

Hans-Staden-Stadt

WOLFHAGEN

... Heimat mit Zukunft!

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024



Beschluss der
Stadtverordnetenversammlung
vom 10.07.2024

INHALT

1. HAUSHALTSSATZUNG	1 - 6
2. PRODUKT- UND KOSTENSTELLENPLAN	7 - 21
3. VORBERICHT... ..	22 - 55
4. FINANZSTATUSBERICHT.....	56 - 67
5. ÜBERSICHT DER VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN.....	68
6. ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG INKL. INVESTITIONSPROGRAMM 2024 - 2027. ..	69 - 330
7. STELLENPLAN.	331 - 337
8. ÜBERSICHT RÜCKSTELLUNGEN	338
9. SCHULDENÜBERSICHT	339
10. LAGEBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 2022 STADTWERKE WOLFHAGEN	
11. LAGEBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 2022 REGIONALWERKE	
12. WIRTSCHAFTSPLAN 2024 STADTWERKE WOLFHAGEN	
13. WIRTSCHAFTSPLAN 2024 REGIONALWERKE WOLFHAGERLAND	

HAUSHALTSSATZUNG DER STADT WOLFHAGEN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2024

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 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBl. S. 90) i.V.m. §51a HGO hat die Stadtverordnetenversammlung am 10.07.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-44.990.702,-	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	43.584.197,-	EUR
mit einem Saldo (Überschuss) von	-1.406.505,-	EUR

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-28.088,-	EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0,-	EUR
mit einem Saldo von	-28.088,-	EUR

mit einem Überschuss von -1.434.593,- EUR

im Finanzhaushalt

<i>mit</i>	<i>dem</i>	<i>Saldo</i>	<i>(Überschuss)</i>	<i>aus</i>	<i>den</i>	<i>Einzahlungen</i>
<i>und</i>	<i>Auszahlungen</i>		<i>aus</i>	<i>laufender</i>	<i>Verwaltungstätigkeit</i>	
<i>auf</i>					3.817.676,-	EUR

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	7.123.902,-	EUR
--	-------------	-----

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-7.949.300,-	EUR
--	--------------	-----

mit einem Saldo von	-825.398,-	EUR
----------------------------	-------------------	------------

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,-	EUR
---	-----	-----

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-2.346.990,-	EUR
---	--------------	-----

mit einem Saldo von	-2.346.990,-	EUR
----------------------------	---------------------	------------

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von 645.288,- EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2024 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 10.221.000,- EUR festgesetzt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

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

1. Grundsteuer
 - a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf 470 v.H.
 - b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf 470 v.H.

2. Gewerbsteuer auf 390 v.H.

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Haushaltsplans am 10.07.2024 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 10.07.2024



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			B-0110/01, B-0110/04	B-011INV/01	
		01101002	Stadtverordnetenversammlung / Ausschüsse			B-0110/02, B-0110/03		
		01101003	Schiedsamt / Ortsgericht			B-0110/05		
		01101004	Ortsvorsteher/ Ortsbeiräte			B-0110/07		
		01101005	Kommissionen			B-0110/08		
		01102001	Fraktionen			B-0110/06		
	0120	Zentrale Dienste						
	012010	Haupt- und Organisationsamt				Herr Liebig		
		01201001	Haupt- und Organisationsverwaltung		Herr Liebig	B-0120/01	B-012INV/01	
		01201002	Beauftragte			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	
		01201006	Datenschutz und IT-Sicherheit	Frau Heideck/ Herr Elges	B-0120/06	B-012INV/06	
		01201007	Brandschutzbeauftragter	Herr Müller	B-0120/07	B-012INV/07	
		012020	Personalverwaltung	Herr Eisenbeiß			
		01202001	Personalservice		B-0120/05	B-012INV/03	
		0130	Finanzverwaltung				
		013010	Finanzverwaltung	Frau Uthof			
		01301001	Finanzservice / Kämmerei	Frau Uthof	B-0130/01	B-013INV/01	
		01301002	Kommunale Steuern	Frau Faber	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	Herr Eskuche	B-0160/09	B-016INV/05
01603002	Technischer Außendienst - Fuhrpark		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

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	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	Brandschutz	Herr Swoboda	B-0230/01	B-023INV/01
	02301002	Feuerwehrhaus Altenhasungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-004 / B-UNTH3/5-0230	
	02301003	Feuerwehrhaus Bründersen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-005 / B-UNTH3/5-0230	B-023INV/02
	02301004	Feuerwehrhaus Ippinghausen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		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 Swoboda		
		02401001	Katastrophenschutz		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	B-041INV/01
		04101003	Kulturzelt		B-0410/03	B-041INV/02
0430	Heimat- und sonstige Kulturpflege					
	043010	Heimat- und sonstige Kulturpflege, Volksbildung		Herr Elges		
		04301001	Heimat- und Kulturpflege	Herr Eisenbeiß	B-0430/01	B-043INV/01
		04301004	Förderung der Stadtbücherei	Frau Matthaei	B-0430/04	
05 Soziale Leistungen						
0510	Soziale Einrichtungen					
	051010	Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten		Frau Krug		
		05101001	Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten		B-0510/01	B-051INV/01
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

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

		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 / 062020	Einrichtungen für Kinder / Unterhaltung u. Bewirtschaftung von 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 Ritterburg - 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
	06202002	Kindergarten Liemecke - 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:	B-BEWIRT-016 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/04

	06202004	Kindergarten Istva - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Herr Knauf 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 Ritterburg - 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 Gulau		
	08101001	Sportentwicklung und Sportförderung		B-0810/01	B-081INV/01
	08101002	Sport und Flüchtlinge		B-0810/02	B-081INV/02

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

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	
	09101006	Städtebauförderung - Aktive Kernbereiche-		B-0910/05	B-091INV/03
	09101007	Verfügungsfonds -Aktive Kernbereiche-		B-0910/06	

10 Bauen und Wohnen					
1010 Bau- und Grundstücksordnung					
101010 Energie und Stadtentwicklung				Herr Nimmesgern	
	10101002	Bauordnung		B-1010/02	
	10101003	Grundstücksordnung		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

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	12101004	Markierungen / Straßenschilder / Straßensicherung	Herr Schaake	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		B-1220/02	B-122INV/02
	12202002	Winterdienst		B-1220/03	
1230	Parkeinrichtungen				
	123010	Parkhäuser		Herr Knauf	
	12301002	Parkhaus Burgstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Knauf	B-BEWIRT-029 / B-UNTH3/5-1230	B-123INV/01
	12301003	Parkhaus Mittelstraße / Schäferstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung	allg. Unterhaltung: Herr Eskuche	B-BEWIRT-030 / B-UNTH3/5-1230	
	12301004	Parkhaus Torstraße / Wilhelmstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung	projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-031 / B-UNTH3/5-1230	
1240	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)				
	124010	Förderung des ÖPNV		Frau Leffringhausen	
	12401001	Förderung des öffentlichen Nahverkehrs - ÖPNV	Frau Leffringhausen	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	
	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	B-132INV/02

		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 Schaake		
		13501001	Förderung der Landwirtschaft	Frau Heideck	B-1350/01	
		13501002	Feldwege	Herr Schaake	B-1350/02	B-135INV/02
		13501003	Brücken und Durchlässe an Feldwegen	Herr Schaake	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 Vollbracht	B-1350/05	
14 Umweltschutz						
1410	Umweltschutz					
	141010	Umweltschutz		Herr Eskuche		
		14101001	Umwelt und Tiefbau		B-1410/01	B-141INV/01
		14101002	Förderung regenerativer Energien		B-1410/02	B-141INV/02
		14101003	Förderung energieeffiziente Stadt		B-1410/03	
		14101004	Klimamanagement	Herr Stobbe	B-1410/04	
		14101005	Klimaresilienz		B-1410/05	

15 Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaft und Tourismus					
1510 Wirtschaftsförderung					
151010 Wirtschaftsförderung		Frau Krug			
15101001	Wirtschaftsförderung	Frau Krug	B-1510/01	B-151INV/01	
15101002	Öffentliche Werbeanlagen	Herr Eskuche	B-1510/02	B-151INV/04	
151020 Wirtschaftsförderungsprojekte		Frau Krug			
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: Herr Eskuche	B-BEWIRT-034 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/11	
15201003	DGH Bründersen, Königseichenstraße 11a	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: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche	B-BEWIRT-037 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/15	
15201008	HdG Niederelsungen, Johann-Wachenfeld-Straße 2	projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-038 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/02	

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	15201009	DGH Nothfelden, Bruchfeldstraße 1	Bewirtschaftung: Herr Knauf	B-BEWIRT-039 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/17
	15201010	DGH Philippinenburg/-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	Markte und Feste		Frau Dumeier		
	15202001	Viehmarkt (Organisation und Betrieb)		B-1520/02	B-152INV/07
	15202002	Viehmarktslotterie, Festumzug u. Platzkonzert		B-1520/03	
	15202003	Landschau		B-1520/07	
	15202004	Stadtfeste/ Kneipenfestival		B-1520/09	
	15202005	Adventsmarkt		B-1520/10	
152030	Freizeiteinrichtungen		Herr Knauf		
	15203001	Wohnmobilstellplatz	Herr Elges	B-BEWIRT-059	

KOSTENSTELLEN UND BUDGETPLAN

	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
	15204014	Kultur- und Sozialzentrum (KuSZ)		Bewirtschaftung: Herr Knauf allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-058 / B-UNTH3/5-1520
	15204015	Wolfhagen, Sudetenstraße 4, Wohnhaus	Bewirtschaftung: Herr Knauf	B-BEWIRT-060 / B-UNTH3/5-1520	

	15204016	Nothfelden, Bruchfeldstraße 1, Wohnhaus	allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	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 Knauf	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 2024

Allgemeines:

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird der Entwicklung der Stadt Wolfhagen im Spannungsfeld der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und den gesellschaftlichen Veränderungen und Anforderungen Rechnung getragen. Die Jahresabschlüsse 2014 – 2019 wurden neu aufgestellt. Ebenso wurden die Jahresabschlüsse 2020 - 2022 aufgestellt und die Prüffähigkeit seitens der Revision attestiert. Der Jahresabschluss 2023 soll Mitte 2024 der Revision zu Prüfung vorgelegt 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 11. Oktober 2023 und Erkenntnissen des laufenden Jahres.

I. Haushaltsjahr 2023 – Rückblick

Der Haushaltsplan der Stadt Wolfhagen für das Jahr 2023 wurde am 16.11.2023 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Ein Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2023 war nicht notwendig. Die Genehmigung des Haushalts 2023 wurde am 19.04.2024 durch die Kommunalaufsicht erteilt. Die Ansätze des Haushaltsplanes 2023 sind in der Übersicht zum Haushalt 2024 dargestellt (s. Abschnitt II). Aktuell ist davon auszugehen, dass das Jahr 2023 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von ca. (-)4,95 Mio. € abgeschlossen werden kann. Im Jahr 2023 musste kein Liquiditätskredit in Anspruch genommen werden und die Vorgaben des § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO konnten eingehalten werden.

II. Haushaltsjahr 2024

A. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Aufwendungen und Erträge bezogen auf die Rechnungsperiode des zu planenden Haushaltsjahres 2024 im Vergleich zu den Ansätzen des Haushaltsjahres 2023 und 2022 sowie dem Ergebnis 2022.

Erträge

	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
01 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-989.319	-1.045.179	-1.471.679	-1.624.330
02 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.557.870	-6.052.170	-5.957.570	-6.055.023
03 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.542.024	-747.274	-456.986	-476.862
05 5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-17.570.500	-29.121.000	-15.025.162	-16.906.994
06 6 Erträge aus Transferleistungen	-488.000	-473.600	-463.863	-459.862
07 7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-11.811.913	-12.068.690	-10.103.346	-10.165.028
08 8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-1.409.452	-1.538.528	-1.249.501	-1.433.796
09 9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.175.474	-3.248.436	-735.339	-954.154
10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-43.544.552	-54.294.877	-35.463.446	-38.076.051

Aufwendungen

	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
11 Personalaufwendungen	11.839.145	10.564.785	10.032.162	10.346.008
12 Versorgungsaufwendungen	993.315	908.735	850.820	715.610
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.323.534	9.785.968	6.240.557	6.782.345
14 Abschreibungen	4.097.336	4.016.254	3.822.342	3.917.114
15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.021.881	6.267.756	3.067.415	3.003.749
16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.791.500	20.519.800	11.489.978	11.141.270
17 Transferaufwendungen	20.310	6.360	7.409	4.373
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	238.775	303.361	131.653	83.863
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	43.325.795	52.373.018	35.642.335	35.994.331

Ergebnis

	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-218.757	-1.921.859	178.889	-2.081.719
21 Finanzerträge	-1.446.150	-1.458.665	-724.515	-450.407
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	258.402	386.200	447.200	361.090
23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-1.187.748	-1.072.465	-277.315	-89.317
24 Gesamtbeträge der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-44.990.702	-55.753.542	-36.187.961	-38.526.457
25 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19+Nr.22)	43.584.197	52.759.218	36.089.535	36.355.421
26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-1.406.505	-2.994.324	-98.426	-2.171.036
27 Außerordentliche Erträge	-28.088	-9.088	-30.098	-619.768
28 Außerordentliche Aufwendungen	0	0	10	2.481.482
29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-28.088	-9.088	-30.088	1.861.713
30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.434.593	-3.003.412	-128.514	-309.322

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

Der Ergebnishaushalt schließt im **ordentlichen Ergebnis** mit einem **Überschuss von -1.406.505,- €** ab (Pos. 26 - Ergebnishaushalt).

Es werden **ordentliche Erträge (Pos. 10) in Höhe von -43.544.552,- €** veranschlagt. Gleichzeitig sind **ordentliche Aufwendungen (Pos.19) in Höhe von 43.325.795,- €** angesetzt.

Zusätzlich sind **Finanzerträge (Pos.21) in Höhe von -1.446.150,- €** und **Finanzaufwendungen (Pos.22) von 258.402,- €** geplant. Das positive **Finanzergebnis (Pos.23) beträgt -1.187.748,- €**.

Ferner sind **außerordentliche Erträge (Pos.27) in Höhe von -28.088,- €** veranschlagt. Erträge und Aufwendungen wurden, soweit sie sich nicht durch Berechnungen ermitteln ließen, sorgfältig geschätzt. Dabei dienten die Ansätze des Haushalts 2023 sowie das Ergebnis 2022 als Orientierung.

Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten im Ergebnishaushalt 2024 und Erläuterungen zu den wesentlichen ordentlichen Mehraufwendungen und Mindererträgen gegenüber der Haushaltsplanung 2023 und dem Ergebnis 2022:

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.

		2024	2023	2022	
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
135020 Forstwirtschaft - Stadtwald	Holzverkauf	-447.000	-510.000	-600.000	-607.694
152040 Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens und Wohn- und Mehrzweckgebäude	Mieten und Pachten	-223.984	-225.079	-223.079	-234.426
082020 Schwimmbäder	Eintrittsgelder	-96.000	-92.500	-87.500	-101.205
152020 Viehmarkt	sonstige Erträge	-95.500	-86.000	-87.200	-89.687
041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen	Eintrittsgelder	-66.000	-72.000	-417.000	-528.675
...davon 04101003 Kulturzelt	Eintrittsgelder	0	0	-335.000	-470.399
Sonstige Produkte	u.a. Pacht-erträge Verwaltungs-gebäude	-60.835	-59.600	-56.900	-62.643
Summe privatrechtliche Leistungsentgelte		-989.319	-1.045.179	-1.471.679	-1.624.330

Die Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte sinkt im Vergleich zum Ansatz 2023 um etwa 55.860,- €.

Die Erträge aus dem Holzverkauf sinken gegenüber dem Vorjahr um ca. 63.000,- €. Für 2024 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. Die Holzpreise bewegen sich im Bereich des Vorkrisenniveaus.

Der betriebliche Schwerpunkt im Forst liegt 2024 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 Laubbölder 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.

Die Besucherzahlen sowohl im Schwimmbad Wolfhagen als auch Niederelungen haben sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Aus diesem Grund wurden die geplanten Erträge um 3.500,- € gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Die Erträge im Bereich des Viehmarktes steigen zum Vorjahr um ca. 9.500,- €. Dies liegt insbesondere an einem Sondereffekt für den Verkauf der Biergläser (4.500,-). Diesen Erträgen stehen in gleicher Höhe Aufwendungen entgegen. Zum anderen sollen zukünftig Sponsoren den Eröffnungsabend mit Spenden unterstützen.

Im Produkt „Allgemeine Kulturangelegenheiten“ sinken die erwarteten Erträge (insbesondere Eintrittskartenverkäufe und Sponsoring) um etwa 6.000,- €. Dies liegt daran, dass im Jahr 2024 weniger Veranstaltungen stattfinden als im Vorjahr.

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.

	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Abwassergebühren	-6.557.870	-6.052.170	-5.957.570	-6.055.023
Abfallgebühren	-4.227.950	-4.155.950	-4.155.950	-4.218.026
Verwaltungsgebühren	-1.309.000	-1.188.000	-1.176.000	-1.165.971
Kindergartengebühren	-238.500	-180.400	-113.000	-185.296
Bußgelder	-169.620	-173.120	-166.120	-191.705
Brandschutz (Entgeltliche Hilfeleistungen, Atemschutzwerkstatt)	-120.000	-115.000	-125.000	-120.508
Straßenreinigungsgebühren	-101.000	-101.000	-89.100	-32.441
sonstige Gebühren (u.a. Benutzungsgebühren DGHs)	-83.000	-83.000	-83.000	-84.096
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.557.870	-6.052.170	-5.957.570	-6.055.023

Für die Jahre 2024 und 2025 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 7. Nachtragssatzung zur Entwässerungssatzung wurde am 10. Juli 2024 in Kraft gesetzt. Durch die gestiegenen Gebührensätze steigen die erwarteten Erträge ab 2024 um etwa 256.000,- €. Die restliche Steigerung resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Abwassermengen. 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.

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 seit 2023 nicht mehr unter der Position „Pos. 03 - Kostenersatzleistungen / -erstattungen“, sondern unter der Position „02 - öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte“ abgebildet. Die Steigerung der Gebühren ergibt sich durch den ganzjährigen Betrieb der neuen Kita Ritterburg.

Der Ansatz der Erträge im Produkt „Ordnungsangelegenheiten“ verringern sich im Jahr 2024 geringfügig.

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

Die Gebühr der Straßenreinigung und die sonstigen Gebühren ändern sich im Vergleich zum Ansatz 2023 nicht.

Pos. 03 - Kostenersatzleistungen / -erstattungen

		2024	2023	2022	
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
151020	Kostenerstattung Wirtschaftsförderung Gemeinde Breuna Heimat- sprojekte	-2.971.534	-346.534	-1.534	-1.534
0230	Brandschutz Kostenerstattungen von Gemeinden/GV; Atemschutzwerkstatt	-251.000	-150.000	-122.000	-128.814

VORBERICHT FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2024

112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast	Kostenerstattungen Regionale Abfallentsorgung, Müllsachbearbeitung	-82.500	-80.100	-80.100	-80.151
022040 Standesamt	Kostenerstattung Partner- Gemeinden Standesamtsbezirk	-72.500	-70.000	-70.000	-71.772
061510 Einrichtungen der Jugendarbeit	Kostenerstattung Teilnehmer Sommerspiele, Ferienfreizeit, etc.	-47.000	-27.000	-18.000	-38.784
141010 Umwelt und Tiefbau	Kostenerstattung Personal vom Bund	-18.700	-52.950	-91.462	-68.554
...davon 14101004 Klimamanagement		0	-20.000	-61.012	-46.060
...davon 14101005 Klimaresilienz		-18.700	-32.950	-30.450	-22.494
0620 Tageseinrichtungen für Kinder	Kostenerstattung Eltern, Verpflegung	-15.600	-3.000	-61.500	-17.809
111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen; insb. Überprüfung betrieblicher Abwässer, Starkverschmutzerzuschlä ge	-10.000	-10.000	-10.000	-4.675
sonst. Kostenerstattungen (z.B. Wahlverwaltung)		-73.190	-7.690	-2.390	-64.769
Summe Kostenersatzleistungen / -erstattungen		-3.542.024	-747.274	-456.986	-476.862

Ab dem Jahr 2024 wird ein großes Unternehmen im Hiddeser Feld von der Gemeinde Breuna veranlagt. 75% der Erträge werden von der Gemeinde Breuna an die Stadt Wolfhagen weitergeleitet.

Aufgrund einer geänderten Berechnungsgrundlage für die Abrechnung des Dienstleistungszentrums sowie dem Beitritt zweier Gemeinden zum IKZ steigen die Erträge deutlich um 100.000,- €.

Die Steigerung im Bereich der Jugendarbeit resultiert aus verschiedenen Förderprojekten wie z.B. Queere Jugendliche im ländlichen Raum.

Die im Haushaltsjahr 2018 neu geschaffenen und größtenteils vom Bund geförderten Stellen Klimamanagement und Klimaresilienz laufen in 2023/ 2024 aus.

Die sonstigen Kostenerstattungen steigen deutlich. Dies liegt insbesondere an der Förderung des kommunalen Wärmeplans.

In den übrigen Produkten 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.

	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Gemeindeanteil Einkommensteuer	-8.086.000	-7.573.000	-6.931.203	-7.012.497
Gewerbesteuer	-5.900.000	-18.000.000	-4.700.000	-6.366.024
Grundsteuer B	-2.230.000	-2.220.000	-2.180.000	-2.220.330
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-863.500	-837.000	-747.959	-809.393
Spielapparatesteuer	-205.000	-205.000	-180.000	-209.994
Grundsteuer A	-180.000	-180.000	-180.000	-179.173
Hundesteuer	-106.000	-106.000	-106.000	-109.583
Summe Steuern und steuerähnliche Erträge	-17.570.500	-29.121.000	-15.025.162	-16.906.994

In die Berechnung der Ansätze der Anteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer sind die insgesamt positiven Erwartungen des Finanzplanungserlasses 2024 sowie erste Erkenntnisse des Q1 2024 eingeflossen.

Im Jahr 2023 gab es einen einmaligen Sondereffekt, der zu enormen Gewerbesteuererträgen geführt hat. Dies hat zur Folge, dass der Ansatz der Gewerbesteuererträge im Vergleich zum Vorjahr deutlich gesenkt werden muss. Trotzdem ist eine sehr positive Entwicklung in diesem Bereich zu verzeichnen. Der Hebesatz der Gewerbesteuer bleibt für das Jahr 2024 unverändert bei 390%. Ab 2025 soll der Hebesatz auf 400 % erhöht werden.

Durch die Vermarktung von Bau- und Gewerbegrundstücken in den letzten Jahren kann der Ansatz der Erträge aus der Grundsteuer B trotz gleichbleibendem Hebesatz für das Jahr 2024 von 470% erhöht werden. Ab dem Jahr 2025 soll der Hebesatz auf 650 % angehoben werden.

Der Steuersatz der Spielapparatesteuer – zuletzt geändert zum 01. Juli 2016 auf 16 % - bleibt unverändert. Die Erhöhung galt nicht für Gastronomiebetriebe, hier blieb es bei dem alten Steuersatz von 13%. Die zu erwartenden Erträge bleiben unverändert.

Die Hundesteuer wurde zuletzt zum 01.04.2017 für den Erst-Hund von 66,- € auf 90,- € erhöht. Die aktuellen Steuersätze werden auch im Jahr 2024 Anwendung finden. Der Ansatz bleibt unverändert.

Pos. 06 - Die Erträge aus Transferleistungen betragen -488.000,- € (2023: -473.600,- €; 2022 Ist: -459.862,- €). 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.

	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Schlüsselzuweisungen	-9.517.163	-9.776.800	-8.177.206	-8.174.773
Zuweisungen vom Land	-1.542.900	-1.495.400	-1.314.500	-1.427.115
Zuweisungen vom Landkreis	-479.650	-520.950	-529.250	-548.634
sonstige Zuweisungen	-272.200	-275.540	-82.390	-14.506
Summe Erträge aus Zuschüssen und Zuweisungen	-11.811.913	-12.068.690	-10.103.346	-10.165.028

Die Schlüsselzuweisungen werden im Haushaltsjahr 2024 um etwa 260.000,- € sinken. Dies liegt insbesondere an der gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde Wolfhagen.

Im Jahr 2023 erhöht sich der Ansatz der Landeszuweisungen um ca. 47.000,- €. Dies resultiert aus steigenden Betriebskostenzuschüssen für die städtischen Kindergärten.

