	-1,07%	45.115,22	-44,25%
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	16.241,54	10.684,39	22.843,86	5.557,15	52,01%	6.602,32	-28,90%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	190,69	4.870,11	13.404,67	4.679,42	-96,08%	13.213,98	-98,58%
- davon Dienstleistungen an die SWW	41.406,68	41.899,77	65.705,59	493,09	-1,18%	24.298,91	-36,98%
Personalaufwand	214.331,69	199.050,55	209.039,84	15.281,14	7,68%	5.291,85	2,53%
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	20.257,02	24.870,02	31.737,13	4.613,00	-18,55%	11.480,11	-36,17%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	22.763,38	21.507,78	18.132,37	1.255,60	5,84%	4.631,01	25,54%
- davon Dienstleistungen an die SWW	171.311,29	152.672,76	159.170,34	18.638,53	12,21%	12.140,95	7,63%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	7.443,96	2.616,07	2.688,76	4.827,88	184,55%	4.755,20	176,85%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.264,16	7.499,88	6.838,43	1.235,72	-16,48%	574,28	-8,40%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	22.788,31	39.361,53	33.323,20	16.573,22	-42,11%	10.534,89	-31,61%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	0,10	-	-	0,10	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	220,56	69,60	219,66	150,96	216,90%	0,91	0,41%
Finanzergebnis	- 220,56	- 69,60	- 219,66	- 150,96	216,90%	1,01	0,46%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	22.567,74	39.291,93	33.103,64	16.724,18	-42,56%	10.535,90	-31,83%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.600,17	11.496,05	3.844,20	4.895,88	-42,59%	2.755,97	71,69%
Ergebnis nach Steuern	15.967,58	27.795,88	29.259,44	11.828,30	-42,55%	13.291,86	-45,43%
Sonstige Steuern	90,00	104,40	137,28	14,40	-13,79%	47,28	-34,44%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.877,58	27.691,48	29.122,16	11.813,90	-42,66%	13.244,59	-45,48%

Investitionsplan für 2023

		Konto-Nr.	Betrag
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
	Software Fernüberwachung	01030	15.000,00 €
	Software Redispatch	01020	35.000,00 €
	Software Straßenbeleuchtung	01021	10.000,00 €
2.	Sachanlagen		
2 a)	Grundstücke		
	Lagerplatz Tiefbau	02003	120.000,00 €
2 b)	Verteilungsanlagen		
	Investition Umspann/Schaltanlagen	03000	214.000,00 €
	Investition Mittelspannungsnetz	03100	202.000,00 €
	Investition Niederspannungsnetz	03200	141.000,00 €
	Investition Wasserrohrnetz	04200	106.000,00 €
	Investition Wassergewinnung	04000	33.000,00 €
	Investition intelligente Messsysteme	04500	60.000,00 €
	Investition Wärmeversorgung Feuerwehrstützpunkt	03700	282.000,00 €
2 c)	Hausanschlüsse		
	Erstellung von Strom-Hausanschlüssen	03500	45.000,00 €
	Erstellung von Wasser-Hausanschlüssen	04400	45.000,00 €
2 d)	Straßenbeleuchtung		
	Investition Straßenbeleuchtung	02600	15.000,00 €
2 e)	Sonstiges		
	Ersatz Fahrzeug Meister Wasser	07330	26.000,00 €
	Ersatz Fahrzeug Meister Strom	07310	26.000,00 €
	Ersatz Sprinter Wasser	07330	60.000,00 €
	Anschaffung Werkzeuge und Geräte Strom	07210	45.000,00 €
	Anschaffung Werkzeuge und Geräte Wasser	07230	20.000,00 €
	Anlagen und Einrichtungen allgemein	07100	15.000,00 €
	Hardware Fernüberwachung	07120	35.000,00 €
	Hardware allg.	07100	12.000,00 €
	Equipment Tiefbau	07100	120.000,00 €
			<u>1.682.000,00 €</u>