Die Zuweisungen vom Landkreis sinken um ca. 40.000,- €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um geringere Zuschüsse des Landkreises für Integrationsmaßnahmen.

Die sonstigen Zuweisungen sind weitestgehend unverändert.

Pos. 08 - Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und -beiträgen betragen -1.409.452,- €

(Ansatz 2023: 1.538.528,- €; 2022 Ist 1.433.796,- €)

Die Planung der Ansätze dieser Erträge beruhen auf den Erkenntnissen der Jahresabschlüsse bis 2022. Die Finanzabteilung hat die erwarteten Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Hilfe der Finanzsoftware N7 ermittelt. Zusätzlich wurden die aus dem Investitionsprogramm zu erwarteten Sonderposten in die mittelfristige Planung manuell eingerechnet. Hierdurch wird eine deutlich erhöhte Verlässlichkeit der Planzahlen erreicht.

Pos. 09 - Die sonstigen ordentlichen Erträge.

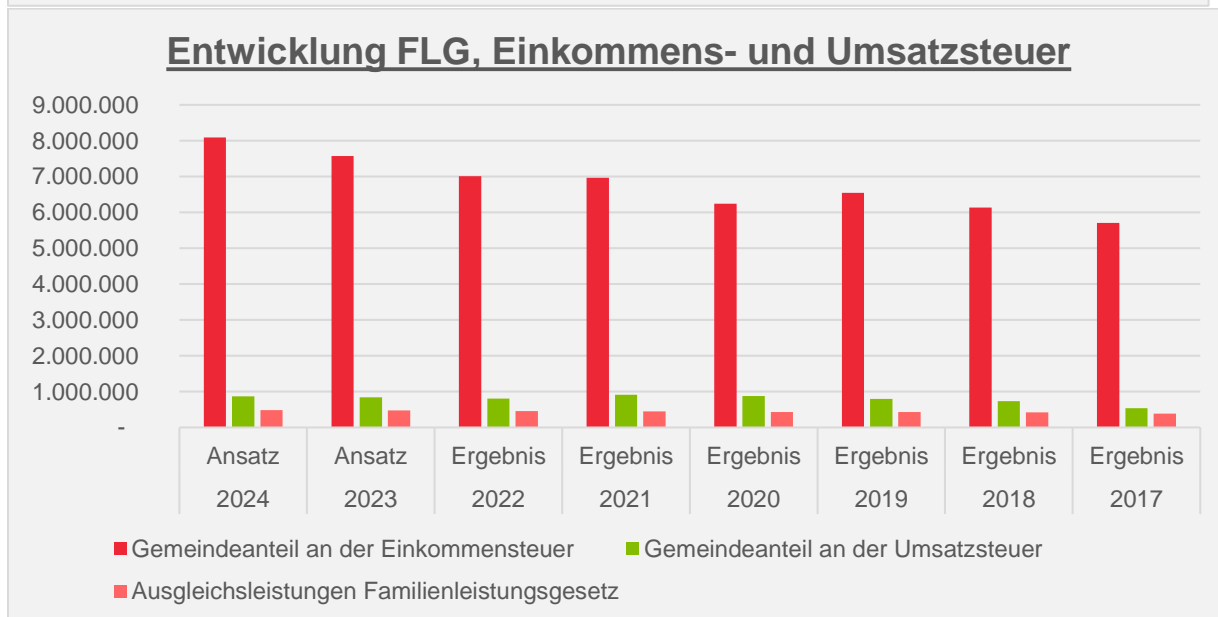
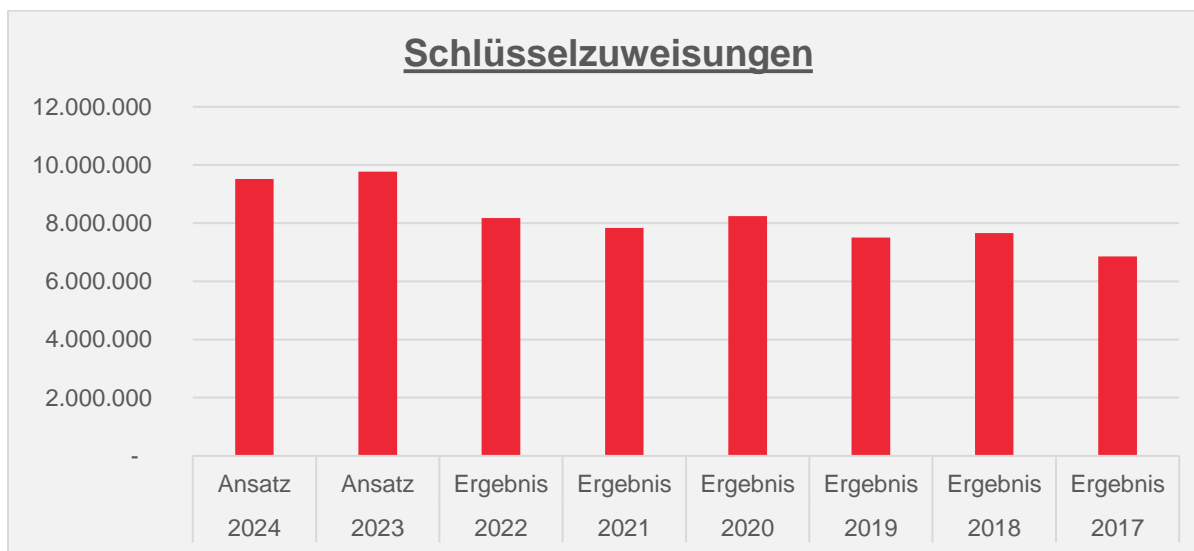
	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Konzessionsabgaben	-445.000	-435.000	-441.000	-455.840
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-608.800	-280.000	-200.000	-292.269
Nebenerlöse Abgabe von Energien / Abfällen	-58.258	-52.400	-47.900	-58.206
Nebenerlöse Vermietung / Verpachtung	-45.075	-41.005	-36.105	-53.685
sonstige Erträge	-18.341	-2.440.031	-10.334	-94.154

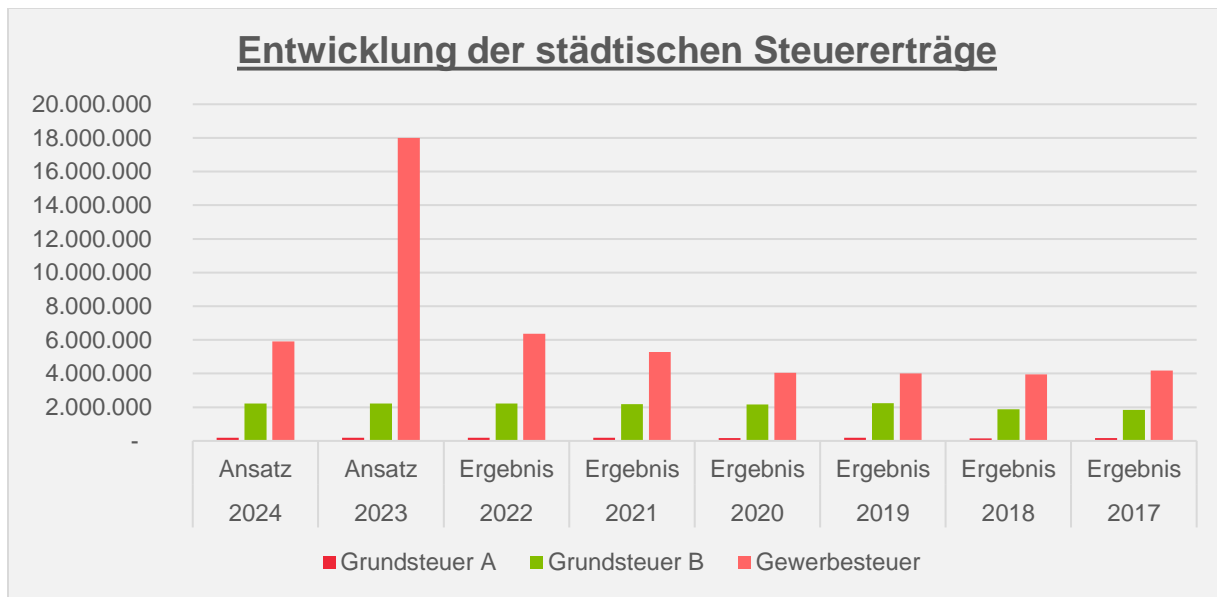
Summe sonstige ordentliche Erträge	-1.175.474	-3.248.436	-735.339	-954.154
---	-------------------	-------------------	-----------------	-----------------

Die Erträge aus der Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 328.000,- €. Gleichzeitig steigen die Aufwendungen für die Zuführung zur Pensionsrückstellung um 115.000,- €. Die sonstigen Erträge sinken gegenüber dem Vorjahr deutlich um ca. 2.420.000,- €. Die Steigerung resultierte aus der anteiligen Weiterleitung von Steuererträgen aus dem Hiddeserfeld, die seitens der Gemeinde Breuna veranlagt wurde. Ab 2024 wird dies unter Position 03 Kostenersatzleistungen / -erstattungen abgebildet.

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

Die Entwicklung wichtiger Ertragsarten seit 2017:





A.2. Ordentliche Aufwendungen:

Pos. 11 – Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen steigen von 10.564.785,- € auf 11.839.145,- €. Diese Erhöhung von 1.274.360,- € setzt sich im Wesentlichen zusammen aus dem aktuellen Tarifabschluss von ca. 400.000,- €, dem Ganzjahresbetrieb der Kita Ritterburg von ca. 420.000,- €, personellen Maßnahmen von ca. 80.000,- € (Höhergruppierungen und Stufensteigerungen), der Umsetzung der neuen Entgeltordnung der Arbeiter von ca. 50.000,- € sowie zusätzlichen Stellenplanungen (Einstellungen bspw. Integrationskräfte Kindertagesstätten, Stadtpolizei, Klimaschutz-Techniker, Feuerwehr-Gerätewart usw.) von ca. 324.000,- €.

Pos. 12 – Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen steigen von 908.735,- € auf 993.315,- €. 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 7.323.534,- € veranschlagt. Gegenüber dem Ansatz des Haushalts 2023 (9.785.968,- €) sinken die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um ca. 25%. Hierbei ist zu beachten, dass die SDL im Jahr 2023 aufgrund von erheblichen Instandhaltungsmaßnahmen besonders hoch ausgefallen sind. Der Durchschnitt der letzten Jahre lag bei ca. 6 Mio. € an SDL. Insbesondere die Ansätze für die Instandsetzung des städtischen Anlagevermögens (6161000, 6161100, 6165000) sind deutlich um ca. 2,4 Mio. € gesunken.

Ein Teil der SDL wird durch entsprechende Erträge direkt voll gegenfinanziert. So werden zum Beispiel die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Abwasserbeseitigung (ca. 1.456.182,- €) und die Beförderungsaufwendungen des Stadtwaldes in Höhe von ca. 208.000,- €, voll durch entsprechende Erträge gegenfinanziert.

	2024			2023	2022	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
6051000 Strom	405.249	-19.445	-4,6%	424.694	347.240	329.500
6052000 Gas - Bezug durch Dritte	14.800	-8.860	-37,4%	23.660	22.820	17.730
6052010 Gas - Bezug durch Stadtwerke Wolfhagen	92.306	-77.359	-45,6%	169.664	146.200	77.541
6053000 Fern- und Fremdwärme; Pellets u. sonstige	47.650	-14.650	-23,5%	62.300	54.425	43.929
6053010 Fernwärme durch Stadtwerke Wolfhagen	51.500	26.000	102,0%	25.500	22.500	32.448
6054000 Heizöl	50.700	-3.100	-5,8%	53.800	62.300	51.621
6055000 Treibstoffe	137.300	2.500	1,9%	134.800	137.900	138.709
6056000 Wasser	37.770	857	2,3%	36.913	36.050	28.876
6057000 Abwasser - Schmutzwasser	68.655	-3.817	-5,3%	72.472	55.466	67.102
6057010 Abwasseraufwand durch Dritte	261.600	0	0,0%	261.600	261.600	258.000
6057100 Abwasser - Oberflächenwasser	54.154	6.986	14,8%	47.168	46.788	50.997
6058000 Nebenkosten für gemietete Objekte	8.000	1.000	14,3%	7.000	6.000	3.243
6059999 SU Energie (Strom, Gas, Fernw., Heizöl usw.)	1.229.684	-89.888	-6,8%	1.319.571	1.199.289	1.099.696
6061000 Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	142.400	-2.216	-1,5%	144.616	100.000	95.892
6062000 Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	89.850	13.900	18,3%	75.950	76.878	84.693
6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	99.050	19.285	24,2%	79.765	88.950	62.477
6063100 Materialaufw. für Ersatzteile Fuhrpark	83.900	16.500	24,5%	67.400	45.500	55.306
6065000 Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	105.650	3.153	3,1%	102.497	57.413	41.307
6069000 sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	34.000	100	0,3%	33.900	40.600	29.778
6069999 SU Materialaufw. für Reparatur u. Instandhaltung	554.850	50.722	10,1%	504.128	409.341	369.453
6001000 Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	31.300	-2.866	-8,4%	34.166	48.250	31.273
6010100 Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	29.855	-8.016	-21,2%	37.871	28.896	16.912
6011000 Lehr- und Unterrichtsmittel	11.700	-500	-4,1%	12.200	8.700	2.493
6020000 Hilfsstoffe	85.200	-15.750	-15,6%	100.950	70.100	76.526
6030100 Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge	53.040	-8.160	-13,3%	61.200	56.335	25.167
6030150 Kommunikations- und EDV- Zubehör	12.300	-6.550	-34,7%	18.850	14.425	9.692
6030200 Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	20.940	700	3,5%	20.240	20.140	25.195
6070000 Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	221.100	146.650	197,0%	74.450	103.950	159.588
6081000 Reinigungsmaterial	21.700	-17.400	-44,5%	39.100	35.550	11.056
6089000 übriger sonstiger Materialaufwand	72.730	22.700	45,4%	50.030	59.730	59.356
6089010 Aufwand f. bereitgestellte Verpflegung	109.200	25.700	30,8%	83.500	93.950	99.685

VORBERICHT FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2024

6089020	Aufwand f. Veranstaltungen Jugendarbeit	14.000	10.000	250,0%	4.000	4.000	2.442
6089030	Aufwand f. Veranstaltungen Gremien / Hauptamt	8.000	500	6,7%	7.500	6.000	1.735
6099999	SU Aufw. für Mat., Energie, u. sonst. Verw. Tätigkeit	2.478.099	110.342	4,7%	2.367.756	2.158.656	2.020.645
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	301.500	-5.700	-1,9%	307.200	539.760	496.007
6120000	Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	103.000	-84.400	-45,0%	187.400	213.445	116.092
6129999	SU Aufwendungen für bezogene Leistungen	404.500	-90.100	-18,2%	494.600	753.205	612.099
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	149.400	15	0,0%	149.385	152.285	150.032
6131100	Aufw. Entsch.f. Wahlhelfer (sow. N. Hkto 678)	3.570	-9.660	-73,0%	13.230	0	0
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	77.800	-51.400	-39,8%	129.200	104.040	87.932
6139999	SU Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleist.	230.770	-61.045	-20,9%	291.815	256.325	237.964
6140000	Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenstg)	250	250	0,0%	0	0	2.410
6150000	Vertriebsprovisionen (sofern nicht Hkto. 676)	3.600	1.200	50,0%	2.400	2.400	2.796
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterh. - Abt. 5)	98.300	-177.600	-64,4%	275.900	126.300	39.683
6161100	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterh. - Abt. 3)	806.500	-1.031.000	-56,1%	1.837.500	85.500	10.382
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	32.750	-115.600	-77,9%	148.350	24.350	24.995
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	29.900	762	2,6%	29.138	33.000	11.406
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	102.050	4.450	4,6%	97.600	76.850	60.839
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	753.900	-1.119.301	-59,8%	1.873.201	586.478	251.345
6166000	Wartungskosten	123.414	15.484	14,3%	107.930	80.835	91.504
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	0	-500	-100,0%	500	2.000	934
6169010	Instandsetzungspauschale Wärmecontracting Stadtw	1.600	-600	-27,3%	2.200	2.200	0
6169999	SU Fremdinstandhaltung	1.962.974	-2.424.645	-55,3%	4.387.619	1.028.213	499.244
6171000	Müllentsorgung - Stadtw	34.623	4.681	15,6%	29.942	29.195	28.653
6171100	Aufwendungen für sonst. Fremdentsorgung	181.620	-51.000	-21,9%	232.620	243.164	183.672
6172000	Beleuchtungs - Contracting	237.000	-43.776	-15,6%	280.776	267.000	263.561
6173000	Fremdreinigung	2.500	-310	-11,0%	2.810	2.500	4.466
6173100	Straßenreinigung - Stadtw	6.634	180	2,8%	6.454	6.258	6.120
6173200	Fensterreinigung	12.520	-20	-0,2%	12.540	12.040	6.305
6173300	Dienstleistungen Schornsteinfeger	4.771	-559	-10,5%	5.330	4.665	3.192
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	100.020	-5.631	-5,3%	105.651	132.088	75.324
6179100	Datenverarbeitungskosten	172.200	-6.077	-3,4%	178.277	152.330	126.195

6179999 SU sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen	755.388	-102.512	-11,9%	857.900	850.940	701.363
6180000 Skonti, Boni		0			0	-2.658
6701000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	22.548	814	3,7%	21.734	21.384	25.677
6710000 Leasing - Kfz	11.000	6.000	120,0%	5.000	2.700	3.199
6710100 Leasingähnliche Geschäfte; Anmietung von Gerät	185.200	6.520	3,6%	178.680	142.770	118.374
6720000 Lizenzen und Konzessionen	50.001	4.484	9,9%	45.517	51.821	46.353
6730000 Gebühren	16.589	3.850	30,2%	12.739	32.176	24.587
6750000 Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	10.200	2.500	32,5%	7.700	10.350	9.968
6771000 Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	150.525	-48.050	-24,2%	198.575	143.326	82.137
6772000 Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	55.800	-39.200	-41,3%	95.000	24.800	6.987
6773000 Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	2.000	-59.000	-96,7%	61.000	16.500	11.719
6779000 Aufw. für andere Beratungsleistungen	74.000	17.900	31,9%	56.100	11.600	439
6790000 sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	155.318	97.778	169,9%	57.540	121.508	186.106
6799999 SU Aufw. für die InNahme von Rechten und Diensten	733.181	-6.404	-0,9%	739.585	578.934	515.545
6810000 Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	14.955	-305	-2,0%	15.260	14.870	12.238
6820000 Porto und Versandkosten	32.430	-250	-0,8%	32.680	23.030	1.501
6831000 Datenübertragungskosten	54.875	-7.578	-12,1%	62.453	57.238	34.347
6832000 Telefonkosten	23.670	-7.330	-23,6%	31.000	20.660	29.464
6840000 amtliche Bekanntmachungen	3.350	-600	-15,2%	3.950	4.350	1.692
6850000 Reisekosten	16.120	-700	-4,2%	16.820	23.270	6.846
6850100 Reisekosten Ortsgericht / Schiedsamt	200	0	0,0%	200	200	0
6860100 Aufw. für Verfügungsmittel	6.000	3.000	100,0%	3.000	3.300	666
6861000 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	65.530	18.742	40,1%	46.788	60.800	34.645
6862000 Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	6.930	-3.650	-34,5%	10.580	10.130	808
6869000 sonst. Aufwendungen für Repräsentation	20.950	6.000	40,1%	14.950	15.780	7.262
6871000 Geschenke bis 35 Euro	1.200	-560	-31,8%	1.760	1.860	354
6872000 Geschenke über 35 Euro	100	0	0,0%	100	250	0
6880000 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	90.200	6.600	7,9%	83.600	90.600	43.797
6880010 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung-Brandschutz	50.000	16.000	47,1%	34.000	36.500	30.570
6899999 SU Aufw. f. Kommunik., Dokumentation, Info u.ä.	386.510	29.369	8,2%	357.141	362.838	204.190
6900100 Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	151.136	31.691	26,5%	119.445	89.885	90.613
6901000 Kfz-Versicherungsbeiträge	55.090	980	1,8%	54.110	46.821	51.006

6909000 Beiträge für sonstige Versicherungen	71.790	9.990	16,2%	61.800	63.254	68.180
6910000 Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	90.046	38.450	74,5%	51.596	48.027	51.029
6970100 Einstellungen in den SOPO für Gebührenaussgleich		0			0	486.947
6990100 Bußgelder		0			0	229
6991000 Säumniszuschläge	0	0			608	608
6993000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	200	0	0,0%	200	450	220.000
6993010 gezahlte Mahn- und Nebenkosten	0	0	0,0%	0	0	120
6999990 SU Aufw. für Beiträge u. Sonst. sow. Wertkorrekt.	368.262	81.111	28,2%	287.151	249.045	1.988.747

Pos. 14 - Aufwendungen für Abschreibungen

Die Abschreibungen werden im vorliegenden Haushalt mit einem Betrag von 4.097.336,- € (2023: 4.016.254,- €) veranschlagt. Davon entfallen ~3.306.000,- € auf Gebäude und Infrastrukturvermögen sowie ~242.000,- € auf Fahrzeuge, ~276.000,- € auf geleistete Investitionszuschüsse und ~190.000,- € auf Betriebs- und Geschäftsausstattung und sonstige Abschreibungen. Ebenso wie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden die Abschreibungen aufgrund des Jahresabschlusses 2022 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 4.021.881,- € (2023 Plan: 6.267.756,- €; 2022 Ist: 3.003.749,- €). Die massive Senkung resultiert aus dem Wegfall des Sondereffekts (ca.2,5 Mio. €) im Bereich der Gewerbesteuererträge im Hiddeserfeld des Vorjahres.

Zukünftig wird die entsprechende Firma von der Gemeinde Breuna veranlagt.

Des Weiteren fallen alle Zahlungen an andere Körperschaften wie Land, Kreis oder Kommunen und Vereine, wie die Kostenerstattungen an die Regionale Abfallentsorgung mit 1.309.000,- €, die Betriebskostenzuschüsse für Kitas freier Träger (990.000,- €), die Hebegebühren für die Erhebung der Müll-, Straßenreinigung und Abwassergebühren an die Stadtwerke Wolfhagen (126.500,- €), die Zuschüsse für den öffentlichen Nahverkehr (190.000,- €) sowie die Zuschüsse im Produkt „Heimat- und Kulturpflege“ in Höhe von insgesamt 79.000,- € für den Stadtbildverschönerungsverein und die Stadtbücherei unter diese Position.

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

	2024	2023	2022	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Kreisumlage	8.470.000	10.676.400	6.414.822	6.032.589
Schulumlage	5.400.000	7.156.400	4.418.156	4.154.651
Gewerbesteuerumlage	530.000	1.616.000	362.000	559.211
Heimatumlage	330.000	1.004.000	225.000	347.510
Abwasserabgabe	61.500	67.000	70.000	47.309
Summe Steueraufwand	14.791.500	20.519.800	11.489.978	11.141.270

Trotz der massiven Anhebung der Hebesätze der Kreis- und Schulumlage um 5 Prozentpunkt auf insgesamt 56% sinkt die Belastung im Vergleich zum Vorjahr deutlich um rund 4 Mio. €. Grund hierfür ist, dass im Vorjahr aufgrund eines Sondereffektes bei der Gewerbesteuer eine Rückstellung in Höhe von ca. 5,5 Mio. € gebildet werden musste.

Die Gewerbesteuer- und Heimatumlage sinkt im Jahr 2024 signifikant um 1.760.000,- €. Dies resultiert aus den geringeren Gewerbesteuererträgen im Jahr 2024. Der Vervielfältiger der Gewerbesteuerumlage beträgt unverändert 35%. Dies gilt ebenso für die in 2020 neu eingeführte Heimatumlage (Vervielfältiger 21,75%).