Investitionen nach Sparten

	Immaterielle Vermögens- gegenstände	Grundstücke /Gebäude	Verteilungs- anlagen	Straßenbe- leuchtung	Sonstiges	Gesamt- investitionen
Stromnetz	35.000,00	-	602.000,00	-	71.000,00	708.000,00
Messstellenbetrieb	-	-	60.000,00	-	-	60.000,00
Wasser	15.000,00	-	184.000,00	-	141.000,00	340.000,00
Str. Bel.	10.000,00	-	-	15.000,00	-	25.000,00
Tiefbau	-	120.000,00	-	-	120.000,00	240.000,00
kommunale Dienste - Wärmeversorgung	-	-	282.000,00	-	-	282.000,00
Allgemein	-	-	-	-	27.000,00	27.000,00
Summe	60.000,00 €	120.000,00 €	1.128.000,00 €	15.000,00 €	359.000,00 €	1.682.000,00 €

Vermögensplan 2023

Deckungsmittel

Abschreibungen	875.000,00
Zugänge BKZ/Investitionszuschüsse	125.000,00
Gewinn des Wirtschaftsjahres	140.000,00
Darlehensaufnahme	1.500.000,00
	<u>2.640.000,00</u>

Mittelverwendung

Investitionen	1.680.000,00
Tilgung von Krediten	494.000,00
Auflösung BKZ/Investitionszuschüsse	190.000,00
Ausschüttung	220.000,00
	<u>2.584.000,00</u>

Deckungsmittel	<u>56.000,00</u>
-----------------------	-------------------------

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2023							
	Zins- satz	Anfangs- stand €	Stand am 01.01.2023 €	Zugang 2023	Tilgung 2023 €	Stand am 31.12.2023 €	Zinsen 2023 €
Kasseler Sparkasse Konto 30570 (778)	1,13%	850.000,00	379.589,57	-	86.678,07	292.911,50	4.408,40
Kasseler Bank Konto 30730 (901)	0,93%	320.000,00	195.000,00	-	60.000,00	135.000,00	1.557,78
Kasseler Bank Konto 30740 (804)	1,28%	440.679,05	367.498,11	-	35.725,28	331.772,83	4.494,38
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30750 (520)	1,29%	339.838,20	239.145,40	-	50.346,40	188.799,00	2.858,84
Kasseler Sparkasse Konto 30850 (248)	0,71%	600.000,00	542.597,85	-	38.609,03	503.988,82	3.726,97
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30860 (150009520)	2,27%	408.333,25	314.999,89	-	46.666,68	268.333,21	6.753,25
DKB Konto 30870 (772)	1,68%	305.163,78	248.268,92	-	31.033,56	217.235,36	4.265,64
Kasseler Bank Konto 30880 (002)	1,98%	576.268,86	450.992,86	-	60.132,48	390.860,38	8.383,96
Kasseler Sparkasse Konto 30910 (852)	1,05%	250.000,00	220.832,24		35.339,72	185.492,52	2.148,99
			2.958.924,84		444.531,22	2.514.393,62	38.598,21
Darlehen Strom, Wasser, Nahwärme u.a. zeitanteilig	4,00%	-	-	1.500.000,00	50.000,00	1.450.000,00	30.000,00
Gesamtbetrachtung Fremdkapital			2.958.924,84	1.500.000,00	494.531,22	3.964.393,62	68.598,21