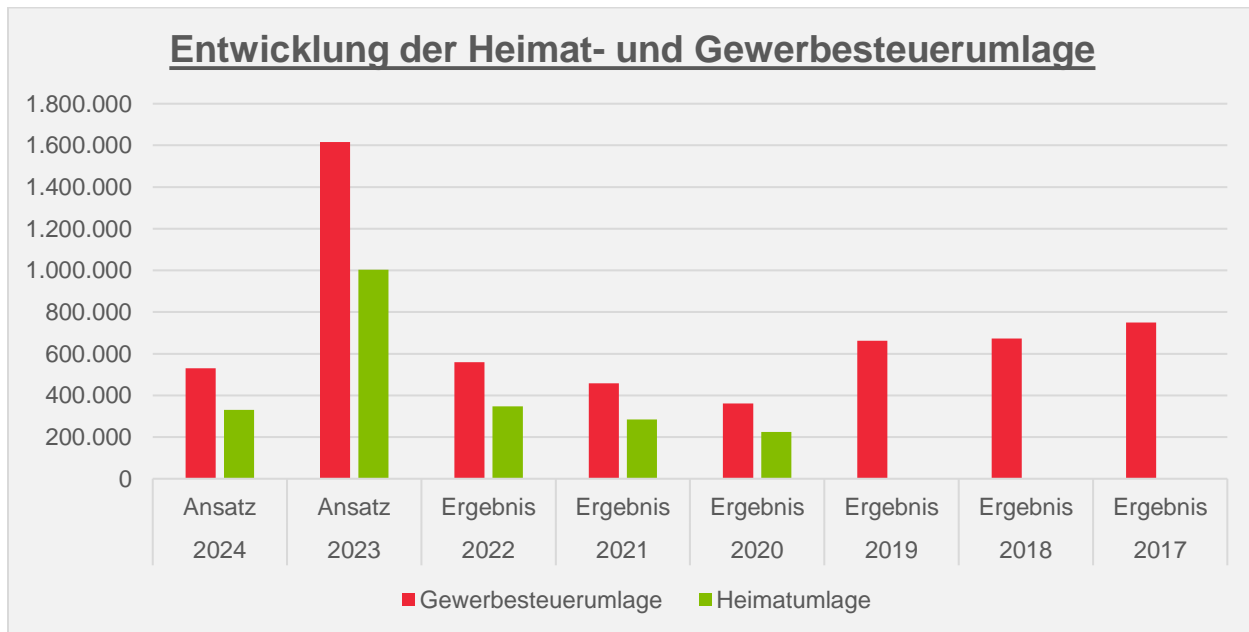
Pos. 17 – Transferaufwendungen

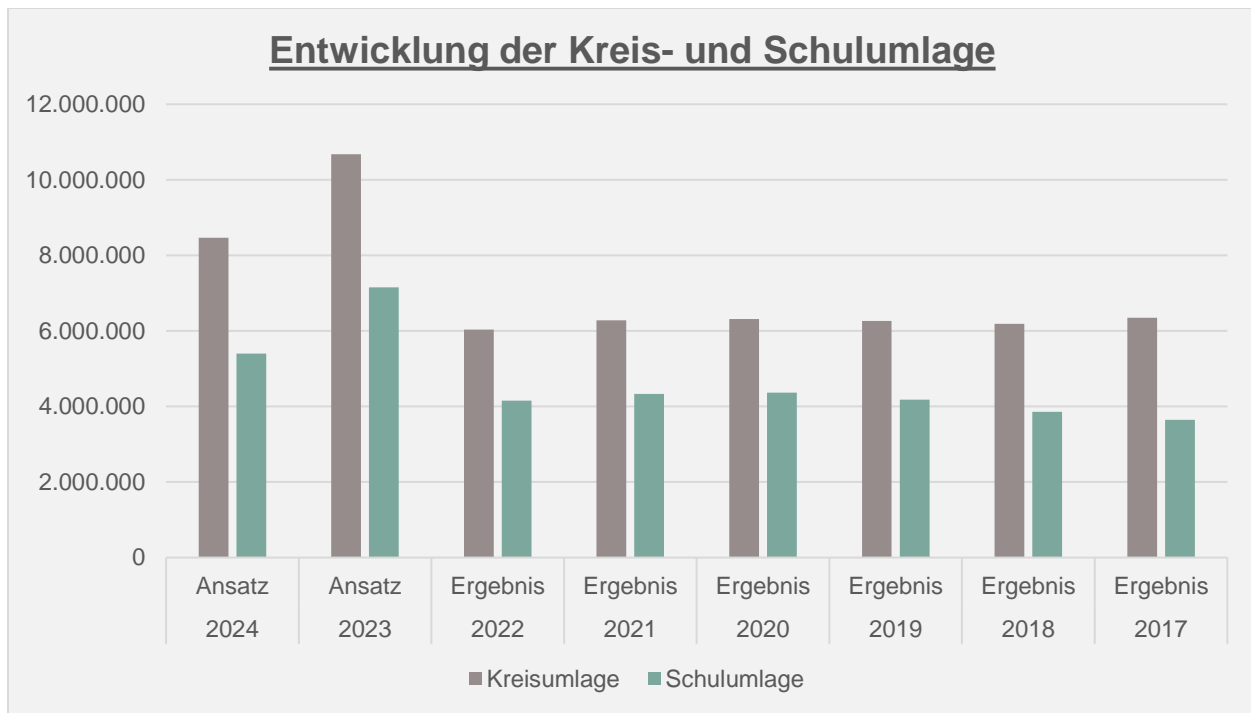
Die Transferaufwendungen sind mit 20.310,- (2023: 6.360,- €, 2022 Ist: 4.373,- €) veranschlagt. Sie beinhalten Aufwendungen für Ehrungen und Preisgelder.

Pos. 18 - sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind mit 238.775,- € (2023: 303.361,- €; 2022 Ist: 83.863,- €) veranschlagt. Darin enthalten sind die Grundsteuern für eigene Grundstücke, die Kfz-Steuer sowie sonstige Steueraufwendungen. In 2023 ist es aufgrund einer Betriebsprüfung zu einem Sondereffekt in diesem Bereich gekommen. Der Wegfall dieses Sondereffektes führt zu einem Minderaufwand von ca. 180.000,- €. Andererseits steigen die Gewinnbeteiligung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH und der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH im Jahr 2024 deutlich. Hierdurch entsteht für die Stadt Wolfhagen eine erhöhte Kapitalertragssteuer Abführung.

Die Entwicklung wichtiger Aufwendungen seit 2017:





A.3. Verwaltungsergebnis:

Das negative Verwaltungsergebnis (Pos. 20) ist die Summe der ordentlichen Erträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen und beträgt -218.757,- € (2023: -1.920.844,- €).

A.4. Finanzerträge / Finanzaufwendungen / Finanzergebnis

Die Finanzerträge (Pos.21) beinhalten alle Erträge aus Zinsen, Gewinnen sowie Mahngebühren und Säumniszuschlägen. Der Gesamtbetrag liegt bei -1.446.150,- € (2023: -1.458.655,- €). Die Gewinnabführung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH und der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH bilden dabei mit -1.090.000,- € (Plan 2023: -658.000,- €; Ist 2022: -375.220,- €) einen großen Anteil. Weitere Positionen sind Zinserträge aus Festgeldanlagen -250.000,- €, die Verzinsung von Steuernachforderungen (-64.000,- €), Bürgschaftsprovisionen (-13.000,- €) und Vollstreckungsgebühren (-15.000,- €).

Die Finanzaufwendungen (Pos.22) werden mit 258.402,- € (2023: 386.200,- €) veranschlagt. Sie beinhalten die Zinsaufwendungen für die kommunalen Investitionsdarlehen (250.000,- €), Steuererstattungen (5.000,- €), die Zinsdienstumlage (3.402,- €) und andere Zinsverpflichtungen.

Das Finanzergebnis (Pos.23) ist dementsprechend positiv und beträgt -1.187.748,- € (2023 Plan: -1.072.465,- €; Ist 2022: -89.317,- €).

A.5. ordentliches Ergebnis

Als Summe des Verwaltungs- und des Finanzergebnisses ergibt sich ein positives ordentliches Gesamtergebnis (= Haushaltsüberschuss) von -1.406.505,- € (Plan 2023: -2.993.309,- € Ist 2022: -2.171.036,- €).

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 -28.088,- € (2023: -9.088,- €) veranschlagt.

Außerordentliche Aufwendungen (Pos. 28) werden nicht (periodenfremder Aufwand) geplant (2023: 0,- €).

Das außerordentliche Ergebnis (Pos.29) wird somit mit einem Überschuss von -28.088,- € (2023: -9.088,- €) veranschlagt.

A.7. Jahresergebnis

Die Einbeziehung des außerordentlichen Ergebnisses führt zu einem positivem Jahresergebnis in Höhe von -1.434.593,- € (2023 Ansatz: -3.002.397,- €).

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

	2024	2023	2022
	Ansatz	Ansatz	Ansatz
01 Innere Verwaltung	-5.847.603	-5.969.104	-5.244.574
02 Sicherheit und Ordnung	-1.973.226	-1.582.085	-1.449.422
04 Kultur- und Wissenschaft	-127.175	-182.909	-253.390
05 Soziale Leistungen	-92.560	-77.360	-72.350
06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	-4.852.087	-3.697.833	-3.159.857
08 Sportförderung	-480.183	-943.016	-458.532
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	-109.497	-29.395	-162.171
10 Bauen und Wohnen	-240.914	-218.097	-226.497
11 Ver- und Entsorgung	1.486.162	846.957	1.233.680
12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV	-1.378.208	-2.010.301	-1.367.333
13 Natur- und Landschaftspflege	-263.839	-617.291	-245.749
14 Umweltschutz	-91.911	-36.950	-49.339
15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus	1.964.511	-1.895.960	-558.313
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	13.441.123	19.416.756	12.142.360
Jahresergebnis Gesamthaushalt	1.434.593	3.003.412	128.514

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 +3.817.676,- € ergibt sich aus der geplanten Summe der Einzahlungen (42.973.538,- €) und Auszahlungen (- 39.155.862,- €) 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. 2 GemHVO – Hessen mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen „Hessenkasse“ geleistet werden können. Die Vorgabe kann mit dem Haushaltsplan 2024 erfüllt werden. Die Kredittilgung wird mit 2.346.990,- € veranschlagt und beinhaltet auch die Tilgung des Kredites des Sondervermögens „Hessenkasse“ (siehe B.3.).

		2024		
		Ansatz		
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)	
01 Verwaltung	Innere	012010/001 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - Hauptamt	15.000	
		012010/006 Beschaffung EDV-Hardware + Software	41.000	
		012010/022 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - EDV	1.000	
		012010/024 Softw. Civento (zur Digitalisierung von Prozessen)	25.000	
		012010/025 Klimaanlage Verwaltungsgebäude	51.000	
		012020/002 Zeiterfassung	25.000	
		013010/002 DV - Software Finanzverwaltung	31.000	
		016030/001 Beschaffung Kleingeräte - Technische Außendienst	9.500	
		016030/035 Ersatzbeschaffung Nachsaatgerät	22.000	
		016030/036 Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher	19.500	
02 Sicherheit und Ordnung	021020/001 Beschaffung bewegl. Anlagevermögen - Wahlamt	2.000		

		2024	
		Ansatz	
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
	022010/001 Erwerb Geschwindigkeitsanzeigetafeln / GWG	3.500	
	022040/002 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Standesamt	750	
	023001/003 Ausrüstungsgegenstände Fw	43.000	
	023001/004 Beschaffung Einrichtungen/ Ausstattung FWH	5.000	
	023001/037 Alarmvisualisierung Feuerwehrrhäuser	10.000	
	023001/040 LKW Fahrgestell FFW Altenhasungen	225.000	
	023001/042 Zuwendungen "Beschaffung MTF"	10.000	
	023001/044 Rollcontainer FW Alten- + Wenigenhasungen	45.000	
	023001/047 Reinigungsanlage FW Wolfhagen	45.000	
	023001/054 Umbau Konzeption FWH Altenh- Wenigenhasungen	30.000	
	023001/055 Erweiterung Feuerwehrhaus Viesebeck	15.000	
	024010/003 Errichtung Sirenenanlagen Wolfhagen	20.000	-10.000
	024010/004 Betreuungsstelle für Großschadenslagen	100.000	
	024010/006 Katastrophenschutzausstattung	20.000	
	024010/007 Errichtung Sirenanlage Bründerßen	21.000	-5.000
	024010/011 Errichtung Sirene Ippinghausen	21.000	-5.000
04 Kultur- Wissenschaft	und 041010/001 Beschaffung bew.Anl.Verm. (GWG) - Kultur allg.	5.000	

		2024	
		Ansatz	
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	061510/004 Spielmobil Jugendarbeit	7.000	-5.000
	062010/001 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Lndgrf.str.	10.000	
	062010/003 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Liemecke	10.000	
	062010/005 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Raiffeisenw.	20.000	
	062010/007 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Isth	5.000	
	062010/009 Beschaff. bewegl. Anlagever. Montessori Kinderhaus	5.000	
	062010/026 Anschaffung Kita- Software "WebKita"	10.000	
	062010/032 Einrichtung und Ausstattung Kiga Ritterburg	15.000	
	062020/007 Sanierung Kita Raiffeisenweg	275.000	
	062020/009 Sanierung Kita Isth	30.000	
064010/001 Beschaffung Spielgeräte	35.000		
08 Sportförderung	081010/003 Investitionszuschuss Kunstrasenplatz	420.000	
	082010/010 Beregnungsanlage Liemecke-Stadion	42.000	
	082010/011 Erschließung Sportplatz Viesebeck (Wünne)	50.000	

		2024	
		Ansatz	
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
	082020/018 Sanierung Schwimmbad Wolfhagen	250.000	
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	091010/012 Umbau stadtbildprägend. (Zehntscheune) Geb.	800.000	
10 Bauen und Wohnen	103010/001 Zuschüsse f. private Denkmalschutzmaßnahmen	20.000	
11 Ver- Entsorgung	111010/010 Kanalbau Kleineinleiter/Hausanschlüsse	7.500	
	111010/011 Kanalsanierung	100.000	
	111010/031 Kanalbau Teilber. Molkereistr. / Naumburger Str.	40.000	
	111010/053 Umbau und Erweiterung Kläranlage Wolfhagen	1.000.000	
	111010/056 Anschaffung Dienstfahrzeug Abwasserentsorgung	47.000	
	111010/074 Regenrückhaltebecken Pommernanlage 1	6.000	
	111010/079 Kanalbau/-sanierung OD Niedererlsungen (L3312)	86.000	
	111010/080 Kanalbau/-sanierung Hasunger Straße	137.000	
	111010/091 Kanalsanierung Ippinghausen	131.000	
	111010/092 Kanalsanierung Niedererlsungen	124.000	

		2024	
		Ansatz	
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
	111010/093 pH und Leitfähigkeitsmessung im Zulauf KA Wolfhage	9.000	
	111010/094 Mengenmessung Gasanfall und Gasverbrauch	23.000	
	111010/095 Kanalbau/-sanierung Frauenberg	30.000	
	111010/096 Anschaffung PKW-Anhänger	3.200	
	111010/097 Beschaffung Büroausstattung	1.000	
12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV	121010/083 Bodenanalysen Straßenbaumaßnahmen Gesamtstadt	10.000	
	121010/107 Baukostenübernahme	10.000	
	121010/114 Ausbau Nebenanlagen - OD Niederelungen	154.000	
	121010/116 Trinkwasserbrunnen	25.000	
	122020/005 Investitionszuschuss Lichtpunktergänzung Straßenb.	10.000	
	124010/003 Barrierefreie Gestaltung von ÖPNV-Bushaltestellen	75.000	-28.800

		2024	
		Ansatz	
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
13 Natur- und Landschaftspflege	132010/002 Hochwasserschutzmaßn.STT Ippingh.	3.000	
	134010/001 Ökologisch Wirksame Maßnahmen	11.000	
	134010/002 Ausgleichsmaßnahmen / Natur- u.Landschaftsschutz	20.000	
	134010/003 Ökologisch Wirksame Maßnahmen 1000 Bäume	10.000	-10.000
	134010/005 Biodiversität und Klimaschutz	300.000	-240.000
	134010/006 Ausgleichsmaßnahme für B Plan 48 8 Änderung	61.500	-61.102
	135020/001 Stadtwald - Beschaff.bewegl.Anlagevermögen	4.000	
	135020/003 Wiederaufforstung Wald	789.000	-429.000
14 Umweltschutz	141010/003 bewegl. Anl.verm. Umweltmanagement	2.000	
15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus	151010/006 Info.Kästen in den STT	750	
	151020/001 Breitband Infrastruktur	50.000	
	151020/004 Verkauf von Gewerbegrundstücken "Hiddeser Feld"		-4.950.000
	152010/035 Sanierung DGH Nothfelden (IKEK)	25.000	

		2024	
		Ansatz	
		Investitions- auszahlung	Investitions- einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
	152010/036 Sanierung/ Umnutzung EG HDG NE (IKEK)	25.000	
	152010/040 Modernisierung Lichttechnik Stadthalle	4.500	
	152030/003 Anlagevermögen Freizeitanlagen	7.600	
	152030/006 Stromverteilersäule für den Wohnmobilstellplatz	8.000	
	152040/002 Ankauf von Grundstücken	160.000	
	152040/010 Hauskaufförderung für Familien ehm. Kinderverg.	75.000	
	152040/032 Baugebiet "Am Renthof"	120.000	
	152040/035 Baugebiet "Auf der Breite"	30.000	
	152040/040 Verkauf Grundstücke "Kurfürstenstraße"		-1.000.000
	152040/044 Geschirrspülmaschine Geschirrmobil	8.500	
	152040/045 Umwidmung Tennishalle mit Außengelände	850.000	
	152040/046 Ankauf Gebäude im Rahmen der Vorkaufssatzung	440.000	
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	162010/003 Investitionspauschale Gemäß § 46 HFAG		-353.000
	162010/008 Stiftungskapital Kulturzelt GmbH	50.000	

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

Der für 2024 geplante Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt -825.398,- €. Die Summe der Einzahlungen ergibt sich aus Investitionszuweisungen und –beiträgen und dem Verkauf von Vermögenswerten mit insgesamt 7.123.902,- €. Dem stehen die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen sowie die Investitionszuschüsse der Stadt an Dritte mit insgesamt -7.949.300,- € gegenüber. Die einzelnen Investitionsmaßnahmen wurden nach ihren voraussichtlichen Auszahlungen eingeplant.

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

Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit setzt sich aus der Aufnahme von Krediten (0,- €) und der Tilgung von bestehenden Darlehen (2.346.990,- €) zusammen. Der Zahlungsmittelüberschuss beträgt somit -2.346.990,- €. Dies bedeutet, dass sich der Schuldenstand (Investitionskredite) im Jahr 2024 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 645.288,- € ab.

B.5. Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Das vorliegende Investitionsprogramm beinhaltet alle investiven Maßnahmen der Stadt und deren Finanzierung aus Investitionszuschüssen. Die Gesamtinvestitionen von 7.949.300,- € sind gegenüber 2023 um rund 0,340 Mio. € geringer veranschlagt.

B.6. § 6 Nr. 4 GemHVO

Zum 31.12.2023 belaufen sich die Rückstellungen auf 17,158 Mio. €. Für das Jahr 2024 ist davon auszugehen, dass Rückstellungen für zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von ca. 1,9 Mio. € aufgelöst werden.

B.7. § 6 Nr. 5 GemHVO

Für das Jahr 2024 ist keine Kreditaufnahme vorgesehen und somit auch keine Finanzierung von Auszahlungen nach § 3 Abs. 1 Nr. 10 bis 17 GemHVO durch Investitionskredite.

C. Verpflichtungsermächtigungen (VE)

Im Haushaltsplan 2024 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:

- Erweiterung Feuerwehrhaus Viesebeck für das Jahr 2025 100.000,- €
- Sanierung Kita Isthia für das Jahr 2025 709.000,- €
- Umbau Erweiterung Kläranlage Wolfhagen für das Jahr 2025 1.500.000,- €
- OD Niederelungen – Kanal für die Jahre 2025 – 2026 Gesamt-VE 1.221.000,- €
- Neubau Radweg Isthia – Wolfhagen 2025 für das Jahr 2025 250.000,- €
- OD Niederelungen – Nebenanlagen für das Jahr 2025 1.621.000,- €
- Wiederaufforstung Wald für die Jahre 2025 – 2027 Gesamt-VE 1.570.000,- €
- Sanierung DGH Nothfelden für die Jahre 2025 – 2026 Gesamt-VE 1.750.000,- €
- Umnutzung EG HDG Nedere. für die Jahre 2025 – 2026 Gesamt-VE 1.050.000,- €
- Ankauf Gebäude im Rahmen der Vorkaufssatzung für die Jahre 2025 – 2027 Gesamt-VE 450.000,- €

D. Entwicklung der Schulden

Der Stand der Verschuldung am jeweiligen Jahresende je Einwohner bezieht sich auf die Hauptwohnsitze im April 2024 mit 13.803 Einwohnern.

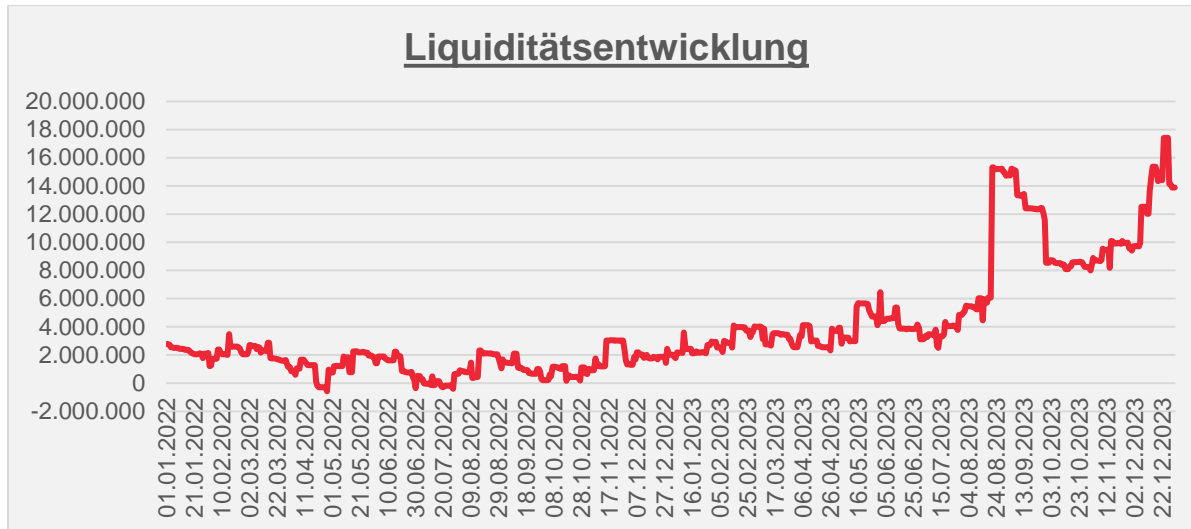
HH Jahr	Stand zum 1.1.	Zugang	Abgang		Stand 31.12.	Verschuldung pro Einwohner (Hauptwohnsitz)	Einwohner (Hauptwohnsitz) zum Stichtag
				Tilgung			
2019	27.241.854	1.500.000	-2.448.178		26.293.676	1.960	13.418
2020	26.293.676		-1.722.418		24.571.258	1.832	13.412
2021	24.571.258		-2.291.021		22.280.237	1.646	13.538
2022	22.280.237		-2.076.789		20.203.448	1.457	13.864
2023	20.203.448	1.800.000	-4.886.448		16.982.027	1.245	13.751
2024(Plan)	16.982.027	0	-2.346.990		14.635.037	1.060	13.803
2025(Plan)	14.635.037	6.000.000	-1.854.990		18.780.047	1.360	13.803
2026(Plan)	18.780.047	3.855.000	-1.969.090		20.665.957	1.497	13.803
2027(Plan)	20.665.957	289.000	-1.965.090		18.989.867	1.386	13.803

Stand Einwohner April 2024

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten im Jahr 2023 betrug 3.864.661,- €. Hiervon stammen 1.826.082,- € 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 2023 gab es eine Kreditneuaufnahme in Höhe von 1,8 Mio. €. Die verbliebene Kreditermächtigung 2023 (2.038.579,- €) wird in das Haushaltsjahr 2024 übertragen. Die Kreditermächtigung für den laufenden Haushalt 2024 beträgt 0,- €. Somit stehen im Haushaltsjahr 2024 etwa 2 Mio. € zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen zur Verfügung.

E. Entwicklung der Liquidität

Die Grenze der Ermächtigung für die Aufnahme von Kassenkrediten beträgt im Haushalt 2024 500.000,- €.



F. Ausblick

Der für das Jahr 2024 geplante Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rund 1,4 Mio. €, der insbesondere aus der positiven Ertragsentwicklung resultiert, wird zum Ausgleich der geplanten Defizite in dem Jahre 2025 benötigt. Kumuliert ergibt sich in den 2024 – 2027 ein Überschuss von ca. 3,99 Mio. €. In der Planung ist eine massive Anhebung der Hebesätze der Kreis- und Schulumlage (zusammen 5 Prozentpunkte) ab 2024 eingeplant. Mittelfristig ist keine weitere Erhöhung veranschlagt.

G. Demografischer Wandel

Der demografische Wandel stellt viele Gemeinden, einschließlich der Stadt Wolfhagen, vor erhebliche Herausforderungen. Diese Veränderungen in der Bevölkerungsstruktur sind gekennzeichnet durch eine alternde Bevölkerung, eine sinkende Geburtenrate und oftmals auch eine Abwanderung junger Menschen in städtische Ballungszentren.

In Wolfhagen, wie in vielen anderen kleinen und mittelgroßen Städten, zeigt sich der demografische Wandel besonders durch eine zunehmende Alterung der Einwohner. Der Anteil der Menschen über 65 Jahre wächst stetig, während die Zahl der Geburten rückläufig ist.

Durch die anhaltende Flüchtlingskrise wird dieser Umstand abgemildert. Hierdurch steigt jedoch auch der Bedarf an Kindergartenplätzen sowie Integrationsmaßnahmen.

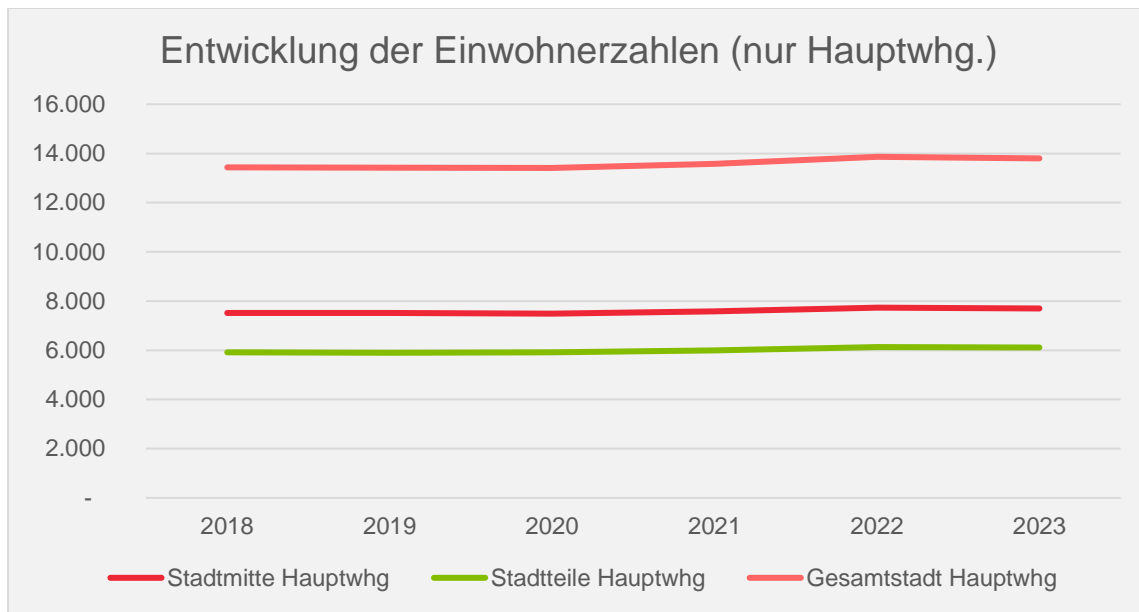
Die Abwanderung junger Menschen ist ein weiteres Problem dem Wolfhagen entgegenwirken muss. Viele junge Leute ziehen für Ausbildung und Arbeit in größere Städte, da sie dort bessere Bildungs- und Berufsmöglichkeiten sehen. Dies führt zu einem Verlust an Arbeitskräften und kann die Innovationskraft und wirtschaftliche Dynamik der Gemeinde beeinträchtigen.

Um diesen Herausforderungen zu begegnen, hat Wolfhagen verschiedene Strategien entwickelt. Dazu gehören Maßnahmen zur Förderung der Familienfreundlichkeit, wie der Ausbau von Kindertagesstätten, sowie die Schaffung von attraktiven Freizeitangeboten für Kinder, Jugendliche und junge Familien.

Insgesamt erfordert der demografische Wandel in Städten wie Wolfhagen ein umfassendes und langfristig angelegtes Konzept, das alle Bevölkerungsgruppen einbezieht. Nur durch eine Kombination aus wirtschaftlicher Förderung, sozialer Integration und einer an den Bedürfnissen der Einwohner orientierten Stadtentwicklung kann Wolfhagen die Herausforderungen des demografischen Wandels meistern und eine lebenswerte Zukunft für alle Generationen sichern.

Einwohnerzahlen vom 1 . April 2024

	Hauptwhg	Nebenwhg	Gesamt
Stadtmitte	7.712	329	8.041
Philippinenburg	161	11	172
Altenhasungen	599	38	637
Bründersen	622	36	658
Gasterfeld	773	8	781
Ippinghausen	1.078	43	1.121
Istha	831	49	880
Leckringhausen	37	2	39
Niederelsungen	855	57	912
Nothfelden	340	27	367
Viesebeck	337	26	363
Wenigenhasungen	458	36	494
Gesamt	13.803	662	14.465

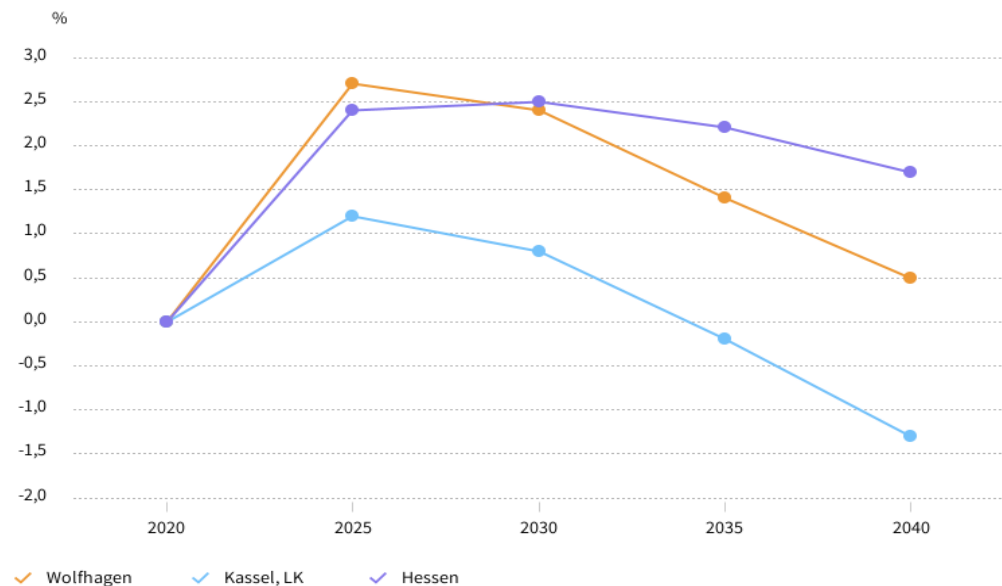


Die nachfolgenden Grafiken stammen von der Internetseite wegweiser-kommune.de (Stand: 29.01.2024). Diese wird von der BertelsmannStiftung betrieben und soll den Kommunen eine Hilfestellung zum Thema demografischer Wandel bieten.

Wegweiser Kommune

Bevölkerungsentwicklung

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



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

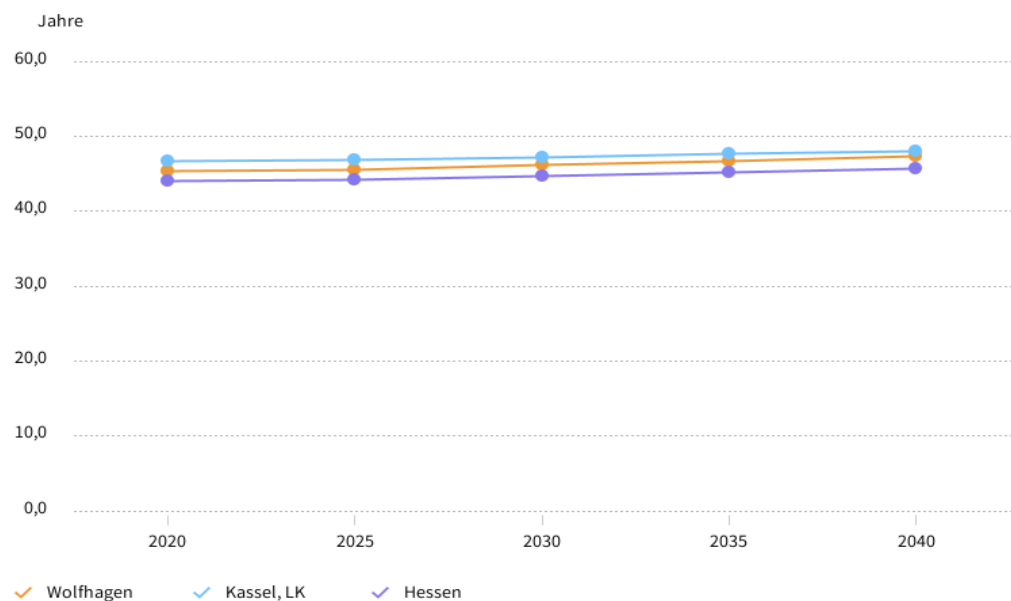
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| 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

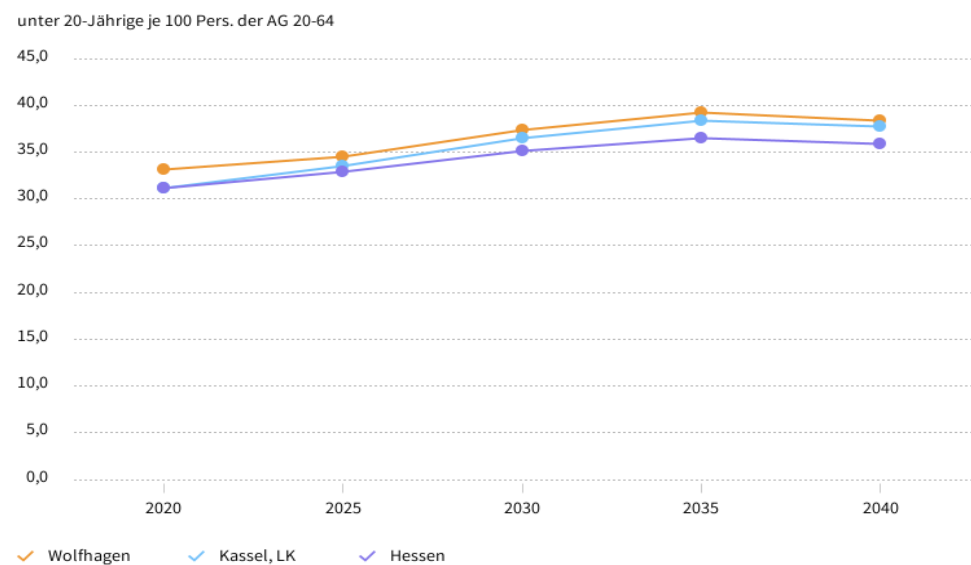
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| 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

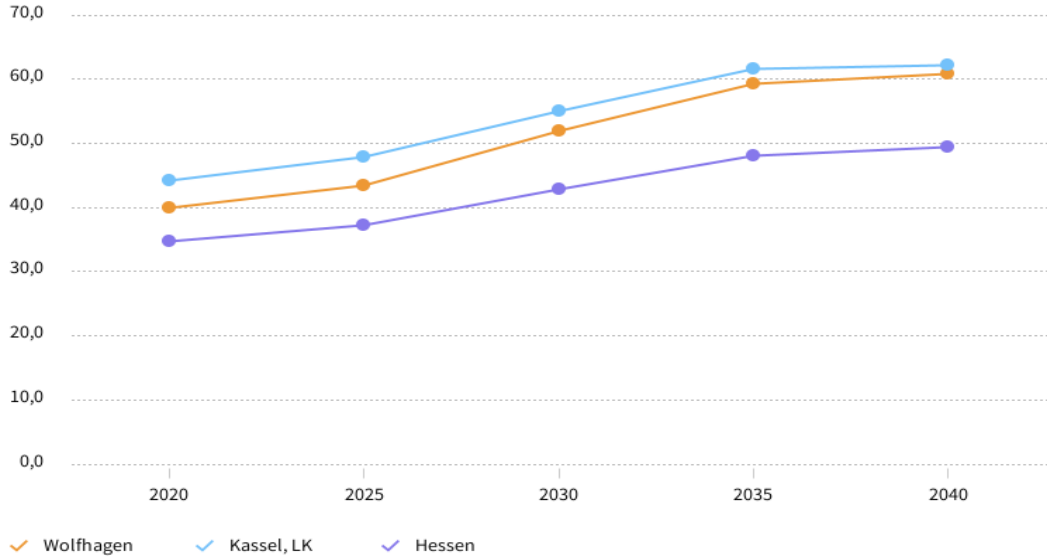
| Bertelsmann Stiftung

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

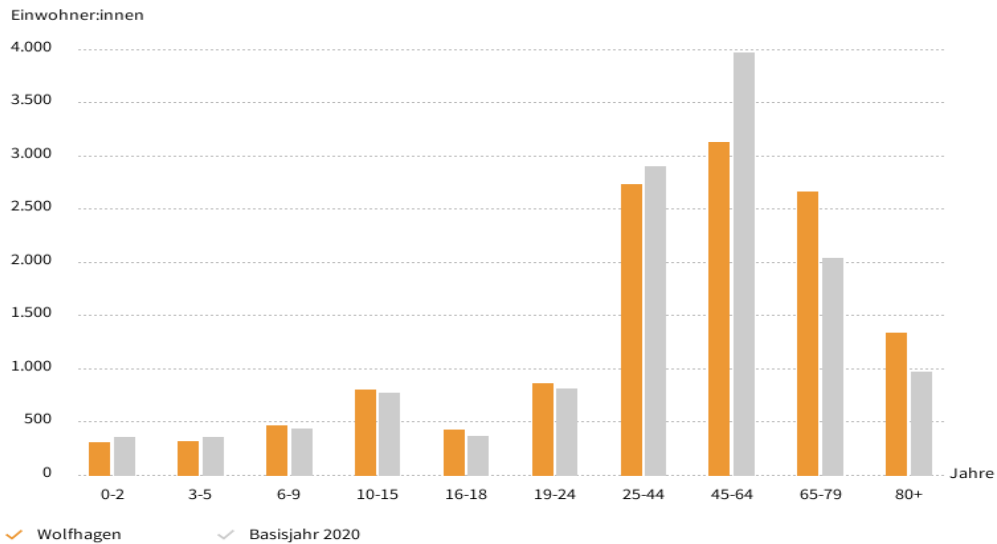
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| 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

III. Zusammenfassung

Der vorliegende Haushaltsplan der Stadt Wolfhagen schließt im Ergebnishaushalt mit einem Überschuss (ordentliches Ergebnis) von -1.406.505,- € ab. Im Haushalt 2023 wurde ein Überschuss von -2.993.309,- € veranschlagt. Im Finanzhaushalt ist ein Zahlungsmittelüberschuss zu verzeichnen. Dieser beträgt 645.288,- €.

Mit dem vorliegenden Haushaltsplan 2024 wird den Aufgaben und Anforderungen der Stadt Wolfhagen im Hinblick auf die aktuellen finanzpolitischen und städtebaulichen Rechnung getragen.

Sowohl der zwingend notwendige Umbau der Kläranlage Wolfhagen und die damit verbundene Neugestaltung der Abwasserbeseitigung in Wolfhagen als auch die Sanierung der Feuerwehrrhäuser und Dorfgemeinschaftshäusern auf einigen Ortsteilen stellen eine große Herausforderung dar.

Die weiterhin hohe Nachfrage nach Betreuungsplätzen konnte im Jahr 2023 durch die Eröffnung des Kindergartens „Ritterburg“ vorerst befriedigt werden. Um den gesetzlichen Betreuungsanspruch auch mittelfristig zu gewährleisten, ist die Eröffnung eines eingruppigen Waldkindergartens im Jahr 2025 geplant. Das Defizit der städtischen Kinderbetreuung im Haushaltsjahr 2024 wird voraussichtlich rund 4,563 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 365.000,- € (25,- € je Einwohner und Jahr) belastet allerdings ab dem Haushaltsjahr 2019 die Finanzrechnung. Die Belastung durch Liquiditätskredite im Haushaltsjahr 2024 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 31.12.2023 vorgehalten werden.

Die Zielsetzung im Jahr 2024 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 10. Juli 2024



Dr. Dirk Scharrer
Bürgermeister

Verfahrensablauf Aufstellung des Haushaltsplans 2024:

1. Feststellungsbeschluss Magistrat: 27. 05. 2024
2. Einbringung des Haushalts in die Stadtverordnetenversammlung: 06. 06. 2024
3. Beratung im Haupt- und Finanzausschuss: 09. 07. 2024
4. Haushaltsbeschluss durch die Stadtverordnetenversammlung: 10. 07. 2024

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Kassel	Schlusselnummer:	633028
Gemeinde:	Wolfhagen	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Kassel	Haushaltsjahr	2024

Einwohnerzahl am:	13.839	Haushaltsjahr	2022
31.12. 2022			
31.12. 2021	13.543	Jahresabschluss	-€ -

Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	44.990.702,04		38.526.457,22
Aufwendungen	43.584.197,26		36.555.421,43
Saldo	1.406.504,78		2.171.035,79

außerordentliches Ergebnis			
Erträge	28.098,00		619.768,00
Aufwendungen	28.098,00		2.481.481,00
Saldo			-1.981.713,00
Überschuss (+)/			
Fehlbedarf (-)	1.434.592,78		309.222,79

Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender	42.973.538,00		36.139.094,00
Verwaltungstätigkeit			
Auszahlungen aus laufender	- 39.155.861,64		- 30.755.605,00
Verwaltungstätigkeit			
Saldo	3.817.676,36		5.383.489,00

Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+ 7.123.902,00		+ 3.497.197,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 7.949.300,00		- 7.590.297,00
Saldo	-825.398,00		-4.093.100,00

Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+ 2.346.990,00		+ 2.039.772,69
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 2.346.990,00		- 2.039.772,69
Saldo			
Finanzmittelüberschuss (+)/	645.288,36		-739.383,69
fehlbedarf (-)			

Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres: **14.596.101,36** **2.021.498,56**

Nachrichtlich			
Rechnerische Entschuldung			
Kernaushalt		Haushaltsjahr	2024
			-€ -
			-1.981.900,00
			0,00
Insgesamt			-1.981.900,00

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

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

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

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

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

		- € -			Indikatorwert
Erhaltenungen					
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2024	1.406.504,78			101,63
Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.					
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	11.233.935,00			5,00
Es ist der (gef. vorausgerichtete) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.					
3.	Ordentliche Fehlerträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00			5,00
Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlerbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1, 3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.					
4. Bestand der Liquiditätsreserve					
4.1	Mindestbestand der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	726.048,99			
Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.					
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2024	13.674.319,00			5,00
Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.					
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung					
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2023			
5.2	Bestand an Eigenkapital	70.694.947,00			5,00
Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.					
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und Sondervermögen zum 31.12.2023	0,00			5,00
Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.					
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	2.790.070,00			0,00
Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.					
8. Geplante zu erwartende Differenz aus Zahlungsvermittlungsleistungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlichem Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse					
8.1	Zahlungsvermittlungsleistungen aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	3.817.676,36			106,27
Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsvermittlungs aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.					
8.2	Ordentliche Tilgung für 2024	1.991.900,00			30,00
Der Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.					
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	366.090,00			0,00
Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.					
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	0,00			0,00
Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2" übernommen.					
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00			0,00
Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3" übernommen.					
Nachrichtlich:					
Rechnerische Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2024					
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2024					
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023					
		1.646.000,00			95,00
Es ist der (gef. vorausgerichtete) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.					

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Summe und Status	●	95,00
Vorliegende Auswertung prüfdezert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.				
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)				

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022

	- € -	Einbürgerungen	Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit	Indikatorwert
1. Ordentliches Ergebnis für 2022	2.171.005,79	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.	Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2024	156,98 40,00
2. Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2022	6.279.363,00	Es ist der (ggf. voraussetzliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2022	6.279.363,00 5,00
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2022	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1, 3, 1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 5,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve				
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	579.910,82	Es ist für das Haushaltsvorjahr 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 Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.	Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet	5,00
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2022	2.022.248,00	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.	Bestand an Eigenkapital	63.924.848,00 5,00
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2022	63.924.848,00	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	0,00 5,00
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2022	3.155.160,00 0,00
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2022	3.155.160,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben	Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	241,62 30,00
8. Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	3.343.716,00	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.	Summe und Status nach Abschlusswert	95,00
8.1 Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2022	5.388.488,00		Summe und Status nach Planwert	85,00
8.2 Ordentliche Tilgung für 2022	1.674.682,00			
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	366.090,00			
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2022	0,00			
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00			
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2022	85,00			

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

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)									
Jahr	Kreisumlage	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage					
2024	34,20 v.H.	21,80 v.H.							
2023	30,20 v.H.	20,80 v.H.							
2022	30,20 v.H.	20,80 v.H.							
Angaben für Gemeinden und Städte									
Steuerhebesätze									
Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage			
2024	470,00 v.H.	470,00 v.H.	390,00 v.H.	35,00 v.H.					
2023	470,00 v.H.	470,00 v.H.	390,00 v.H.	35,00 v.H.					
2022	470,00 v.H.	470,00 v.H.	390,00 v.H.	35,00 v.H.					
Angaben für Gemeinden und Städte									
Nivellierungshebesätze nach FAG									
Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer						
2024	332,00 v.H.	365,00 v.H.	357,00 v.H.						
Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)									
Straßenbeiträge									
einmalige Beiträge, Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG									
Weitere Abgaben, die erhoben werden:									
Spielapparatsteuer		ja	Jagdsteuer		nein	Hundsteuer		ja	
Zweitwohnungssteuer		nein	Fischersteuer		nein	Gaststättenlaubnissteuer		nein	
Kurbbeitrag		nein	Pferdesteuer		nein				
Tourismusbeitrag		nein	Getränksteuer		nein				
Sonstige Abgaben:									

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnisjahre					
			2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnishaushalt			Vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.624.330,15	1.045.179,00	989.319,00	1.119.819,00	1.297.819,00	1.297.819,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.055.023,25	6.052.170,00	6.557.870,00	6.571.870,00	6.576.870,00	6.576.870,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	476.892,31	747.274,00	3.542.024,00	3.505.824,00	3.459.824,00	3.466.324,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktive Eigenleistungen	16.906.994,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	29.121.000,00	17.570.500,00	19.998.000,00	19.966.000,00	20.474.000,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	459.892,40	473.600,00	488.000,00	500.000,00	512.500,00	525.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.165.027,96	12.068.690,00	11.811.913,00	6.766.950,00	12.512.160,00	13.072.150,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.433.796,29	1.538.528,01	1.409.452,04	1.458.370,04	1.385.792,43	1.393.279,43
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	954.154,15	3.248.436,00	1.175.474,00	5.298.274,00	842.174,00	842.174,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	38.076.050,68	54.294.877,01	43.544.552,04	44.619.107,04	46.553.129,43	47.647.616,43
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.346.007,70	10.564.785,00	11.839.145,00	12.364.120,00	12.856.605,00	13.374.337,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	715.610,15	908.735,00	993.315,00	997.695,00	1.002.175,00	1.006.760,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.782.344,63	9.796.668,53	7.323.533,64	5.956.993,64	5.670.373,64	5.540.643,64
14	66	Abschreibungen	3.917.114,39	4.016.253,51	4.097.335,62	4.172.279,41	4.174.644,79	4.423.389,10
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.003.748,66	6.258.070,00	4.021.891,00	4.336.891,00	4.411.891,00	4.466.891,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagepflichtungen	11.141.270,00	20.519.800,00	14.791.500,00	17.643.500,00	16.885.750,00	17.559.500,00
17	72	Transferaufwendungen	4.373,18	6.360,00	20.310,00	18.810,00	18.810,00	18.810,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.862,72	303.361,00	238.775,00	224.525,00	224.550,00	224.550,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.994.331,43	52.574.033,04	43.325.795,26	45.714.804,05	45.244.799,43	46.614.870,74
20		Verwaltungsergebnis	2.081.719,25	1.920.843,97	218.756,78	-1.095.697,01	1.308.340,00	1.032.745,69
21	56, 57	Finanzerträge	450.406,54	1.458.665,00	1.446.150,00	1.086.150,00	755.150,00	754.402,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	361.090,00	386.200,00	298.402,00	323.402,00	448.402,00	478.402,00
23		Finanzergebnis	89.316,54	1.072.465,00	1.147.748,00	762.748,00	306.748,00	275.748,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	38.526.457,22	55.753.542,01	44.990.702,04	45.705.257,04	47.398.279,43	48.401.766,43
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	36.355.421,43	52.760.233,04	43.584.197,26	46.038.206,05	45.693.191,43	47.093.272,74
26		Ordentliches Ergebnis	2.171.035,79	2.993.308,97	1.406.504,78	-332.949,01	1.615.088,00	1.308.493,69
27	59	Außerdentliche Erträge	619.768,00	9.088,00	28.088,00	23.088,00	41.088,00	41.088,00
28	79	Außerdentliche Aufwendungen	2.481.481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerdentliches Ergebnis	-1.861.713,00	9.088,00	28.088,00	23.088,00	41.088,00	41.088,00
30		Jahresergebnis	309.322,79	3.002.396,97	1.434.592,78	-309.861,01	1.656.176,00	1.349.581,69
Nachrichtlich								
31		Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2023					4.954.572,00	
32		Summe vorgetragene Jahresbeiträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2022				-159.917,00		