STELLENÜBERSICHT

<u>Bezeichnung</u>	<u>Gruppe</u>	<u>Zahl der Stellen</u>			
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Geschäftsführer		2	2	2	2
Angestellte/r	außertariflich	0	0	0	0
Angestellte/r	13	2	2	1	1
Angestellte/r	12	0	0	1	1
Angestellte/r	11	0	0	0	0
Angestellte/r	10	0	0	0	0
Angestellte/r	9	2	3	3	3
Angestellte/r	8	2,75	0,75	0,75	0,75
Angestellte/r	7	4	5	4	4
Angestellte/r	6	1,75	0,75	1	0
Angestellte/r	5	1,5	3	2,75	1,75
Angestellte/r	4	0	0	0,5	0
Angestellte/r	2	0	1	1	1
Azubildende/r	A03	0	0	0	0
Azubildende/r	A02	0	0	0	0
Azubildende/r	A01	1	1	0	0
Arbeiter	8	3	2	2	1
Arbeiter	7	0	0	0	0
Arbeiter	6	5	2	1	1
Arbeiter	5	5	11	6	6
Arbeiter	4	0	0	0	0
Azubildende/r	A03	0	0	0	0
Azubildende/r	A02	1	1	0	0
Azubildende/r	A01	1	1	1	0
Gartenarbeit	450,00 € Basis	0	0	0	0
Gesamtanzahl einschl. Geschäftsführung		32	35,5	27	22,5

Die Übersicht der Stellen basiert auf Brutto-Werten, ausscheidende Mitarbeiter oder unterjährige (Wieder-)Eintritte sind mit voller Stelle dargestellt.



Wirtschaftsplan 2023

Solar Wolfhagen GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Solar Wolfhagen GmbH für das Geschäftsjahr 2023

Der Wirtschaftsplan für die Solar Wolfhagen GmbH wurde zum elften Mal erstellt. Hierbei konnte auf die gewonnenen Erkenntnisse der bisherigen Betriebszeit zurückgegriffen werden, sodass Planzahlen auf einer kontinuierlichen Basis ermittelt werden konnten.

Umsatzerlöse:

Basis der Erlösberechnung ist ein angenommener Jahresertrag von 970 kWh je installiertem kW(p). Dieser Wert liegt oberhalb des P50 Gutachter-Wertes von 927 kWh je kW(p), gegenüber den bisherigen Jahreserträgen enthält dieser Wert aber einen "Schlechtwetterabschlag". Desweiteren enthält der Planansatz eine erhöhte Vergütung auf Basis der gesetzlich vorgeschriebenen ferngesteuerten Direktvermarktung. Zusatzerlöse aus überschießenden Marktwerten sind nicht in die Erlösberechnung eingeflossen, können aber aufgrund der Entwicklungen der Marktwerte im Jahr 2022 zu einer Ergebnisverbesserung führen.

Prognosemengenverteilung für das Jahr 2023



Als Vergleichsjahr wird das Jahr 2021 herangezogen, die Durchschnittswerte basieren auf den Monatserträgen seit Inbetriebnahme der Anlage

Aufwendungen für bezogene Leistungen:

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen setzen sich im wesentlichen aus Kosten für die technische und kaufmännische Betriebsführung, Pachtzahlungen an Grundstückseigentümer, Mäharbeiten sowie Dienstleistungsentgelte für die Direktvermarktung zusammen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:

Sonstige betriebliche Aufwendungen entstehen primär durch Aufwendungen für Rückbauverpflichtungen, Stromverbrauch sowie Jahresabschluss- und Prüfungskosten. Versicherungsaufwendungen wurden entsprechend der gültigen Konditionen angepasst. Der Austausch von acht Wechselrichtern wurde pauschal im Bereich der Instandhaltungsaufwendungen berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die langfristigen Zinsaufwendungen wurden mit dem neuen Zinssatz von 2,550% berücksichtigt. Die Zinssatzbindungen der finanzierenden Kreditinstitute liefen Ende August 2022 aus. Entsprechende Anpassungen der Zinsaufwendungen wurden in den 3. Quartalsbericht 2022 aktualisiert. Daraus resultierend entfällt nunmehr auch die Avalprovision für die Stadt Wolfhagen, da die neuen Darlehensverträge keine Absicherung mehr erfordern.

Zusammenfassung:

Das geplante Betriebsergebnis vor Steuern in Höhe von 128 T€ bestätigt im Rückblick die Kontinuität des Solarparks.