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen

Positionen Konten Beschreibung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	vorläufiges Rechnungsergebnis		Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan

- € -

5	Steuern und steuerliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen		29.121.000,00	17.570.500,00	19.398.000,00	19.966.000,00	20.474.000,00
davon							
5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	7.012.497,15	7.573.000,00	8.096.000,00	8.652.000,00	9.128.000,00	9.539.000,00
5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	809.392,62	837.000,00	863.500,00	890.000,00	907.000,00	925.000,00
5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	179.173,04	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	2.220.330,41	2.220.000,00	2.230.000,00	3.140.000,00	3.140.000,00	3.140.000,00
5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	6.366.024,23	18.000.000,00	5.900.000,00	6.225.000,00	6.300.000,00	6.379.000,00
5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	319.576,72	311.000,00	311.000,00	311.000,00	311.000,00	311.000,00
5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)						
	Sonstige Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.165.027,96	12.068.690,00	11.811.913,00	6.766.950,00	12.512.150,00	13.072.150,00
davon 540101	Schlussetschweisung (Produktgruppe 1601)	8.174.773,00	9.776.800,00	9.517.163,00	4.472.000,00	10.217.000,00	10.777.000,00
	Sonstige Erträge	1.990.254,96	2.291.890,00	2.294.750,00	2.294.950,00	2.295.150,00	2.295.150,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Umlageverpflichtungen	11.141.270,00	20.519.800,00	14.791.500,00	17.643.500,00	16.885.750,00	17.559.500,00
davon							
7353	Krankenhäusumlage (Produktgruppe 0701)						
73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	6.032.589,00	10.676.400,00	8.470.000,00	10.200.000,00	9.730.000,00	10.133.000,00
73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	4.154.651,00	7.156.400,00	5.400.000,00	6.500.000,00	6.201.000,00	6.460.000,00
73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)						
735490	Solidaritätsumlage						
735490	Weitere Umlagen (z. B. Regionalverband):						
7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	559.210,97	1.616.000,00	530.000,00	544.000,00	551.250,00	558.000,00
735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	347.569,68	1.004.000,00	330.000,00	338.000,00	342.000,00	347.000,00
	Sonstige Aufwendungen	47.309,35	67.000,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	361.090,00	386.200,00	256.402,00	323.402,00	448.402,00	478.402,00
	Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)						
	Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	361.090,00	386.200,00	256.402,00	323.402,00	448.402,00	478.402,00

FINANZSTATUSBERICHT FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2024

Nr. - Konten	Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO	2022	2023	2024	- € -		
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.190.094,00	53.936.102,00	42.973.538,00	39.511.875,00	45.643.575,00	46.729.575,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.756.605,00	48.362.964,78	39.155.861,64	41.533.928,64	41.185.546,64	42.396.683,64
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.433.489,00	5.573.137,22	3.817.676,36	-2.022.051,64	4.458.028,36	4.392.891,36
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	3.090.341,00	4.198.500,00	1.146.902,00	1.728.560,00	3.245.800,00	2.608.940,00
4.1	Pos. 4: davon aus Investitionstätigkeit						
4.2	Pos. 4: davon aus zweigebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
4.3	Pos. 4: davon aus zweigebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
5	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des Immobilienanlagevermögens	337.782,00	1.508.000,00	1.027.000,00	22.000,00	40.000,00	40.000,00
6	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	69.074,00	543.150,00	4.950.000,00	1.850.000,00	800.000,00	800.000,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.497.197,00	6.249.650,00	7.123.902,00	3.598.560,00	4.085.800,00	3.448.940,00
8	8.41 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	241.939,00	4.791.639,04	5.488.600,00	6.581.100,00	2.108.100,00	1.543.100,00
9	8.42 Auszahlungen für Baulandarbeiten	6.317.982,00	2.295.000,00	961.000,00	2.240.000,00	5.389.000,00	2.089.000,00
10	8.43 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	1.003.383,00	1.202.604,75	1.499.700,00	908.500,00	1.765.000,00	1.336.250,00
11	8.44 Auszahlungen für Immobilien in das Finanzanlagevermögen	17.013,00					
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.580.297,00	8.289.243,79	7.949.300,00	9.729.600,00	9.262.100,00	4.968.350,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-4.083.100,00	-2.039.593,79	-425.398,00	-6.131.040,00	-5.176.300,00	-1.519.410,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.300.389,00	3.533.543,43	2.992.278,36	-8.153.091,64	-718.271,64	2.873.281,36
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15	828 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	3.518.579,00	0,00	6.000.000,00	3.855.000,00	289.000,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	1.480.000,00				
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	2.038.772,69	5.086.964,00	2.346.900,00	1.654.990,00	1.969.090,00	1.965.090,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	1.674.682,69	3.241.874,00	1.981.900,00	1.489.900,00	1.604.000,00	1.600.000,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen		1.480.000,00				
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	366.090,00	365.090,00	365.090,00	365.090,00	365.090,00	365.090,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-2.038.772,69	-1.568.385,00	-2.346.900,00	4.145.010,00	1.885.910,00	-1.676.900,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-739.393,69	1.965.158,43	645.288,36	-4.008.081,64	1.167.639,36	1.197.191,36
19	829 Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassensmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten	351.282,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Finanzmittel, Anlegung von Kassensmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten	359.757,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-8.494,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.769.377,00	2.021.498,56	13.950.813,00	14.596.101,36	10.588.019,72	11.755.658,08
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-747.878,44	1.965.158,43	645.288,36	-4.008.081,64	1.167.639,36	1.197.191,36
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	2.021.498,56	3.986.656,99	14.596.101,36	10.588.019,72	11.755.658,08	12.952.849,44

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - zu Beginn des Haushaltsjahres 2024 Erläuterungen

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	14.191.957,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussetzliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussetzliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussetzliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussetzliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	14.191.957,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussetzliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	2.790.070,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	16.982.027,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO

im Haushaltsjahr 2024 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	0,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€

im Haushaltsjahr 2024 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	1.981.900,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	365.090,00	€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2024

Voraussetzlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwältigung -	12.210.057,00	€
Voraussetzlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	0,00	€
Voraussetzlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwältigung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	12.210.057,00	€
Hochsbeitrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltsatzung	0,00	€
Hochsbeitrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€
Voraussetzlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwältigung -	0,00	€
Voraussetzlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussetzlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwältigung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussetzlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	2.424.980,00	€
Voraussetzlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2024	14.596.101,36	€

Produktbereiche gemäß Minister 12 zur § 4 Abs. 2 GemHVO

Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltswert 2024				Haushaltswert 2023				Haushaltswert 2022					
	Status		offentliche Erlöse		Status		offentliche Erlöse		Status		offentliche Erlöse			
	absolut in LV	pro Einwohner	absolut in LV	pro Einwohner	absolut in LV	pro Einwohner	absolut in LV	pro Einwohner	absolut in LV	pro Einwohner	absolut in LV	pro Einwohner		
1. frem. Weisung	53.957,00 €	48,00 €	3.512.934,00 €	26,55 €	4.487.710,00 €	41.520,00 €	31,00 €	3.119.910,00 €	22,50 €	6.427.700,00 €	48,00 €	6.801.780,00 €	48,55 €	
2. Sachverhalte	340.900,00 €	307,77 €	840.934,00 €	631,72 €	2.349.910,00 €	20,53 €	2.288.770,00 €	17,77 €	7.221.010,00 €	52,19 €	1.934,40 €	0,00 €	6.440.854,00 €	46,16 €
3. Schulungsstellen	73.200,00 €	65,91 €	73.200,00 €	55,91 €	20.670,00 €	14,92 €	26.840,00 €	17,77 €	71.760,00 €	5,00 €	20.460,00 €	14,92 €	52.914,75 €	38,66 €
4. Kultur und Freizeit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	92.500,00 €	68,24 €	92.500,00 €	68,24 €	51.930,00 €	37,17 €	22.820,00 €	16,64 €	65.421,70 €	47,91 €
5. Sozialleistungen	2.449.010,00 €	2.177,01 €	2.449.010,00 €	1.770,27 €	7.301.870,00 €	57,92 €	7.469.570,00 €	54,14 €	51.930,00 €	37,17 €	22.820,00 €	16,64 €	1.934,40 €	1,41 €
6. Kultur, Jugend und Familienhilfe	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. Gesundheitswesen	132.890,00 €	119,20 €	132.890,00 €	100,24 €	611.700,00 €	45,12 €	861.450,00 €	62,14 €	524.000,00 €	37,17 €	524.000,00 €	37,17 €	1.325.100,00 €	95,92 €
8. Sonstige	192.400,00 €	173,20 €	192.400,00 €	145,20 €	291.910,00 €	21,52 €	291.910,00 €	21,52 €	231.300,00 €	16,64 €	133.510,00 €	95,92 €	142.850,00 €	103,25 €
9. Sonstige	192.400,00 €	173,20 €	192.400,00 €	145,20 €	291.910,00 €	21,52 €	291.910,00 €	21,52 €	231.300,00 €	16,64 €	133.510,00 €	95,92 €	142.850,00 €	103,25 €
10. Sonstige	192.400,00 €	173,20 €	192.400,00 €	145,20 €	291.910,00 €	21,52 €	291.910,00 €	21,52 €	231.300,00 €	16,64 €	133.510,00 €	95,92 €	142.850,00 €	103,25 €
11. Verwaltung	628.200,00 €	562,27 €	628.200,00 €	480,27 €	4.132.930,00 €	31,12 €	4.567.830,00 €	33,02 €	5.819.910,00 €	42,19 €	5.819.910,00 €	42,19 €	5.819.910,00 €	42,19 €
12. Verwaltung und andere (OVW)	448.900,00 €	402,27 €	448.900,00 €	337,27 €	1.832.820,00 €	13,72 €	1.325.820,00 €	9,82 €	492.020,00 €	3,55 €	492.020,00 €	3,55 €	1.082.020,00 €	7,82 €
13. Kultur- und Familienhilfe	693.000,00 €	627,27 €	693.000,00 €	527,27 €	893.510,00 €	67,24 €	1.289.510,00 €	94,93 €	701.300,00 €	51,12 €	492.020,00 €	3,55 €	1.082.020,00 €	7,82 €
14. Jugendhilfe	8.200,00 €	7,36 €	8.200,00 €	6,26 €	109.610,00 €	0,81 €	109.610,00 €	0,81 €	52.800,00 €	0,38 €	893.000,00 €	6,56 €	893.000,00 €	6,56 €
15. Wirtschaft	470.000,00 €	424,27 €	470.000,00 €	357,27 €	2.789.270,00 €	21,12 €	3.125.270,00 €	23,27 €	4.948.910,00 €	36,14 €	6.948.910,00 €	51,12 €	6.948.910,00 €	51,12 €
16. Allgemeine Finanzwirtschaft	28.544.200,00 €	258,27 €	28.544.200,00 €	218,27 €	82.024.200,00 €	62,12 €	82.024.200,00 €	62,12 €	49.389.910,00 €	36,14 €	21.922.200,00 €	159,27 €	21.922.200,00 €	159,27 €
Gesamtwert	44.992.000,00 €	40,27 €	48.673.910,00 €	36,92 €	43.981.910,00 €	33,42 €	47.209.830,00 €	34,12 €	56.515.610,00 €	40,81 €	98.471.910,00 €	72,12 €	98.471.910,00 €	72,12 €

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

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

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr		2024 (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")				
Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite		wird automatisch übernommen aus Blatt "Verbindlichkeiten"		bei positiven Beträgen besteht kein zusätzlicher Bedarf an Liquiditätskrediten		
Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres		13.950.813 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres		- €				
Differenz		13.950.813 €				
Januar		1.627.512 €	3.484.872 €	- 1.857.359 €	12.093.454 €	Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat
Februar		3.900.085 €	3.367.404 €	532.681 €	12.626.135 €	Vormonat zzgl. Saldo/Monat
März		2.904.767 €	3.289.092 €	- 384.326 €	12.241.809 €	
April		4.724.534 €	3.602.339 €	1.122.195 €	13.364.004 €	
Mai		4.190.565 €	3.289.092 €	901.472 €	14.265.476 €	
Juni		2.947.484 €	3.563.183 €	- 615.699 €	13.649.777 €	
Juli		4.083.771 €	3.093.313 €	990.458 €	14.640.235 €	
August		3.806.107 €	3.289.092 €	517.014 €	15.157.250 €	
September		2.862.049 €	3.406.560 €	- 544.511 €	14.612.739 €	
Oktober		4.438.326 €	3.210.781 €	1.227.546 €	15.840.285 €	
November		4.575.023 €	3.758.963 €	816.060 €	16.656.344 €	
Dezember		2.913.314 €	1.801.170 €	1.112.145 €	17.768.489 €	
Summe		42.973.538 €	39.155.862 €	3.817.676 €		
Werte gemäß Haushaltssplan						
Differenz		42.973.538 €	39.155.862 €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				1.857.359 €		
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					- 12.093.454 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum		31.12.	2023		
davon für				- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:		2023	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:		2022	- €	Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen		vor	2022	- €	Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)					- €
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren					- €
					("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2024	3.817.676,36 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		1.981.900,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		1.835.776,36 €	
Betrag zur Hassenkasse		365.090,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz		1.470.686,36 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		7.914.300,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO				
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	Planzahl	2023	48.363.980,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Vorvorjahr	Ist	2022	30.755.605,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
3. Vorjahr	Ist	2021	30.088.763,00 €	bitte als positiven Betrag eintragen
Summe			109.208.348,00 €	
Durchschnitt			36.402.782,67 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			728.055,65 €	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			13.950.813,00 €	wird von oben übernommen
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			ja	
nachrichtlich:		Haushaltsjahr		
Höchstbetrag Liquiditätskredite		2023	1.500.000,00 €	
höchste Inanspruchnahme		2023	- €	

ÜBERSICHT DER VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2024

Muster 3
zu § 1 Abs. 5 Nr. 4

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

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1 000 EUR				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2024	7.272	2.509	440	0,0	0,0
Summe					
<u>Nachrichtlich</u>	6.000	3.855	289	0,0	0,0

Stadt Wolfhagen


Verpflichtungsermächtigungen

Optionen : Haushaltsjahr : 2024, Rundungsfaktor : 1, Erläuterungen drucken: Ja, Nullzeilen unterdrücken: Ja, Sachkonten drucken : Ja, Summe drucken : Ja, Seitenkopf : Offiziell

023001VE14 Erweiterung Feuerwehrrhaus Viesebeck		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0951010	Zugänge AIB Hochbau allgem. Verwaltung	100.000	100.000	100.000	0	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 023001VE14		100.000	100.000	100.000	0	0	0	0	0
062020VE02 Sanierung Kitalstha		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0531010	Zugänge Kinderg., -tagesst., -Ju gend-, -Fr	709.000	709.000	709.000	0	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 062020VE02		709.000	709.000	709.000	0	0	0	0	0
111010VE02 Umbau Erweiterung Kläranlage Wolfhagen		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0657010	Zugänge Kläranlagen	1.500.000	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 111010VE02		1.500.000	1.500.000	1.500.000	0	0	0	0	0
111010VE04 OD Niederelungen - Kanal		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0656010	Zugänge Kanalisation	1.221.000	1.221.000	542.000	679.000	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 111010VE04		1.221.000	1.221.000	542.000	679.000	0	0	0	0
121010VE10 Neubau Radweg Istha - Wolfhagen		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0614010	Zugänge Wege, Plätze	250.000	250.000	250.000	0	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 121010VE10		250.000	250.000	250.000	0	0	0	0	0
121010VE11 OD Niederelungen - Nebenanlagen		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0613010	Zugänge Gemeindestraßen	1.621.000	1.621.000	1.621.000	0	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 121010VE11		1.621.000	1.621.000	1.621.000	0	0	0	0	0
135020VE01 Wiederaufforstung Wald		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0660010	Zugänge Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	1.570.000	1.570.000	750.000	530.000	290.000	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 135020VE01		1.570.000	1.570.000	750.000	530.000	290.000	0	0	0
152010VE03 Sanierung DGH Nothfelden (IKEK)		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0951010	Zugänge AIB Hochbau allgem. Verwaltung	1.750.000	1.750.000	1.000.000	750.000	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 152010VE03		1.750.000	1.750.000	1.000.000	750.000	0	0	0	0
152010VE04 Sanierung/ Umnutzung EG HDG NE (IKEK)		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0951010	Zugänge AIB Hochbau allgem. Verwaltung	1.050.000	1.050.000	650.000	400.000	0	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 152010VE04		1.050.000	1.050.000	650.000	400.000	0	0	0	0
152040VE01 Ankauf Gebäude im Rahmen der Vorkaufssatzung		Gesamt-VE	Investitionen	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030
Sachkontnr.	Bezeichnung								
0511010	Zugänge bebaute Grundstücke -mit	450.000	450.000	150.000	150.000	150.000	0	0	0
Summe für Verpflichtungsermächtigung 152040VE01		450.000	450.000	150.000	150.000	150.000	0	0	0
Gesamtsumme Verpflichtungsermächtigungen		10.221.000	10.221.000	7.272.000	2.509.000	440.000	0	0	0

Haushaltsplan 2024

Muster 7 zu § 2 GemHVO

Ergebnishaushalt								
Wolfhagen								
								
			Haushaltsansatz			Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.624.330	-1.045.179	-989.319	-1.119.819	-1.297.819	-1.297.819
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.055.023	-6.052.170	-6.557.870	-6.571.870	-6.576.870	-6.576.870
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-476.862	-747.274	-3.542.024	-3.505.824	-3.459.824	-3.466.324
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-16.906.994	-29.121.000	-17.570.500	-19.398.000	-19.966.000	-20.474.000
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-459.862	-473.600	-488.000	-500.000	-512.500	-525.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-10.165.028	-12.068.690	-11.811.913	-6.766.950	-12.512.150	-13.072.150
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-1.433.796	-1.538.528	-1.409.452	-1.458.370	-1.385.792	-1.393.279
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-954.154	-3.248.436	-1.175.474	-5.298.274	-842.174	-842.174
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-38.076.051	-54.294.877	-43.544.552	-44.619.107	-46.553.129	-47.647.616
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.346.008	10.564.785	11.839.145	12.364.120	12.856.605	13.374.337
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	715.610	908.735	993.315	997.695	1.002.175	1.006.760
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.782.345	9.796.669	7.323.534	5.956.994	5.670.374	5.540.644
14	66	Abschreibungen	3.917.114	4.016.254	4.097.336	4.172.279	4.174.645	4.423.389
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.003.749	6.258.070	4.021.881	4.336.881	4.411.881	4.466.881
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.141.270	20.519.800	14.791.500	17.643.500	16.885.750	17.559.500
17	72	Transferaufwendungen	4.373	6.360	20.310	18.810	18.810	18.810
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	83.863	303.361	238.775	224.525	224.550	224.550
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.994.331	52.374.033	43.325.795	45.714.804	45.244.789	46.614.871
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.081.719	-1.920.844	-218.757	1.095.697	-1.308.340	-1.032.746
21	56, 57	Finanzerträge	-450.407	-1.458.665	-1.446.150	-1.086.150	-755.150	-754.150
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	361.090	386.200	258.402	323.402	448.402	478.402
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-89.317	-1.072.465	-1.187.748	-762.748	-306.748	-275.748
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-38.526.457	-55.753.542	-44.990.702	-45.705.257	-47.308.279	-48.401.766
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	36.355.421	52.760.233	43.584.197	46.038.206	45.693.191	47.093.273
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-2.171.036	-2.993.309	-1.406.505	332.949	-1.615.088	-1.308.494
27	59	Außerordentliche Erträge	-619.768	-9.088	-28.088	-23.088	-41.088	-41.088
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.481.482					
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	1.861.713	-9.088	-28.088	-23.088	-41.088	-41.088
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-309.322	-3.002.397	-1.434.593	309.861	-1.656.176	-1.349.582
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	159.918	---	---	---	---	---

Haushaltsplan 2024

Muster 7 zu § 2 GemHVO

Ergebnishaushalt


Wolfhagen



		Haushaltsansatz			Planungsdaten			
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
98		Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---
		Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	159.918	---	---	---	---	---

Haushaltsplan 2024

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt								
Wolfhagen								
								
			Haushaltsansatz			Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.441.186	1.045.179	989.319	1.119.819	1.297.819	1.297.819
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.049.035	6.052.170	6.557.870	6.571.870	6.576.870	6.576.870
03	812	Kostensatzleistungen und -erstattungen	479.864	747.274	3.542.024	3.505.824	3.459.824	3.466.324
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	16.371.880	29.121.000	17.570.500	19.398.000	19.966.000	20.474.000
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	459.862	473.600	488.000	500.000	512.500	525.000
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.027.801	12.068.690	11.811.913	6.766.950	12.512.150	13.072.150
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	461.491	1.458.665	1.446.150	1.086.150	755.150	754.150
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	847.974	2.969.524	567.762	563.262	563.262	563.262
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	36.139.094	53.936.102	42.973.538	39.511.875	45.643.575	46.729.575
10	830	Personalauszahlungen	-9.914.198	-10.539.785	-11.813.145	-12.337.120	-12.828.605	-13.346.337
11	831	Versorgungsauszahlungen	-670.516	-553.735	-688.315	-692.695	-697.175	-701.760
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.075.028	-9.796.669	-7.323.534	-5.956.994	-5.670.374	-5.540.644
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-8.725	-6.360	-20.310	-18.810	-18.810	-18.810
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-2.790.611	-6.258.070	-4.021.881	-4.336.881	-4.411.881	-4.466.881
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-11.801.396	-20.519.800	-14.791.500	-17.643.500	-16.885.750	-17.559.500
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-374.387	-386.200	-258.402	-323.402	-448.402	-478.402
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-120.745	-303.361	-238.775	-224.525	-224.550	-224.550
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-30.755.605	-48.363.980	-39.155.862	-41.533.927	-41.185.547	-42.336.884
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	5.383.489	5.572.122	3.817.676	-2.022.052	4.458.028	4.392.691
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	3.090.341	4.198.500	1.146.902	1.726.560	3.245.800	2.608.940
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	63.780					
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	337.782	1.508.000	1.027.000	22.000	40.000	40.000
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	69.074	543.150	4.950.000	1.850.000	800.000	800.000
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	3.497.196	6.249.650	7.123.902	3.598.560	4.085.800	3.448.940
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-241.939	-4.791.639	-5.488.600	-6.581.100	-2.108.100	-1.543.100

Haushaltsplan 2024

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt

Wolfhagen



			Haushaltsansatz		Planungsdaten			
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.317.962	-2.295.000	-961.000	-2.240.000	-5.389.000	-2.089.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.003.383	-1.201.590	-1.499.700	-908.500	-1.765.000	-1.336.250
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-17.013					
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-7.580.296	-8.288.229	-7.949.300	-9.729.600	-9.262.100	-4.968.350
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-4.083.100	-2.038.579	-825.398	-6.131.040	-5.176.300	-1.519.410
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	1.300.389	3.533.543	2.992.278	-8.153.092	-718.272	2.873.281
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		3.518.579		6.000.000	3.855.000	289.000
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-2.039.773	-5.086.964	-2.346.990	-1.854.990	-1.969.090	-1.965.090
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.450.870	-4.721.874	-1.981.900	-1.489.900	-1.604.000	-1.600.000
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-2.039.773	-1.568.385	-2.346.990	4.145.010	1.885.910	-1.676.090
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-739.384	1.965.158	645.288	-4.008.082	1.167.638	1.197.191
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	351.262	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-359.757	---	---	---	---	---
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	-8.495	---	---	---	---	---
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	2.769.377	2.097.993	13.950.813	14.596.102	10.588.020	11.755.658
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-747.879	1.965.158	645.288	-4.008.082	1.167.638	1.197.191
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	2.021.498	4.063.151	14.596.101	10.588.020	11.755.658	12.952.849
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						

Haushaltsplan 2024

Muster 8 zu § 3 Abs. 1 i. V. m. § 47 Abs. 1 GemHVO

Finanzhaushalt

Wolfhagen



		Haushaltsansatz			Planungsdaten			
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-728.056	---	---	---	---	---

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
012010/001 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - Hauptamt 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-15.000,00 -15.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00
012010/006 Beschaffung EDV- Hardware + Software 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-35.000,00 -35.000,00	-41.000,00 -41.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00
012010/014 Neuentw. Homepage + inkl. Bürger APP 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000,00 -20.000,00				
012010/022 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - EDV 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.000,00 -1.000,00	-1.000,00 -1.000,00	-1.000,00 -1.000,00	-1.000,00 -1.000,00	-1.000,00 -1.000,00
012010/024 Softw. Civento (zur Digitalisierung von Prozessen) 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00 -10.000,00	-25.000,00 -25.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00
012010/025 Klimaanlage Verwaltungsgebäude 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-51.000,00 -51.000,00	-49.000,00 -49.000,00		
012020/002 Zeiterfassung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000,00 -25.000,00	-25.000,00 -25.000,00			
013010/002 DV - Software Finanzverwaltung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-31.000,00 -31.000,00			
016030/001 Beschaffung Kleingeräte - Technische Außendienst 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-13.600,00 -13.600,00	-9.500,00 -9.500,00	-9.500,00 -9.500,00	-9.500,00 -9.500,00	-9.500,00 -9.500,00
016030/023 Ersatzbeschaffung Pritschenfahrzeug mit Plane 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-37.000,00 -37.000,00				
<i>Erläuterungen:</i> Ersatzbeschaffung für vorhandene VW-Pritsche (Baujahr 2007)					
016030/025 Anschaffung Kastenwagen für Heizungsbauer 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-26.000,00 -26.000,00				
016030/031 Ersatzbeschaffung 14t Radbagger 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-211.000,00 -211.000,00		
<i>Erläuterungen:</i> Ersatzbeschaffung für vorhandene Bagger (Baujahr 2008)					
016030/035 Ersatzbeschaffung Nachsaatgerät 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-22.000,00 -22.000,00			
016030/036 Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-19.500,00 -19.500,00			-19.500,00 -19.500,00
021020/001 Beschaffung bewegl. Anlagevermögen - Wahlamt 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-2.000,00 -2.000,00			
022010/001 Erwerb Geschwindigkeitsanzeigetafeln / GWG 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.500,00 -3.500,00	-3.500,00 -3.500,00			
022030/001 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Bürgerservice/ EWO 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.500,00 -1.500,00		-2.500,00 -2.500,00		-2.500,00 -2.500,00
022030/002 Höhenverstellbare Schreibtische EWO/ Bürgerservice 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.700,00 -7.700,00				
022040/002 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Standesamt 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750,00 -750,00	-750,00 -750,00	-750,00 -750,00	-750,00 -750,00	-750,00 -750,00
023001/003 Ausrüstungsgegenstände Fw 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-35.000,00 -35.000,00	-43.000,00 -43.000,00	-25.000,00 -25.000,00	-25.000,00 -25.000,00	-40.000,00 -40.000,00
023001/004 Beschaffung Einrichtungen/ Ausstattung FWH 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.500,00 -7.500,00	-5.000,00 -5.000,00	-5.000,00 -5.000,00	-5.000,00 -5.000,00	-5.000,00 -5.000,00
023001/019 Feuerwehrstützpunkt 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-530.000,00 -530.000,00				
<i>Erläuterungen:</i> 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,-					

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
<i>in 2018 bis 2022: Zuschüsse - / - / 300.000,- / 540.000,- / 1.105.520,-</i> <i>Eine Zusage/Bescheid für die Bezuschussung liegt vor.</i>					
023001/037 Alarmvisualisierung Feuerwehrhäuser 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-10.000,00 -10.000,00			
023001/038 Notstromversorgung Feuerwehrhäuser 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-48.000,00 -48.000,00				
023001/040 LKW Fahrgestell FFW Altenhasungen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-225.000,00 -225.000,00			
023001/042 Zuwendungen "Beschaffung MTF" 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00	-10.000,00 -10.000,00		
023001/044 Rollcontainer FW Alten- + Wenigenhasungen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-45.000,00 -45.000,00			
023001/046 Beschaffung HLF 20 FW Niederelsungen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-400.000,00 90.000,00 -400.000,00		
023001/047 Reinigungsanlage FW Wolfhagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-45.000,00 -45.000,00			
023001/048 Umbau Wechselladerfahrzeug 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-55.000,00 -55.000,00				
023001/049 Beschaffung Kommandowagen SBI 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen					-50.000,00 -50.000,00
023001/054 Umbau Konzeption FWH Altenh- Wenigenhasungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-30.000,00 -30.000,00		-2.500.000,00 -2.500.000,00	
023001/055 Erweiterung Feuerwehrhaus Viesebeck 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)		-15.000,00 -15.000,00		-100.000,00 -100.000,00 (-100.000,00)	
023001/056 Umbau / Sanierung Feuerwehrhaus Ippinghausen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-300.000,00 -300.000,00	
023001/057 Beschaffung TLF 4000 FW Wolfhagen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-500.000,00 100.000,00 -500.000,00	
024010/003 Errichtung Sirenenanlagen Wolfhagen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-20.000,00 10.000,00 -20.000,00			
<i>Erläuterungen:</i> <i>Errichtung von zwei Sirenenanlagen (Teichberg V, ehemal. Gaswerk)</i>					
024010/004 Betreuungsstelle für Großschadenslagen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-100.000,00 -100.000,00			
024010/005 Beschaffung mobile Warnanlage 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-12.000,00 -12.000,00		
024010/006 Katastrophenschutzausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00 -10.000,00	-20.000,00 -20.000,00	-15.000,00 -15.000,00	-10.000,00 -10.000,00	
024010/007 Errichtung Sirenanlage Bründersden 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-21.000,00 5.000,00 -21.000,00			
024010/008 Umsetzung Notstromkonzept 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-210.000,00 -210.000,00				
024010/009 Errichtung Sirenenanlage Philippinenthal 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-21.000,00 -21.000,00				
024010/010 Errichtung Sirenenanlage Leckringhausen	-21.000,00				

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-21.000,00				
024010/011 Errichtung Sirene Ippinghausen		-21.000,00			
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		5.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-21.000,00			
041010/001 Beschaffung bew.Anl.Verm. (GWG) - Kultur allg.	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
051010/002 Office und Acrobat für Renten PC		-500,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-500,00			
061510/001 Bewegl.Anlagevermögen- Jugendpflege	-4.000,00		-5.000,00	-4.000,00	-4.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			1.000,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000,00		-5.000,00	-4.000,00	-4.000,00
061510/004 Spielmobil Jugendarbeit		-2.000,00			
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		5.000,00	2.000,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-7.000,00	-2.000,00		
062010/001 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Lndgrf.str.	-15.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
062010/003 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Liemecke	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
062010/005 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Raiffeisenw.	-12.000,00	-20.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.000,00	-20.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
062010/007 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Isth	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
062010/009 Beschaff. bewegl. Anlagever. Montessori Kinderhaus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
062010/014 Einrichtung+ Außenanlage - Kiga "Hans Staden"	-95.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-95.000,00				
062010/026 Anschaffung Kita-Software "WebKita"	-10.000,00	-10.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00	-10.000,00			
062010/031 Erstellung Sanierungskonzept städt. Kigas	-100.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-100.000,00				
062010/032 Einrichtung und Ausstattung Kiga Ritterburg		-15.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-15.000,00	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00
062020/007 Sanierung Kita Raiffeisenweg		-275.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-275.000,00			
062020/009 Sanierung Kita Isth		-30.000,00	-709.000,00		
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-30.000,00	-709.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-709.000,00)		
064010/001 Beschaffung Spielgeräte	-28.000,00	-35.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-28.000,00	-35.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
064010/005 Generationsspielplatz Wenigenhasungen (IKEK)				-25.000,00	
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-25.000,00	
<i>Erläuterungen:</i>					
Investitionsauszahlung: 25.000,-					
Förderung in 27: 17.500,-					
Eigenanteil Stadt: 7.500,-					
064010/006 Erweiterung Spielplatz Niederelsungen (IKEK)				-25.000,00	
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-25.000,00	
<i>Erläuterungen:</i>					
Investitionsauszahlung: 25.000,-					
Förderung in 27: 17.500,-					
Eigenanteil Stadt: 7.500,-					

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
064010/007 Wasserspielplatz Viesebeck (IKEK) 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-12.000,00	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 12.000,- Förderung in 27: 8.400,- Eigenanteil Stadt: 3.600,-					
064010/008 Bouleplatz WE (IKEK) 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-12.000,00	
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 12.000,- Förderung in 27: 8.400,- Eigenanteil Stadt: 3.600,-					
081010/003 Investitionszuschuss Kunstrasenplatz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-420.000,00			
-420.000,00					
081010/004 Zuschuss Sanierung weiße Sporthalle 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-1.000.000,00	-1.000.000,00
-1.000.000,00 -1.000.000,00					
082010/010 Beregnungsanlage Liemecke-Stadion 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-42.000,00			
-42.000,00					
082010/011 Erschließung Sportplatz Viesebeck (Wünne) 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-50.000,00			
-50.000,00					
082020/018 Sanierung Schwimmbad Wolfhagen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-75.000,00	-250.000,00			
-75.000,00 -250.000,00					
<i>Erläuterungen:</i> Ansatz 2023 nur erste Planungskosten					
091010/012 Umbau stadtbildprägend. Geb. (Zehntscheune) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000,00 1.000.000,00	-800.000,00			
-970.000,00 -800.000,00					
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlungen: 2021 - 2024 : -750.000,- -2.195.000,- -970.000,- -800.000,- Fördersummen 2021 - 2024: - 830.000,- 1.000.000,- 110.000,- Eigenanteil der Stadt in 2021 - 2024: -750.000,- -1.320.000,- 30.000,- -690.000,-					
091010/013 Umbau der ehem. "Burg" zu einer Kindertagesstätte 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	309.460,96 2.410.000,00				
-2.100.539,04					
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlungen in 2021 - 2024: -750.000,- -2.254.000,- -2.100.539,- Investitionseinzahlungen in 2021 - 2024: - 162.000,- 2.410.000,- Eigenanteil der Stadt in 2021 - 2024 -750.000,- -2.092.000,- 309.461,- 					
091010/014 Gestaltung Freifläche Zehntscheune (Zukunft Innen) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-8.000,00 72.000,00				
-80.000,00					
<i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 80.000,- Förderung in 23: 72.000,- Eigenanteil Stadt: 8.000,-					
091010/015 Hans-Staden-Pfad (Zukunft Innenstadt)	-9.000,00				

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	81.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-90.000,00				
<p><i>Erläuterungen:</i> Investitionsauszahlung: 90.000,- Förderung in 23: 81.000,- Eigenanteil Stadt: 9.000,-</p>					
101010/001 Bewegl.Anl.verm.Energie-u.Stadtentw.	-1.750,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.750,00				
103010/001 Zuschüsse f. private Denkmalschutzmaßnahmen	-10.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
111010/009 Beschaff. bew. Anlagevermögen - Abwasser	-1.040,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.040,00				
111010/010 Kanalbau Kleineinleiter/Hausanschlüsse	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
111010/011 Kanalsanierung		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
111010/031 Kanalbau Teilber. Molkereistr. / Naumburger Str.		-40.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-40.000,00			
111010/053 Umbau und Erweiterung Kläranlage Wolfhagen	-350.000,00	-1.000.000,00	-1.500.000,00		
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-350.000,00	-1.000.000,00	-1.500.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-1.500.000,00)		
111010/056 Anschaffung Dienstfahrzeug Abwasserentsorgung		-47.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-47.000,00			
111010/066 Kanalsanierung Tannenhöhe			-137.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				25.000,00	
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-137.000,00		
111010/073 Erschließung B-Plan 78 Hans-Staden-Str., Kanal	-425.000,00				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-425.000,00				
111010/074 Regenrückhaltebecken 1 Pommernanlage		-6.000,00			
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6.000,00			
111010/077 Kanalbau/-sanierung Gartenstraße (Süd)				-2.000,00	-28.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				1.000,00	
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-3.000,00	-28.000,00
111010/078 Kanalbau/-sanierung Uslarstraße			-12.000,00	-117.000,00	32.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					32.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-12.000,00	-117.000,00	
111010/079 Kanalbau/-sanierung OD Niederelungen (L3312)	-25.000,00	-86.000,00	-542.000,00	-679.000,00	384.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					384.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-25.000,00	-86.000,00	-542.000,00	-679.000,00	
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-542.000,00)	(-679.000,00)	(384.000,00)
111010/080 Kanalbau/-sanierung Hasunger Straße	-150.000,00	-137.000,00	46.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			46.000,00		
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-150.000,00	-137.000,00			
111010/081 Kanalbau/-sanierung Südstraße				-27.000,00	-265.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-27.000,00	-265.000,00
111010/082 Kanalbau/-sanierung "Auf dem Kalke"					-3.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden					-3.000,00
111010/083 Kanalbau/-sanierung "Auf der Hardt"				-3.000,00	-23.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-3.000,00	-23.000,00
111010/084 Kanalbau/-sanierung Lynkerstraße					-42.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden					-42.000,00
111010/085 Kanalbau/-sanierung Straße "Talblick"					-7.000,00

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden					-7.000,00
111010/089 Mobil. Stromgenerator f. Betrieb Abwasserent.	-30.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000,00				
111010/090 BHKW Kläranlage Wolfhagen	-400.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-400.000,00				
111010/091 Kanalsanierung Ippinghausen	-185.000,00	-131.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-185.000,00	-131.000,00			
111010/092 Kanalsanierung Niederelsungen	-175.000,00	-124.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-175.000,00	-124.000,00			
111010/093 pH und Leitfähigkeitsmessung im Zulauf KA Wolfhage		-9.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-9.000,00			
111010/094 Mengenummessung Gasanfall und Gasverbrauch		-23.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-23.000,00			
111010/095 Kanalbau/-sanierung Frauenberg		-30.000,00			-360.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-30.000,00			-360.000,00
111010/096 Anschaffung PKW-Anhänger		-3.200,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-3.200,00			
111010/097 Beschaffung Büroausstattung		-1.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-1.000,00			
121010/040 Straßenausbau Lynkerstr.WOH					47.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					280.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-233.000,00
<p>Erläuterungen:</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 Anliegeranteil 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>					
121010/083 Bodenanalysen Straßenbaumaßnahmen Gesamtstadt	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
121010/085 Straßenausbau Tannenhöhe (obere Tannenhöhe)			-238.000,00	55.000,00	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			82.000,00	55.000,00	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-320.000,00		
121010/086 Straßenausbau Uslarstraße			-60.000,00	-336.000,00	175.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				262.000,00	175.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-60.000,00	-598.000,00	
121010/087 Straßenausbau Südstraße 1. BA				-87.000,00	-616.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					255.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-87.000,00	-871.000,00
121010/091 Straßenausbau "Auf dem Kalke"					-25.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-25.000,00
<p>Erläuterungen:</p> <p>Gesamtkosten: 237.000,-</p> <p>davon Planungskosten in 2024: 22.000,-</p> <p>davon Baukosten in 2025: 215.000,-</p> <p>voraussichtliche Einzahlungen aus Straßenbeiträgen in 2026: -153.638,-</p> <p><u>bei einem Anliegeranteil von 75%*</u></p> <p>Eigenanteil der Stadt: 83.362,-</p>					

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
<i>*durch Vergünstigungstatbestände werden wahrscheinlich nur 90% des Anliegeranteils realisiert werden können.</i>					
121010/092 Straßenausbau "Auf der Hardt" 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-24.000,00	-137.000,00 106.000,00 -243.000,00
121010/102 Erschließ. Baugeb. Kurfürstenstr. Straßenendausbau 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-500.000,00	-500.000,00
121010/103 Straßenausbau Gartenstraße (oben), Stadtteil Brund 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-33.000,00	-188.000,00 145.000,00 -333.000,00
121010/104 Straßenausbau Talblick; Stadtteil Niederelsungen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-44.000,00 -44.000,00
121010/106 Planung zur Erweiterung des Radwegenetzes Wolfhage 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-50.000,00	-100.000,00	
121010/107 Baukostenübernahme 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
121010/111 Straßenendausbau Hans-Staden-Str, B-Plan 78 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-330.000,00 -330.000,00
121010/112 Erschließung Baugebiet Hans-Staden-Str. Baustraße 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-180.000,00				-180.000,00
121010/114 Ausbau Nebenanlagen - OD Niederelsungen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-28.000,00	-154.000,00	-1.174.240,00	446.760,00	670.140,00 670.140,00 (670.140,00)
121010/115 Neubau Radweg Isthia - Wolfhagen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)			-250.000,00	-250.000,00	(-250.000,00)
121010/116 Trinkwasserbrunnen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-25.000,00	-25.000,00		
122020/005 Investitionszuschuss Lichtpunktergänzung Straßeb. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
124010/003 Barrierefreie Gestaltung von ÖPNV-Bushaltestellen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-140.000,00	-46.200,00	-46.200,00	-46.200,00	-46.200,00
131010/002 Umgestaltung Dorfpark NE (IKEK) 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-15.000,00	-15.000,00
132010/001 Hochwasserschutzmaßnahmen 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000,00				-25.000,00
132010/002 Hochwasserschutzmaßn.STT Ippingh. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00		
132010/004 Gewässerrenaturierungsmaßnahmen Elbe, Neub. Wehran 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.500,00	94.500,00			-105.000,00
134010/001 Ökologisch Wirksame Maßnahmen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00		
134010/002 Ausgleichsmaßnahmen / Natur-u.Landschaftsschutz 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-5.000,00	-20.000,00			
134010/003 Ökologisch Wirksame Maßnahmen 1000 Bäume 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-5.000,00 14.000,00 10.000,00 10.000,00 -5.000,00
134010/005 Biodiversität und Klimaschutz 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-300.000,00	-300.000,00	-30.000,00	240.000,00 240.000,00 24.000,00 -300.000,00 -300.000,00 -30.000,00

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
134010/006 Ausgleichsmaßnahme für B Plan 48 8 Änderung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-398,00 61.102,00 -61.500,00			
135020/001 Stadtwald - Beschaff.bewegl.Anlagevermögen 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000,00 -3.000,00	-4.000,00 -4.000,00	-4.000,00 -4.000,00	-4.000,00 -4.000,00	-4.000,00 -4.000,00
135020/003 Wiederaufforstung Wald 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-382.000,00 467.000,00 -849.000,00	-360.000,00 429.000,00 -789.000,00	-323.000,00 427.000,00 -750.000,00 (-750.000,00)	-103.000,00 427.000,00 -530.000,00 (-530.000,00)	-110.000,00 180.000,00 -290.000,00 (-290.000,00)
141010/003 bewegl. Anl.verm. Umweltmanagement 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.500,00 -7.500,00	-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00
151010/001 Förderung -Steigerung d.wirtsch.Attraktivität 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.000,00 -8.000,00				
151010/006 Info.Kästen in den STT 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-750,00 -750,00	-750,00 -750,00	-750,00 -750,00	-750,00 -750,00	
151020/001 Breitband Infrastruktur 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000,00 -50.000,00	-50.000,00 -50.000,00	-100.000,00 -100.000,00		
151020/004 Verkauf von Gewerbegrundstücken "Hiddeser Feld" 22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	543.150,00 543.150,00	4.950.000,00 4.950.000,00	1.850.000,00 1.850.000,00	800.000,00 800.000,00	800.000,00 800.000,00
152010/035 Sanierung DGH Nothfelden (IKEK) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)		-25.000,00	-1.000.000,00 -1.000.000,00	475.000,00 1.225.000,00 -750.000,00 (475.000,00)	
152010/036 Sanierung/ Umnutzung EG HDG NE (IKEK) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)		-25.000,00	-650.000,00 -650.000,00	335.000,00 735.000,00 -400.000,00 (335.000,00)	
152010/037 Umnutzung/ Sanierung DGH Bründersden (IKEK) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-145.000,00 -145.000,00	
152010/038 Umgestaltung Bürgertreff WE (IKEK) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-12.000,00 -12.000,00	
152010/039 Markthalle DGH AH (IKEK) 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-30.000,00 -30.000,00	
152010/040 Modernisierung Lichttechnik Stadthalle 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-4.500,00 -4.500,00			
152030/003 Anlagevermögen Freizeitanlagen 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-7.600,00 -7.600,00	-7.600,00 -7.600,00	-7.600,00 -7.600,00	-7.600,00 -7.600,00	-7.600,00 -7.600,00
152030/006 Stromverteilersäule für den Wohnmobilstellplatz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000,00 -2.000,00	-8.000,00 -8.000,00	-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00	-2.000,00 -2.000,00
152040/002 Ankauf von Grundstücken 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-40.000,00 -40.000,00	-160.000,00 -160.000,00	-170.000,00 -170.000,00	-170.000,00 -170.000,00	-170.000,00 -170.000,00
152040/010 Hauskaufförderung für Familien ehm. Kinderverg. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-75.000,00 -75.000,00	-75.000,00 -75.000,00	-75.000,00 -75.000,00	-75.000,00 -75.000,00
152040/029 Erwerb, Abriss Rauteweg 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-30.000,00 -30.000,00				
152040/032 Baugebiet "Am Renthof" 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-120.000,00 -120.000,00	-120.000,00 -120.000,00		
152040/035 Baugebiet "Auf der Breite" 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-200.000,00 -200.000,00	-30.000,00 -30.000,00			
152040/040 Verkauf Grundstücke "Kurfürstenstraße" 21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	1.500.000,00 1.500.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00			
152040/044 Geschirrspülmaschine Geschirrmobil 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-8.500,00 -8.500,00			

Haushaltsplan 2024

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027
1	2	3	4	5	6
152040/045 Umwidmung Tennishalle mit Außengelände 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-850.000,00 -850.000,00			
152040/046 Ankauf Gebäude im Rahmen der Vorkaufssatzung 24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)		-440.000,00 -440.000,00	-150.000,00 -150.000,00 (-150.000,00)	-150.000,00 -150.000,00 (-150.000,00)	-150.000,00 -150.000,00 (-150.000,00)
162010/003 Investitionspauschale Gemäß § 46 HFAG 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		353.000,00 353.000,00	353.000,00 353.000,00	353.000,00 353.000,00	353.000,00 353.000,00
162010/008 Stiftungskapital Kulturzelt GmbH 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-50.000,00 -50.000,00			
Gesamtsumme Auszahlungen		-8.288.229,04	-7.949.300,00	-9.729.600,00	-9.262.100,00
Gesamtsumme Einzahlungen		6.227.650,00	6.826.902,00	3.235.560,00	3.886.800,00
Gesamtsumme		-2.060.579,04	-1.122.398,00	-6.494.040,00	-1.559.410,00

Haushaltsplan 2024

Verpflichtungserm.