Wolfhagen, 15.11.2022

Holzauer
Geschäftsführerin

Rohrsen
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan Solar Wolfhagen GmbH

	Plan 2023	Plan 2022	IST 2021
Summe betrieblicher Erträge	617.272,11 €	617.272,11 €	643.937,94 €
Umsatzerlöse	617.272,11 €	617.272,11 €	643.787,94 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	150,00 €
Summe betrieblicher Aufwendungen	445.485,66 €	446.330,49 €	442.488,75 €
Materialaufwand	102.500,00 €	102.500,00 €	99.678,01 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	67.000,00 €	67.000,00 €	99.678,01 €
Fremdleistungen/Fremdarbeiten	14.500,00 €	14.500,00 €	- €
Pacht	21.000,00 €	21.000,00 €	- €
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	287.654,00 €	287.773,00 €	287.906,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	55.331,66 €	56.057,49 €	54.904,74 €
Sonstige betriebliche Aufw.	600,00 €	600,00 €	- €
Gas, Strom, Wasser	10.803,66 €	10.334,57 €	- €
Versicherungen	20.805,08 €	22.000,00 €	- €
Beiträge	1.300,00 €	1.200,00 €	- €
Gebühren	250,00 €	250,00 €	- €
Rep./Instandh. Anlagen/Masch.	10.000,00 €	10.000,00 €	- €
Aufw. f. Rückbauverpflichtung	6.000,00 €	6.000,00 €	- €
Recht- und Beratungskosten	172,92 €	172,92 €	- €
Abschluß- und Prüfungskosten	4.300,00 €	4.300,00 €	- €
Telefon	250,00 €	600,00 €	- €
Telefax und Internet	250,00 €	250,00 €	- €
Nebenkosten des Geldverkehrs	600,00 €	350,00 €	- €
<i>Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit</i>	<i>171.786,45 €</i>	<i>170.941,62 €</i>	<i>201.449,19 €</i>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	700,00 €	900,00 €	691,85 €
Zinserträge Abzinsung	700,00 €	900,00 €	- €
Sonstige Zinserträge	- €	- €	- €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44.358,31 €	50.772,13 €	76.532,80 €
Zinsaufw. f. langfr. Verb.	32.098,31 €	38.412,13 €	- €
Zinsaufw. Aufzinsung Rückstellung	500,00 €	600,00 €	- €
Zinsähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €
Zinsähn. Aufw. a. verb.Unter.	11.760,00 €	11.760,00 €	- €
<i>Finanzergebnis</i>	<i>- 43.658,31 €</i>	<i>- 49.872,13 €</i>	<i>- 75.840,95 €</i>
<i>Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>	<i>128.128,14 €</i>	<i>121.069,49 €</i>	<i>125.608,24 €</i>
Steuern	38.438,44 €	36.320,85 €	38.652,73 €
Jahresüberschuss	89.689,70 €	84.748,64 €	86.955,51 €

Investitionsplan 2023

Lfd. Nummer	Beschreibung	Betrag
-------------	--------------	--------

**Übersicht über die Entwicklung der Darlehen
2023**

	Zins- satz	Anfangs- stand	Stand am 31.12.2022	Tilgung 2023	Stand am 31.12.2023	Zinsen 2023
		€	€	€	€	€
Raiffeisenbank						
Konto 3172	2,45%	1.511.558,61	466.606,61	99.996,00	366.610,61	10.729,77
Kasseler Sparkasse						
Konto 3171	2,55%	1.511.558,63	465.332,32	106.237,32	359.095,00	10.624,33
Kasseler Bank						
Konto 3173	2,45%	1.511.558,59	467.344,72	100.200,00	367.144,72	10.744,21
Stadtwerke Wolfhagen GmbH - Nachrangdarlehen						
Konto 3517	1,00%	1.176.000,00	1.176.000,00	-	1.176.000,00	11.760,00
			2.575.283,65	306.433,32	2.268.850,33	43.858,31