Wolfhagen



Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Investitionsvol. ab 2029	
023001VE14 Erweiterung Feuerwehrhaus Viesebeck	-100.000					
062020VE02 Sanierung Kita Isth	-709.000					
111010VE02 Umbau Erweiterung Kläranlage Wolfhagen	-1.500.000					
111010VE04 OD Niederelungen - Kanal	-542.000	-679.000				
121010VE10 Neubau Radweg Isth - Wolfhagen	-250.000					
121010VE11 OD Niederelungen - Nebenanlagen	-1.621.000					
135020VE01 Wiederaufforstung Wald	-750.000	-530.000	-290.000			
152010VE03 Sanierung DGH Nothfelden (IKEK)	-1.000.000	-750.000				
152010VE04 Sanierung/ Umnutzung EG HDG NE (IKEK)	-650.000	-400.000				
152040VE01 Ankauf Gebäude im Rahmen der Vorkaufssatzung	-150.000	-150.000	-150.000			
Gesamtsumme	-7.272.000	-2.509.000	-440.000			

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

Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1 000 EUR				
	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6
2024	7.272	2.509	440	0,0	0,0
Summe					
<u>Nachrichtlich</u>	6.000	3.855	289	0,0	0,0

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich		01	Innere Verwaltung		Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023			
1	2	3	4	5			6
		Ordentliche Erträge					
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.500	-31.300			-31.385
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120	-120			-120
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-40	-40			-15.233
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
06	547	Erträge aus Transferleistungen					
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen					-8.146
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-29.711	-44.960			-33.901
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-294.196	-290.586			-257.318
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-355.567	-367.006			-346.103
		Ordentliche Aufwendungen					
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.082.165	3.794.515			4.036.837
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	938.880	850.570			657.602
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.228.105	1.485.414			861.840
14	66	Abschreibungen	218.668	267.126			290.944
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.020	4.020			3.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	72	Transferaufwendungen	2.500	2.500			2.820
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.832	8.832			7.488
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.485.170	6.412.977			5.860.532
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.129.603	6.045.971			5.514.429
21	56, 57	Finanzerträge	-281.000	-74.520			-32.556
22	77	Finanzaufwendungen					
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-281.000	-74.520			-32.556
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.848.603	5.971.451			5.481.873
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.000	-2.000			-34.678
26	79	Außerordentliche Aufwendungen					152
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.000	-2.000			-34.525
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.847.603	5.969.451			5.447.348
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.876.417	-2.677.667			-1.687.679
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	668.188	487.821			195.930
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.208.229	-2.189.846			-1.491.749
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.639.374	3.779.605			3.955.599

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 01 Innere Verwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich		01		Innere Verwaltung			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				9.273		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.000		2.000	32.005		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	1.000		2.000	41.278		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51.000				-520.000	-471.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-199.195	-199.195
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-189.000		-167.600	-273.964	-3.318.336	-2.966.336
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-2.416	-2.416
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-17.013	-105.500	-105.500
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-2.416	-2.416
	Summe	-240.000		-167.600	-290.977	-4.145.447	-3.744.447
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-239.000		-165.600	-249.699	-4.145.447	-3.744.447

Produktblatt 011010 - Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.1 Innere

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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,04	0,04	0,04	0,21	0,04	0,06
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,71 %	0,55 %	0,80 %	0,84 %	0,85 %	0,81 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	22,41	20,94	21,45	22,68	21,91	20,43
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,16 %	0,17 %	0,17 %	0,94 %	0,17 %	0,30 %
Kostendeckungsgrad	0,16 %	0,17 %	0,17 %	0,94 %	0,17 %	0,30 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	64,84 %	61,25 %	75,79 %	78,09 %	63,33 %	58,85 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	307.643	289.288	289.852	304.174	293.732	282.172
Jahresergebnis (nach ILV)	307.643	289.288	289.852	304.174	293.732	282.172

Erläuterungen

Teilergebnishaushalt
Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0110 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht
Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-11
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-40	-40	-2.649
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-457	-457	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-497	-497	-2.886
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	120.415	109.330	144.955
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.500	21.550	20.072
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.705	152.385	135.966
14	66	Abschreibungen			248
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.020	4.020	3.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.500	2.500	2.820
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	308.140	289.785	307.061
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	307.643	289.288	304.175
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	307.643	289.288	304.175
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	307.643	289.288	304.175
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	307.643	289.288	304.175

Teilfinanzhaushalt
Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0110 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht
Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-45.787	-45.787
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-45.787	-45.787
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-45.787	-45.787

Produktblatt 012010 - Hauptverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Herr Liebig unter Mithilfe von Fachdienst 1.10 IT/ Digitalisierung, Herr Diel und Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf, (Bewirtschaftung Verwaltungs-gebäude) sowie Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim

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 inkl. Einführung DMS
- 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
- Umsetzung von Digitalisierungsprozessen / OZG

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,12 %	0,11 %	0,17 %	0,18 %	0,15 %	0,15 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	3,93	4,61	4,54	4,98	3,74	4,13
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3,31 %	3,21 %	3,37 %	3,21 %	3,73 %	3,81 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	104,91	122,51	90,12	86,18	95,77	95,80
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	3,74 %	3,76 %	5,03 %	5,78 %	3,90 %	4,31 %
Kostendeckungsgrad	3,57 %	3,62 %	4,80 %	6,65 %	3,76 %	4,18 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	292,68 %	345,45 %	302,94 %	282,21 %	266,40 %	264,83 %

Finanzdaten

		2024	2023	2022		2021	
		HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		1.388.689	1.631.697	1.158.629	1.097.783	1.235.625	1.231.268
davon Jahresergebnis	Verwaltungsgebäude	198.338	525.751	184.917	170.302	170.111	186.046
Erlöse der internen Leistungsverrechnung				0	-15.288		
Kosten der internen Leistungsverrechnung		67.686	66.955	58.562	77.663	48.914	42.106
Jahresergebnis (nach ILV)		1.456.375	1.698.652	1.217.191	1.160.158	1.284.539	1.273.375
Investitionseinzahlungen	gesamt	0	0	0	9.273	9.000	26.251
Investitionsauszahlungen	gesamt	-133.000	-68.462	-140.500	-118.641	-71.790	-81.709
...davon Investitionseinzahlungen	Verwaltungsgebäude	0	0	0	0	0	0
...davon Investitionsauszahlungen	Verwaltungsgebäude	-51.000	0	0	0	0	0

**Teilergebnishaushalt
Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste
Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.500	-31.300	-31.374
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-50
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-6.992
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-11.760	-25.328	-15.950
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10.727	-7.127	-13.119
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-53.987	-63.755	-67.485
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	826.700	817.055	730.940
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.500	16.500	22.105
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.605	760.652	288.643
14	66	Abschreibungen	95.691	102.178	123.914
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.180	1.180	1.167
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.442.676	1.697.565	1.166.770
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.388.689	1.633.810	1.099.285
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.388.689	1.633.810	1.099.285
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.501
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.501
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.388.689	1.633.810	1.097.784
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-15.288
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	67.686	66.955	77.663
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	67.686	66.955	62.375
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.456.375	1.700.765	1.160.159

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste
Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				9.273		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				800		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				10.073		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51.000				-520.000	-471.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-199.195	-199.195
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-82.000		-66.000	-118.641	-992.802	-899.802
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-2.416	-2.416
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-2.416	-2.416
	Summe	-133.000		-66.000	-118.641	-1.714.413	-1.572.413
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-133.000		-66.000	-108.568	-1.714.413	-1.572.413

Produktblatt 012020 - Personalwesen

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.2

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Der Fachdienst Personalwesen(2,65 VZÄ) ist verantwortlich für die Begründung, Veränderung und Beendigung von Dienst- und Beschäftigungsverhältnissen. Er nimmt die zentrale Personalplanung und -entwicklung im Hause wahr.

Produktleistungen

- Personalbedarfsdeckung, -planung und -entwicklung
- Erstellung und Fortschreibung Stellenplan
- Personalberatung und -betreuung
- Lohnbuchhaltung Beschäftigte/Beamte inkl. Steuer-, Sozialversicherungs- und Betriebsrentenrecht
- Zentrale Aus- und Fortbildungsstelle (inkl. Ausbildungsleitung)
- Bearbeitung Gesamtversorgungsaufwand
- Abrechnung rd.180 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,63 %	0,51 %	0,56 %	0,66 %	0,59 %	0,79 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	20,58	20,45	14,99	18,92	15,12	21,63
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,59 %	1,97 %	2,64 %	3,52 %	2,34 %	3,75 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	81,95	75,17	70,57	94,46	60,11	94,29
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	25,11 %	27,20 %	21,24 %	20,03 %	25,15 %	22,94 %
Kostendeckungsgrad	25,11 %	27,20 %	21,24 %	20,03 %	25,15 %	22,94 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	177,88 %	160,32 %	196,74 %	262,52 %	130,24 %	209,91 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	843.993	757.266	752.433	1.022.596	604.070	975.507
Jahresergebnis (nach ILV)	843.993	757.266	752.433	1.022.596	604.070	975.507
Investitionseinzahlu... gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahl... gesamt	-25.000	-25.000	-2.700	-2.690	-7.280	-7.280

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
zu betreuende Personalfälle	220	205	200	208	190	198
Anzahl Stellenneubesetzungen	20	20	15	17	15	17

Erläuterungen

Zu Leistungsdaten: Der deutliche Anstieg der Personalfälle ist begründet in der steigenden Anzahl von

**Teilergebnishaushalt
Produkt 012020 Personalverwaltung**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste
Produkt 012020 Personalverwaltung

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-12.584
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-282.957	-282.957	-243.601
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-282.957	-282.957	-256.185
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	196.600	194.825	634.493
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	885.000	805.000	608.549
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.100	37.500	34.489
14	66	Abschreibungen	1.250	1.246	1.250
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.000		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.126.950	1.038.571	1.278.781
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	843.993	755.614	1.022.596
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	843.993	755.614	1.022.596
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	843.993	755.614	1.022.596
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	843.993	755.614	1.022.596

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 012020 Personalverwaltung**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste
Produkt 012020 Personalverwaltung

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-25.000		-25.000	-2.690	-53.019	-53.019
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-17.013	-105.500	-105.500
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-25.000		-25.000	-19.703	-158.519	-158.519
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000		-25.000	-19.703	-158.519	-158.519

Produktblatt 013010 - Finanzverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Fachberich II: Kämmerei, Frau Uthof; Kommunale Steuern, Frau Faber; 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
- Sicherstellung der Liquidität der Stadt Wolfhagen im Rahmen der Vorgaben der Haushaltssatzung.
- Planmäßige Aufstellung der Jahresabschlüsse
- Einführung der KLR

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,62 %	0,13 %	0,08 %	0,08 %	0,09 %	0,09 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	20,44	5,39	2,08	2,41	2,32	2,55
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,98 %	1,62 %	2,24 %	2,02 %	2,13 %	2,17 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	62,89	61,78	59,80	54,29	54,75	54,53
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	32,51 %	8,73 %	3,48 %	4,44 %	4,24 %	4,68 %
Kostendeckungsgrad	32,51 %	8,73 %	3,48 %	4,82 %	4,24 %	4,68 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	123,01 %	165,19 %	204,32 %	180,31 %	151,76 %	150,18 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	583.665	780.278	781.423	701.286	696.413	697.831
Erlöse der internen Leistungsverrechnung			0	-2.780		
Jahresergebnis (nach ILV)	583.665	780.278	781.423	698.507	696.413	697.831
Investitionseinzahlu... gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlu... gesamt	-31.000	0	-41.000	-4.010	0	-5.267

allgemeine Finanzdaten

	2024	2023	2022			2021		
	Plan	Plan	Plan	Ist	Ausschöpf...	Plan	Ist	Ausschöpf...
Darlehensaufnahmen	0	3.518.579	1.826.082	0	0,0 %	8.717.915	0	0,0 %

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Aufgestellte Jahresabschlüsse	3	8	2	0	1	0
Festgestellte Jahresabschlüsse	3	8	3	0	3	0
Anzahl Buchungen nsk (Finanzsoftware)	300.000	300.000	300.000	278.455	300.000	281.555

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.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 013010 Finanzverwaltung**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0130 Finanzverwaltung
Produkt 013010 Finanzverwaltung

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120	-120	-70
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-120	-120	-70
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	654.800	638.340	608.839
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.260	209.954	116.811
14	66	Abschreibungen	2.725	6.759	9.358
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	864.785	855.053	735.008
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	864.665	854.933	734.938
21	56, 57	Finanzerträge	-281.000	-74.520	-32.556
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-281.000	-74.520	-32.556
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	583.665	780.413	702.382
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.210
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			115
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-1.095
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	583.665	780.413	701.287
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-2.780
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			-2.780
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	583.665	780.413	698.507

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 013010 Finanzverwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0130 Finanzverwaltung
Produkt 013010 Finanzverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-31.000			-4.010	-243.547	-243.547
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-31.000			-4.010	-243.547	-243.547
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-31.000			-4.010	-243.547	-243.547

Produktblatt 016010-30 - Technischer Außendienst (TA)

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt und Forst, Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche unter Mithilfe von Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung Liegenschaften Bauhof und Gärtnerei); Fachbereich III, Sachgebiet Planen, Bauen, Energiemanagement, Herr Harseim

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 Fachdienste

Ziele

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

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,04 %	0,04 %	0,05 %	0,05 %	0,05 %	0,06 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,31	1,42	1,45	1,44	1,26	1,62
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	6,29 %	4,80 %	6,35 %	6,53 %	6,54 %	6,70 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	199,45	182,98	169,81	175,28	168,16	168,44
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,66 %	0,78 %	0,86 %	0,82 %	0,75 %	0,96 %
Kostendeckungsgrad	86,58 %	91,34 %	90,27 %	67,80 %	92,30 %	54,45 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	574,25 %	531,94 %	595,95 %	604,17 %	483,10 %	481,94 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	2.723.614	2.510.576	2.262.237	2.321.508	2.238.774	2.235.668
Erlöse der internen Leistungsverrechnung	-2.876.417	-2.677.667	-2.373.605	-1.669.611	-2.382.768	-1.262.250
Kosten der internen Leistungsverrechnung	600.502	420.866	352.188	118.267	342.274	96.578
Jahresergebnis (nach ILV)	447.699	253.775	240.820	770.164	198.280	1.069.996
Investitionseinzahlungen gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen gesamt	-51.000	-76.600	-12.000	-148.624	-156.410	-22.718

Erläuterungen

**Teilergebnishaushalt
Produkt 016010 Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Str.**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst
Produkt 016010 Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Str.

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-667
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-667
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.700	5.305	4.993
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.055	41.426	27.367
14	66	Abschreibungen	26.611	26.610	26.256
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69.366	73.341	58.615
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	69.366	73.341	57.948
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	69.366	73.341	57.948
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	69.366	73.341	57.948
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-69.366	-73.341	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.462		17.443
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-28.904	-73.341	17.443
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	40.462		75.391

Teilfinanzhaushalt
Produkt 016010 Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Str.


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst
Produkt 016010 Liegenschaft Bauhof, Schützeberger Str.

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-8.499	-29.450	-29.450
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-8.499	-29.450	-29.450
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				-8.499	-29.450	-29.450

**Teilergebnishaushalt
Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst
Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-486
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-45	-45	-55
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-45	-45	-541
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.700	5.305	4.677
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.810	23.977	17.243
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	380	380	379
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.890	29.662	22.299
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	30.845	29.617	21.758
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	30.845	29.617	21.758
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	30.845	29.617	21.758
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-30.890	-29.617	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	23.303		16.996
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-7.587	-29.617	16.996
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	23.258		38.754

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg**


Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst
Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-31.000	-31.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-31.000	-31.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-31.000	-31.000

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**


Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-500	-500
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-391.000	-387.000	-335.015
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-324.550	-226.050	-200.848
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-21.500	-16.500	-19.864
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-101.454	-81.555	-74.461
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-460	-10.610	-2.043
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-840.964	-722.215	-632.731
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.094.585	959.085	860.203
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.000	22.450	23.452
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.095.691	946.720	968.717
14	66	Abschreibungen	569.464	328.030	375.279
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	54.450	54.050	49.853
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			516
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.840.190	2.310.335	2.278.019
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.999.226	1.588.120	1.645.288
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.999.226	1.588.120	1.645.288
25	59	Außerordentliche Erträge	-26.000	-6.000	-34.556
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.525
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-26.000	-6.000	-33.031
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.973.226	1.582.120	1.612.257
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-12.310
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	48.537	52.369	47.841
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	48.537	52.369	35.531
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.021.763	1.634.489	1.647.788

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung**

Wolfhagen



Produktbereich		02		Sicherheit und Ordnung			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20.000			555.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	26.000		6.000	2.651		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	46.000		6.000	557.651		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-62.000		-42.000	-12.715	-1.033.809 (-200.000)	-1.033.809
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-45.000	-100.000	-530.000	-3.093.873	-15.461.643 (-14.150.000)	-12.561.643
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-509.250		-388.950	-383.048	-6.118.287 (96.000)	-5.009.037
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000		-10.000	-12.000	-50.000	-40.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-616.250	-100.000	-960.950	-3.489.636	-22.613.739 (-14.254.000)	-18.604.489
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-570.250	-100.000	-954.950	-2.931.985	-22.613.739 (-14.254.000)	-18.604.489

Produktblatt 021020 - Wahlverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.7 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 Datenschutzgesetz (HDSG), Hessische Verfassung und Gesetz über Volksbegehren und Volksentscheide, Grundgesetz (GG)

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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,01 %			0,02 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,07	0,43			0,45	0,15
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,08 %	0,13 %	0,07 %	0,07 %	0,23 %	0,19 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	2,49	5,00	1,88	1,91	5,87	4,83
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	2,92 %	8,68 %			7,61 %	3,12 %
Kostendeckungsgrad	2,92 %	8,68 %			7,61 %	3,12 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	7,01 %	13,37 %	6,65 %	6,64 %	15,70 %	13,51 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	33.256	63.136	25.416	18.570	72.837	62.765
Jahresergebnis (nach ILV)	33.256	63.136	25.416	18.570	72.837	62.765
Investitionseinzahlungen gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen gesamt	-2.000	0	-1.300	0	0	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Briefwahanträge	5.000	9.000			4.500	7.055
Anzahl der eingesetzten Wahlhelfer	144	486			405	282
Wahlberechtigte	10.000	20.000			10.400	20.212
Anzahl der durchgeführten Wahlen	1	2			3	2

Erläuterungen

2024 – Bundestagswahl

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 021020 Wahlverwaltung**


Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0210 Statistik /Wahlen
Produkt 021020 Wahlverwaltung

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.000	-6.000	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.000	-6.000	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.200	25.160	23.252
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.970	43.890	2.543
14	66	Abschreibungen	86	86	86
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	34.256	69.136	25.880
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	33.256	63.136	25.880
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	33.256	63.136	25.880
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.310
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-7.310
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	33.256	63.136	18.570
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	33.256	63.136	18.570

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 021020 Wahlverwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0210 Statistik /Wahlen
Produkt 021020 Wahlverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-2.000				-11.385	-11.385
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-2.000				-11.385	-11.385
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000				-11.385	-11.385

Produktblatt 022010 - Allgemeine Ordnungsverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.3

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, Nichtrauchererschutz, 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
- Gewerbewesen
u.a., Führen des Gewerberegisters, gewerberechtliche Erlaubnisse, Spielhallen, Gaststätten, Ladenöffnungen, Sperrzeitregelungen Personenbeförderungsgenehmigungen
- Umweltordnungsrecht und Kontrolle

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

Fachbereich III (als Straßenbaulastträger)

Ziele

- Weiterentwicklung des Außendienstes des Ordnungsamtes zu einer "Stadtpolizei" *
- Zielvorgabe durch Stadtverordnetenversammlung aus dem Jahr 2013: 50 Verkehrsmessungen jährlich

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,25 %	0,20 %	0,28 %	0,11 %	0,36 %	0,08 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	8,26	8,21	7,40	3,22	9,24	2,26
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,80 %	0,47 %	0,78 %	0,62 %	0,86 %	0,73 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	25,44	17,94	20,97	16,77	22,16	18,36
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	32,47 %	45,77 %	35,26 %	19,23 %	41,72 %	12,31 %
Kostendeckungsgrad	32,22 %	45,03 %	34,83 %	24,51 %	41,16 %	12,25 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	49,80 %	28,50 %	48,06 %	47,07 %	37,38 %	46,52 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	236.264	134.623	168.793	183.653	173.395	216.196
Erlöse der internen Leistungsverrechnung			0	-12.310		
Kosten der internen Leistungsverrechnung	2.747	4.070	3.560	1.320	4.039	1.234
Jahresergebnis (nach ILV)	239.011	138.693	172.353	172.664	177.434	217.430
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-3.500	-3.500	-600	0	-640	-2.693

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Zuverlässigkeitsprüfung nach dem Gaststättengesetz (Anträge/Anzeigen)	1	3	3	0	3	2
Anzeigen eines vorübergehenden Gaststättenbetriebes	60	40	65	0	40	11
Gewerberechtliche Anzeige (An-/Ab-/Ummeldungen)	250	240	200	0	200	236
Kontrollen des fließenden Verkehrs*	30	30	40	0	40	6
Verkehrsbehördliche Anordnung	120	120	100	0	100	152

Erläuterungen

* Zum 01.07.2024 wird ein neuer Kollege das Team des Ordnungsamtes verstärken. Der Kollege wird als Stadtpolizist / Ordnungspolizeibeamter eingestellt und die Leitung des Außendienstes übernehmen.

Teilergebnishaushalt
Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung


Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-113.500	-113.500	-43.300
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-240
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-119	-118	-119
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-113.619	-113.618	-43.659
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	281.600	189.875	195.526
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.350	43.830	23.875
14	66	Abschreibungen	3.533	4.036	5.591
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.400	10.500	2.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	349.883	248.241	226.993
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	236.264	134.623	183.334
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	236.264	134.623	183.334
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			319
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			319
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	236.264	134.623	183.653
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-12.310
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.747	4.070	1.320
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.747	4.070	-10.990
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	239.011	138.693	172.663

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung**


Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.500		-3.500		-74.515	-74.515
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-3.500		-3.500		-74.515	-74.515
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.500		-3.500		-74.515	-74.515

Produktblatt 022030 - Bürgerservice / Melde- und Passwesen

**produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.4
Bürgerservice, 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 (bis 31.12.2024) 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 von Tickets (zum 31.12.2024 gekündigt)

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 (Dienstfahrzeugreservierung, Telefonvermittlung)

Ziele

- Bürgerzufriedenheit / Beibehaltung der Bürgerzufriedenheit und Qualität
- Verstärkte Werbung für die Nutzung der Online-Angebote

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,22 %	0,17 %	0,25 %	0,29 %	0,25 %	0,26 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	7,11	6,88	6,68	8,21	6,37	7,14
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,81 %	0,64 %	0,84 %	0,87 %	0,84 %	0,86 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	25,60	24,30	22,50	23,45	21,52	21,51
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	27,78 %	28,34 %	29,71 %	35,00 %	29,59 %	33,17 %
Kostendeckungsgrad	27,78 %	28,34 %	29,71 %	35,00 %	29,59 %	33,17 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	53,58 %	51,01 %	55,97 %	52,99 %	43,85 %	41,53 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	254.213	240.962	214.071	206.402	203.383	192.387
Jahresergebnis (nach ILV)	254.213	240.962	214.071	206.402	203.383	192.387
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	0	-9.235	-1.000	0	-2.000	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (Kunden)*	9.750	9.500	9.500	0	9.000	0
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (Anfragen)*	1.000	3.000	3.500	2.750	3.000	2.750
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (X-MELD)*	8.000	8.000	6.500	7.500	6.000	7.000

Erläuterungen

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

Einbürgerungen und Führerscheinanträge.

2022 und 2023 - pro Jahr 2.200 Ausweise und Pässe ausgestellt.

- 2022 und 2023 - pro Jahr 1.500 Anmeldungen/ Ummeldungen/ Abmeldungen durchgeführt.

- 2022 und 2023 - pro Jahr 800 Führerscheinanträge entgegengenommen.

- Einbürgerungsanträge: 2022 - 37 / 2023 - 87 / Für 2024 (Neues Gesetz 06/2024) circa 80-100 Anfragen.

- Drei Wahlen in 2023 / 2 Bürgermeister/Stichwahl + Landtagswahl / circa 7.000 Briefwahanträge bearbeitet.