W I N D
WOLFHAGEN

Wirtschaftsplan 2023

Wind Wolfhagen GmbH

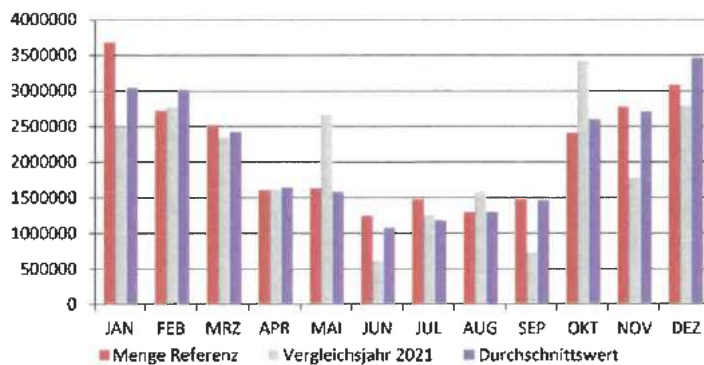
Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Wind Wolfhagen GmbH 2023

Der Wirtschaftsplan für die Wind Wolfhagen GmbH wird für das Geschäftsjahr 2023 zum neunten Mal erstellt. Der Abschluss der Bauarbeiten und die damit verbundene Inbetriebnahme des Windparks erfolgte im Dezember 2014. Restarbeiten sowie fällige Wartungen nach der Erstinbetriebnahme wurden im Jahr 2015 abschließend durchgeführt.

Umsatzerlöse:

Die Umsatzerlöse basieren auf vorsichtigen Annahmen aus den vergangenen Betriebsjahren. Die Verteilung der Energiemengen erfolgt auf Basis von Referenzwerten des BWE. Wie die schwankenden Witterungen der vergangenen Jahre gezeigt haben, unterliegen die Annahmen jedoch entsprechenden Schwankungen. Die Vergütungsberechnung setzt sich zusammen aus der Grundvergütung des EEG zuzüglich der Boni für Systemdienstleistungen und das Repowering. Zusatzerlöse aus überschießenden Marktwerten oberhalb des genannten Niveaus wurden nicht in den Berechnungen berücksichtigt, können im Jahr 2023 jedoch unter Berücksichtigung der Zufallsgewinnabschöpfung zu einer Ergebnisverbesserung führen.

Prognosemengenverteilung für das Jahr 2023



Das Vergleichsjahr basiert auf dem Jahr 2021. Die Referenzmenge basiert auf einer vorsichtigen Annahme von 26 GWh Jahresertrag.

Aufwendungen für bezogene Leistungen:

Unter den Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden Betriebsführungskosten in Höhe von 118 T€ geplant. Desweiteren wurden die Aufwendungen für EPK (251 T€), Dienstleistungskosten für die Direktvermarktung (130 T€), Pachtzahlung an die Stadt und Forst sowie Ertragsbeteiligung an die Stadt (150 T€), Dienstleistungen für die bedarfsgerechte Nachtkennzeichnung (3 T€) und Schulungen (5 T€) berücksichtigt.

AfA auf Immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen:

Auf Basis des aktuellen Anlagevermögens wurden die Abschreibungen kalkuliert. Investitionen in Technik für die bedarfsgerechte Nachtkennzeichnung wurden hierbei berücksichtigt. Hieraus resultiert eine jährliche Abschreibung von 1.169 Mio€.

sonstige betriebliche Aufwendungen:

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen entstehen primär durch die Ertragsbeteiligung für die Zollwind (Repowering), Abschluss- und Prüfungskosten, Aufwendungen für die Rückbauverpflichtung und Versicherungsbeiträge.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge:

Hier wurden Zinserträge für die Abzinsung der Rückbauverpflichtung mit 2.000€ angesetzt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die Zinsen für langfristige Darlehen betragen im Planjahr 238 T€ gemäß Schuldennachweis. Des Weiteren wurden hier noch 3.520 € für die Avalprovision an die Stadt für die Bürgschaft (Rückbauverpflichtung) angesetzt, sowie Zinsaufwand für die Aufzinsung der Rückbauverpflichtung in Höhe von 14.500€.

Investitionsplanung:

Für das Jahr 2023 wurden 140.000 Euro für die Anschaffung bedarfsgerechter Nachtkennzeichnung eingeplant.

Zusammenfassung:

Auf Basis der Planzahlen wird der Windpark mit einem Betriebsergebnis in Höhe von 396 T€ vor Steuern abschliessen.

Wolfhagen, 15.11.2022

Holzhauer
Geschäftsführerin

Rohrssen
Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2023 Wind Wolfhagen GmbH

	Plan 2023	Plan 2022	IST 2021
Mengen in kwh	26.000.000	26.000.000	28.175.503
Summe betrieblicher Erträge	2.605.200,00 €	2.605.200,00 €	2.721.708,08 €
Umsatzerlöse	2.605.200,00 €	2.605.200,00 €	2.719.981,80 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	1.726,28 €
Summe betrieblicher Aufwendungen	1.954.650,12 €	1.862.824,36 €	1.898.397,45 €
Materialaufwand	657.368,44 €	567.460,00 €	559.877,80 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- €	- €	559.877,80 €
Fremdleistungen/Fremdarbeiten	507.368,44 €	416.240,00 €	- €
Pacht	150.000,00 €	150.000,00 €	- €
Afa auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	1.168.792,68 €	1.170.354,92 €	1.159.126,00 €
Sonstige betriebliche Aufwendungen	128.489,00 €	125.009,44 €	179.393,65 €
Sonstige betriebliche Aufw.	49.184,00 €	49.184,00 €	179.393,65 €
Gas, Strom, Wasser	14.000,00 €	13.300,00 €	- €
Versicherungen	11.000,00 €	11.000,00 €	- €
Beiträge	3.000,00 €	3.000,00 €	- €
Gebühren	200,00 €	200,00 €	- €
Aufw. f. Rückbauverpflichtung	46.469,00 €	46.469,00 €	- €
Porto	36,00 €	36,00 €	- €
Abschluß- und Prüfungskosten	4.300,00 €	4.225,00 €	- €
Nebenkosten des Geldverkehrs	300,00 €	240,00 €	- €
<i>Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit</i>	<i>650.549,88 €</i>	<i>742.375,64 €</i>	<i>823.310,63 €</i>
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.000,00 €	15.000,00 €	15.047,02 €
Zinserträge Abzinsung	2.000,00 €	4.500,00 €	- €
Sonstige Zinserträge	- €	- €	- €
Sonstige Zinserträge a. verb. Unternehmen	- €	10.500,00 €	15.047,02 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	256.483,26 €	291.834,16 €	331.106,44 €
Zinsaufw. f. langfr. Verb.	238.463,26 €	271.314,16 €	331.106,44 €
Zinsaufw. Aufzinsung Rückstellung	14.500,00 €	17.000,00 €	- €
Zinsähnliche Aufwendungen	3.520,00 €	3.520,00 €	- €
<i>Finanzergebnis</i>	<i>- 256.483,26 €</i>	<i>- 291.834,16 €</i>	<i>- 331.106,44 €</i>
<i>Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>	<i>396.066,62 €</i>	<i>465.541,48 €</i>	<i>507.251,21 €</i>
Steuern	118.819,99 €	139.662,44 €	154.517,33 €
Jahresüberschuss	277.246,63 €	325.879,04 €	352.733,88 €

Investitionsplan 2023

Lfd. Nummer	Beschreibung	Betrag
	1 Bedarfsgerechte Nachtkennzeichnung	140.000,00 €

**Übersicht über die Entwicklung der Darlehen
2023**

	Zins- satz	Anfangs- stand	Stand am 31.12.2022	Tilgung 2023	Stand am 31.12.2023	Zinsen 2023
		€	€	€	€	€
BLB 17 Jahre						
Konto 3172	2,80%	14.500.000,00	8.419.328,00	935.488,00	7.483.840,00	229.952,82
BLB 10 Jahre						
Konto 3171	2,40%	2.400.000,00	442.102,00	252.632,00	189.470,00	8.510,44
			8.861.430,00	1.188.120,00	7.673.310,00	238.463,26