** 2021 eingeschränkter Kundenverkehr "Pandemie". Bis 01.07.2021 war die Verwaltung teilweise bzw. komplett geschlossen/ eingeschränkt (3G) geöffnet. Seit 2021 wurden keine "Wartekarten" aus hygienischen Gründen ausgegeben. Die Geschäftsvorfälle/ Kunden 2022+2023 sind dadurch nicht mehr verbindlich zu ermitteln.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 022030 Bürgerservice**

Wolfhagen



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 022030 Bürgerservice

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-97.500	-95.000	-110.874
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-50	-50	-21
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-230	-230	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-97.780	-95.280	-111.122
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	236.625	227.415	210.011
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.200	14.260	14.732
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.730	87.780	85.934
14	66	Abschreibungen	888	772	1.777
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.550	6.050	5.070
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	351.993	336.277	317.524
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	254.213	240.997	206.402
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	254.213	240.997	206.402
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	254.213	240.997	206.402
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	254.213	240.997	206.402

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 022030 Bürgerservice**

Wolfhagen



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 022030 Bürgerservice

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-9.200		-51.822	-46.822
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			-9.200		-51.822	-46.822
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-9.200		-51.822	-46.822

Produktblatt 022040 - Personenstandswesen, Standesamt

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.6 (IKZ)

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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,30 %	0,24 %	0,38 %	0,34 %	0,40 %	0,32 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	9,68	9,81	10,03	9,81	10,11	8,85
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,53 %	0,40 %	0,57 %	0,56 %	0,60 %	0,66 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	16,71	15,30	15,36	14,99	15,50	16,71
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	57,95 %	64,11 %	65,29 %	65,42 %	65,24 %	52,96 %
Kostendeckungsgrad	57,78 %	63,32 %	64,58 %	65,42 %	64,38 %	52,73 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	20,36 %	16,09 %	18,86 %	18,01 %	15,59 %	22,71 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	96.605	75.999	72.146	70.170	72.315	105.553
Kosten der internen Leistungsverrechnung	707	2.633	2.303	0	2.790	954
Jahresergebnis (nach ILV)	97.312	78.632	74.449	70.170	75.105	106.507
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-750	-750	-750	0	-750	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Öffnungszeiten je Woche (Standesamt)	32	30	30	30	30	30
Anzahl Beurkundungen Eheschließungen	150	150	150	171	150	122
Anzahl Beurkundungen Geburten	2	2	2	4	2	7
Anzahl Beurkundungen Sterbefälle	400	400	400	377	400	357
Anzahl bes. Beurkundungen (Standesamt)	50	50	80	79	80	72
Anzahl Folgebeurkundungen (Standesamt)	2.000	2.000	2.000	3.244	2.000	4.846
Anzahl Urkundenanforderungen (Standesamt)	700	700	700	816	650	785

**Teilergebnishaushalt
Produkt 022040 Standesamt**


Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 022040 Standesamt

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60.000	-63.500	-60.333
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-72.500	-70.000	-71.772
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-425	-2.006	-424
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-230	-230	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-133.155	-135.736	-132.757
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	182.700	168.235	162.307
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.800	8.190	8.720
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.360	33.410	29.987
14	66	Abschreibungen	1.900	1.900	1.912
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	229.760	211.735	202.926
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	96.605	75.999	70.169
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	96.605	75.999	70.169
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	96.605	75.999	70.169
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	707	2.633	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	707	2.633	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	97.312	78.632	70.169

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 022040 Standesamt**

Wolfhagen



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 022040 Standesamt

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-750		-750		-57.767	-55.517
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-750		-750		-57.767	-55.517
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-750		-750		-57.767	-55.517

Produktblatt 023010 + 024010 - Brand- und Katastrophenschutz

produktverantwortliche Stelle: Stabsstelle II Brand-/ Zivilschutz, Herr Swoboda unter Mithilfe von Fachdienst 3.1 -Herr Harseim (Unterhaltung und Investition Feuerwehrrhäuser) Fachdienst 3.4 - Herr Eskuche (Unterhaltung Feuerwehrrhäuser) Fachdienst 3.5 - Herr Knauf (Bewirtschaftung 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
- Bedarfs- und Entwicklungsplan für den Brandschutz und die Allgemeine Hilfe in der Stadt Wolfhagen

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 2023 konnte das Ziel bei 91% der hilfsfristrelevanten Einsätze erreicht werden

-Ausbau der Mitgliederzahlen von Einsatzabteilung und Jugendfeuerwehr.

Hier: Steigerung der Mitgliederzahlen durch verschiedene Maßnahmen innerhalb der jeweiligen Stadtteilfeuerwehren. Für 2024 ist geplant die Zahl der Aktive Mitglieder in der Einsatzabteilungen von 274 auf 280, 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 12 auf 10 Jahre bis zum Jahr 2026 soll durch die geplanten Ersatzbeschaffungen von Einsatzfahrzeugen erreicht werden

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1,10 %	0,67 %	0,93 %	0,90 %	0,62 %	0,63 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	36,03	26,85	24,85	25,50	15,89	17,37
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4,30 %	2,74 %	3,78 %	4,14 %	2,91 %	2,83 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	136,30	104,41	101,03	111,15	74,89	71,07
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	26,43 %	25,72 %	24,60 %	22,94 %	21,21 %	24,45 %
Kostendeckungsgrad	25,81 %	24,93 %	23,90 %	22,25 %	20,37 %	24,09 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	290,62 %	227,24 %	269,67 %	297,67 %	170,80 %	155,12 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	1.352.889	1.067.365	968.996	1.133.462	786.199	722.977
Kosten der internen Leistungsverrechnung	45.083	45.666	39.941	46.520	41.570	14.254
Jahresergebnis (nach ILV)	1.397.972	1.113.031	1.008.937	1.179.983	827.769	737.231
Investitionseinzahlungen	46.000	6.000	1.144.020	557.651	546.000	583.437
Investitionsauszahlungen	-610.000	-948.300	-2.095.000	-3.489.636	-6.087.700	-3.769.475

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Grad der Einhaltung der Hilfsfrist (Brandschutz)	90 %	90 %	90 %	95 %	95 %	93 %
Anzahl Mitglieder Einsatzabteilung	295	277	295	270	295	274
Anzahl Mitglieder Jugendfeuerwehr	170	159	170	151	165	157
Anzahl Mitglieder Spielmannszüge	30	30	30	30	30	30
Anzahl Einsätze	276	273	303	310	265	242
Anzahl Einsatzstunden	5.128	5.553	4.026	5.346	5.644	4.911
Anzahl Dienststunden	30.003	32.934	35.996	33.356	44.718	26.651
Anzahl Fehlalarme	11	20	6	9	6	14
Anzahl Einsatzstunden je aktiver Einsatzkraft	19	20	14	20	18	18
Anzahl Dienststunden je aktiver Einsatzkraft	110	118	122	124	156	97

Erläuterungen

**Teilergebnishaushalt
Produkt 023010 Brandschutz**


Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0230 Brandschutz
Produkt 023010 Brandschutz

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-500	-500
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120.000	-115.000	-120.508
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-251.000	-150.000	-128.814
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-21.500	-16.500	-19.864
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-100.910	-79.431	-73.918
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-10.150	-1.590
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-495.410	-371.581	-345.194
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	371.460	348.400	269.106
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887.781	719.060	823.913
14	66	Abschreibungen	551.824	314.447	362.611
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.500	37.500	42.783
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			516
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.849.564	1.419.407	1.498.928
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.354.154	1.047.826	1.153.734
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.354.154	1.047.826	1.153.734
25	59	Außerordentliche Erträge	-26.000	-6.000	-27.246
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.206
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-26.000	-6.000	-26.040
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.328.154	1.041.826	1.127.694
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.083	45.666	46.520
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.083	45.666	46.520
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.373.237	1.087.492	1.174.214

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 023010 Brandschutz**

Wolfhagen



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0230 Brandschutz
Produkt 023010 Brandschutz

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				540.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	26.000		6.000	2.651		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	26.000		6.000	542.651		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)				-5.027	-859.809 (-200.000)	-859.809
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-45.000	-100.000	-530.000	-3.093.873	-15.461.643 (-14.150.000)	-12.561.643
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Verpflichtungsermächtigungen)	-383.000		-155.500	-380.956	-5.440.598 (96.000)	-4.375.598
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000		-10.000	-12.000	-50.000	-40.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-428.000	-100.000	-685.500	-3.479.856	-21.762.050 (-14.254.000)	-17.797.050
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-402.000	-100.000	-679.500	-2.937.205	-21.762.050 (-14.254.000)	-17.797.050

**Teilergebnishaushalt
Produkt 024010 Katastrophenschutz**


Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0240 Katastrophenschutz
Produkt 024010 Katastrophenschutz

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.500	18.750	2.464
14	66	Abschreibungen	11.235	6.789	3.303
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	24.735	25.539	5.768
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.735	25.539	5.768
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	24.735	25.539	5.768
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	24.735	25.539	5.768
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	24.735	25.539	5.768

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 024010 Katastrophenschutz**

Wolfhagen



Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0240 Katastrophenschutz
Produkt 024010 Katastrophenschutz

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20.000			15.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	20.000			15.000		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-62.000		-42.000	-7.688	-174.000	-174.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-120.000		-220.000	-2.092	-482.200	-445.200
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-182.000		-262.000	-9.780	-656.200	-619.200
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-162.000		-262.000	5.220	-656.200	-619.200

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft**


Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-66.000	-72.000	-528.675
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000		-6.378
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.500	-5.500	-17.762
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-73.500	-77.500	-552.815
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.600	52.660	100.288
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.440	80.388	495.039
14	66	Abschreibungen	1.135	861	889
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	79.000	124.500	88.571
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	3.500	2.000	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	200.675	260.409	684.788
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	127.175	182.909	131.973
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	127.175	182.909	131.973
25	59	Außerordentliche Erträge			-11
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			101
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			89
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	127.175	182.909	132.062
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.193	8.863	76.648
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.193	8.863	76.648
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	172.368	191.772	208.710

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft**


Wolfhagen

Produktbereich		04		Kultur- und Wissenschaft			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-5.000		-64.544	-54.544
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000		-5.000		-64.544	-54.544
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000		-5.000		-64.544	-54.544

Produktblatt 041010 - Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen

***produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.9 Tourismus,
Kultur & Sport, Herr Elges, Frau Matthaei***

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen betreibt den „Kulturladen“, in dem ganzjährig Kleinkunstveranstaltungen, Vorträge und Ausstellungen stattfinden. Zudem finden jährlich 2 - 3 Kulturveranstaltungen in der Stadthalle Wolfhagen statt.

Das Kulturzelt wurde 2024 durch die Firma Live Stage Entertainment durchgeführt.

Produktleistungen

- Booking von Künstlern
- Betrieb der Kleinkunstabühne „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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,16 %	0,14 %	1,20 %	1,43 %	1,98 %	0,02 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	5,20	5,60	32,10	40,67	50,62	0,59
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,28 %	0,24 %	1,58 %	1,63 %	2,18 %	0,50 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,99	9,34	42,35	43,70	56,04	12,55
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	57,87 %	59,98 %	75,81 %	93,08 %	90,33 %	4,67 %
Kostendeckungsgrad	42,40 %	56,18 %	69,03 %	82,42 %	83,69 %	4,62 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	10,97 %	10,95 %	36,26 %	10,51 %	15,68 %	37,96 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	52.057	51.703	138.683	41.023	72.745	193.164
Kosten der internen Leistungsverrechnung	45.072	8.758	56.316	76.558	59.723	1.841
Jahresergebnis (nach ILV)	97.129	60.461	194.999	117.581	132.468	195.004
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-5.000	-5.000	-5.000	0	-5.000	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Veranstaltungen Kulturzelt		1	12	13	16	0
Anzahl Besucher Kulturzelt		350	8.000	11.258	11.000	0
Auslastung Veranstaltungen Kulturzelt (durchsch. Besucher pro Veranstaltung)			666	804	688	0
Anzahl Veranstaltungen Kulturladen	17	14	18	11	15	0
Anzahl Veranstaltungen Kulturladen	2.500	1.800	2.000	1.544	2.000	0
Auslastungen Veranstaltungen Kulturladen (durchsch. Besucher pro Veranstaltung)	147	129	111	150	133	0

Erläuterungen

**Teilergebnishaushalt
Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen**


Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe 0410 Kulturpflege
Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-66.000	-72.000	-528.675
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-4.215
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.500	-5.500	-17.762
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-71.500	-77.500	-550.652
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.600	52.660	100.288
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.840	75.788	490.515
14	66	Abschreibungen	1.117	755	783
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000		
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	123.557	129.203	591.586
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	52.057	51.703	40.934
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	52.057	51.703	40.934
25	59	Außerordentliche Erträge			-11
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			101
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			89
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	52.057	51.703	41.023
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.072	8.758	76.558
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.072	8.758	76.558
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	97.129	60.461	117.581

Teilfinanzhaushalt
Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen


Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe 0410 Kulturpflege
Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-5.000		-61.444	-51.444
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000		-5.000		-61.444	-51.444
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000		-5.000		-61.444	-51.444

**Teilergebnishaushalt
Produkt 043010 Heimat.- und sonstige Kulturpflege; Volksbildung**


Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 043010 Heimat.- und sonstige Kulturpflege; Volksbildung

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.000		-2.163
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.000		-2.163
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.600	4.600	4.525
14	66	Abschreibungen	18	106	107
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	69.000	124.500	88.571
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	3.500	2.000	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	77.118	131.206	93.202
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	75.118	131.206	91.039
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	75.118	131.206	91.039
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	75.118	131.206	91.039
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	121	105	89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	121	105	89
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	75.239	131.311	91.128

Produktblatt 043010 - Heimat- und sonstige Kulturpflege, Volksbildung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.9 Tourismus, Kultur & Sport, Herr Elges

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, der Stadtbücherei, des Regionalmuseums, der Musikschule sowie dem Verein zur Stadtbildverschönerung.

Produktgrundlage

Beschlüsse städtischer Gremien

Zielgruppe extern

Einwohner, Touristen, andere Kommunen

Zielgruppe intern

Ziele

abgeleitet aus den Produktleistungen

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %		0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,15		0,00	0,16	0,00	0,07
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,18 %	0,25 %	0,32 %	0,26 %	0,35 %	0,31 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	5,61	9,48	8,47	6,88	8,93	7,80
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	2,59 %		0,00 %	2,32 %	0,00 %	0,96 %
Kostendeckungsgrad	2,59 %		0,00 %	2,32 %	0,00 %	0,95 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	15,83 %	27,78 %	29,99 %	23,37 %	25,86 %	22,31 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	75.118	131.206	114.707	91.039	119.957	99.665
Kosten der internen Leistungsverrechnung	121	105	92	89	111	48
Jahresergebnis (nach ILV)	75.239	131.311	114.799	91.129	120.068	99.714
Investitionseinzahlungen			0	0		

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Gezahlter Zuschuss Stadtbücherei	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

Erläuterungen

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 043010 Heimat.- und sonstige Kulturpflege; Volksbildung**


Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produkt 043010 Heimat.- und sonstige Kulturpflege; Volksbildung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-3.100	-3.100
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-3.100	-3.100
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-3.100	-3.100

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 05 Soziale Leistungen**


Wolfhagen

Produktbereich		05	Soziale Leistungen		Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023			
1	2	3	4	5			6
		Ordentliche Erträge					
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen					
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
06	547	Erträge aus Transferleistungen					
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen					-51.300
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
09	53	Sonstige ordentliche Erträge					
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)					-51.300
		Ordentliche Aufwendungen					
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	67.350	48.940			50.699
12	644-646	Versorgungsaufwendungen					
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.940	13.450			9.149
14	66	Abschreibungen	270	270			270
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.000	66.000			5.326
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	72	Transferaufwendungen					
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	92.560	128.660			65.443
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	92.560	77.360			65.443
21	56, 57	Finanzerträge					
22	77	Finanzaufwendungen					
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)					
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	92.560	77.360			65.443
25	59	Außerordentliche Erträge					
26	79	Außerordentliche Aufwendungen					
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)					
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	92.560	77.360			65.443
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen					
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen					
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen					
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	92.560	77.360			65.443

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 05 Soziale Leistungen**

Wolfhagen



Produktbereich		05		Soziale Leistungen			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-500				-2.550	-2.550
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-500				-2.550	-2.550
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-500				-2.550	-2.550

Produktblatt 051010 - Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.7 Soziales,

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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge		0,00 %				
Ertrag pro Einwohner (in €)		3,71				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	6,73	9,30	5,34	4,83	5,39	4,15
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)		0,40 %				
Kostendeckungsgrad		0,40 %				
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	19,51 %	16,38 %	18,92 %	16,80 %	15,60 %	11,98 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	92.560	77.360	72.350	65.443	72.336	55.689
Jahresergebnis (nach ILV)	92.560	77.360	72.350	65.443	72.336	55.689
Investitionsauszahlungen	-500				0	-941

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Seniorenveranstaltung Kernstadt	2	2	2	1	2	0
Anzahl Seniorenveranstaltungen in den Stadtteilen	11	11	11	0	11	3
Anzahl Rentenanträge	100	80	80	73	80	46

**Teilergebnishaushalt
Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten**


Wolfhagen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 0510 Soziale Einrichtungen
Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-51.300	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-51.300	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	67.350	48.940	50.699
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.940	13.450	9.149
14	66	Abschreibungen	270	270	270
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.000	66.000	5.326
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	92.560	128.660	65.443
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	92.560	77.360	65.443
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	92.560	77.360	65.443
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	92.560	77.360	65.443
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	92.560	77.360	65.443

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten**


Wolfhagen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 0510 Soziale Einrichtungen
Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-500				-2.550	-2.550
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-500				-2.550	-2.550
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-500				-2.550	-2.550

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe**


Wolfhagen

Produktbereich		06	Kinder-/Jugend- und Familienhilfe		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
			2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.355	-1.020	-1.355
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-238.500	-180.400	-185.352
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-62.600	-30.000	-56.593
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.118.900	-1.981.950	-1.917.897
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-22.737	-24.083	-21.985
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.518	-2.880	-6.323
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.449.610	-2.220.333	-2.189.506
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.811.365	3.948.090	3.536.439
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		6.680	6.408
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.066.871	814.290	297.222
14	66	Abschreibungen	207.661	103.806	199.410
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.215.700	1.045.200	965.496
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	100	100	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			416
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.301.697	5.918.166	5.005.392
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.852.087	3.697.833	2.815.886
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.852.087	3.697.833	2.815.886
25	59	Außerordentliche Erträge			-89.552
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.790
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-85.762
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.852.087	3.697.833	2.730.124
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	191.900	196.732	119.571
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	191.900	196.732	119.571
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.043.987	3.894.565	2.849.695

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe**


Wolfhagen

Produktbereich		06		Kinder-/Jugend- und Familienhilfe			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.000			1.167		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	5.000			1.167		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-340.000	-709.000	-128.000	-3.803	-1.896.536 (-864.000)	-1.083.536
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-6.157	-870.220	-870.220
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-82.000		-156.000	-105.046	-913.675	-745.675
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-87.257	-6.001	-6.001
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-702	-702
	Summe	-422.000	-709.000	-284.000	-115.006	-3.681.133 (-864.000)	-2.700.133
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-417.000	-709.000	-284.000	-113.839	-3.681.133 (-864.000)	-2.700.133
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

Produktblatt 061010 - Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen freier Träger

**produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.5
Kindertagesstätten, Herr Liebig**

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

In Wolfhagen gibt es aktuell insgesamt 4 Kindertagesstätten in freier Trägerschaft. Außerdem wird das U3-Betreuungsangebot in Wolfhagen durch die aktuell zwölf in Wolfhagen tätigen Tagesmütter ergänzt. Dieses Produkt hilft mit bei der Sicherstellung des Rechtsanspruchs der Eltern auf einen Betreuungsplatz für ihr Kind vom 1. Lebensjahr bis zum Schuleintritt gem. § 24 Abs. 1-3 SGB VIII und soll gleichzeitig für diese Zielgruppe ein altersgerechtes und pädagogisch hochwertiges Bildungskonzept vorhalten.

Produktleistungen

- Berechnung, Auszahlung und Überwachung der in den Verträgen vereinbarten Zuschüsse
- Planung und Vergabe der Betreuungsplätze gemeinsam mit den freien Trägern
- Bezuschussung des Bustransfers
- Planung und Durchführung trägerübergreifender Veranstaltungen
- 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
- Prüfung und Bewilligung der Förderanträge für Kinder in Tagespflege bei Wolfhager Tagesmüttern und die Auszahlung dieser Fördermittel 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 Wolfhagen zur Förderung von Kindern in Tagespflege

Zielgruppe extern

Freie Träger, Kindergartenkinder und –eltern, Tagesmütter

Ziele

- Ausbau/Erweiterung der Trägervielfalt durch Eröffnung einer Wald-Kita in 2025 in freier Trägerschaft
- 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
- Verbesserung der organisatorischen Abläufe zur Vergabe eines Betreuungsplatzes in Wolfhagen
- Zusammenarbeit zwischen den Trägern ausbauen, um eine einheitliche Außenwirkung zu schaffen

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,39 %	0,31 %	0,43 %	0,46 %	0,45 %	0,49 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	12,73	12,65	11,52	12,95	11,40	13,57
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,71 %	1,87 %	2,74 %	2,76 %	2,82 %	2,48 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	85,93	71,13	73,13	74,22	72,42	62,26
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	14,81 %	17,78 %	15,76 %	17,45 %	15,74 %	21,79 %
Kostendeckungsgrad	14,81 %	17,78 %	15,76 %	17,45 %	15,74 %	21,79 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	212,15 %	171,34 %	218,07 %	212,94 %	176,65 %	140,68 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	1.006.571	809.314	834.015	740.901	818.100	649.750
Jahresergebnis (nach ILV)	1.006.571	809.314	834.015	740.901	818.100	649.750
Investitionsauszahlungen		0	0	-32.257	0	-22.144

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl freier Träger (Kindertagesstätten)	3	3	3	3	3	3
Anzahl Kindergärten freier Träger	4	4	4	3	4	4
Anzahl Gruppen in Kindergärten freier Träger	8	7	7	7	7	7
Anzahl betreute Kinder (freie Träger)	135	135	130	131	130	136
Anzahl Tagesmütter	13	17	16	13	14	16
Anzahl Plätze bei Tagesmüttern	65	70	74	65	48	46

**Teilergebnishaushalt
Produkt 061010 Förderung v.Kindern in Tageseinricht.freier Träger**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0610 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen Dritter
Produkt 061010 Förderung v.Kindern in Tageseinricht.freier Träger

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-175.000	-175.000	-175.372
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-175.000	-175.000	-175.372
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.100	7.100	6.081
14	66	Abschreibungen	34.471	2.214	34.472
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.140.000	975.000	964.296
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.181.571	984.314	1.004.849
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.006.571	809.314	829.477
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.006.571	809.314	829.477
25	59	Außerordentliche Erträge			-88.576
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-88.576
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.006.571	809.314	740.901
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.006.571	809.314	740.901

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


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0610 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen Dritter
Produkt 061010 Förderung v.Kindern in Tageseinricht.freier Träger

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				-32.257		
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-32.257		
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-32.257		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				-32.257		

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

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.8 Kinder- und Jugendarbeit, Herr Mahlich unter Mithilfe von Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung); Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Bauunterhaltung); Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche

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, Bründersden, Ippinghausen, Isth, 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
- naturpädagogische Veranstaltungen im Mitmach-Garten

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 den Kundenbefragungen in neue und laufende Angebote/Projekte für Kinder
- Bewusstseinsbildung für Umwelt- und Naturthemen
- Erweiterung des Angebotes durch die Etablierung und Einbindung des neuen Spiel- und Begegnungsmobils
- pädagogische Begleitung der Bundesfreiwilligendienststelle sowie der Honorarkräfte

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,13 %	0,07 %	0,08 %	0,11 %	0,10 %	0,15 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	4,17	2,92	2,01	3,22	2,56	4,04
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,67 %	0,45 %	0,64 %	0,60 %	0,70 %	0,65 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	21,27	17,29	17,16	16,21	18,12	16,46
Kostendeckungsgrad	19,35 %	16,67 %	11,60 %	19,41 %	13,98 %	24,25 %
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	19,62 %	16,90 %	11,74 %	19,86 %	14,14 %	24,53 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	49,55 %	42,10 %	53,59 %	45,16 %	45,04 %	35,88 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist *1	HHAnsatz	Ist *1
Jahresergebnis (vor ILV)	235.105	198.842	204.977	175.928	208.888	166.743
...davon Erträge durch Teilnahmegebühren	-27.000	-27.000	-18.000	-27.883	-23.000	-28.581
Kosten der internen Leistungsverrechnung	4.086	3.248	2.841	5.113	2.699	2.525
Jahresergebnis (nach ILV)	239.191	202.090	207.818	181.040	211.587	169.268
Investitionseinzahlungen	5.000	0	0	0	0	5.000
Investitionsauszahlungen	-7.000	-4.000	-2.000	-4.674	-2.000	-9.278

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Durchschnittliche Öffnungszeiten des Jugendzentrums inkl. Gruppen (in Std.)	26	28	32	22	32	20
Durchschnittliche wöchentliche Öffnungszeiten der Jugendräume (in Std.) *	6	6	6	6	6	4
Durchschnittliche betreute Kinder u. Jugendliche im Jugendzentrum pro Tag	20	25	25	23	25	20
Durchschnittliche betreute Kinder u. Jugendliche in den Jugendräumen pro Tag *	10	10	8	8	8	8
Anzahl Tage Jugendfreizeit	8	8	9	8	9	8
Anzahl Teilnehmer Jugendfreizeit	19	19	18	19	18	19
Anzahl Tage Ferienprogramm	22	22	22	22	20	20
Anzahl Teilnehmer Ferienprogramm (Ferienspiele, Oster- und Herbstferien)	250	240	240	240	220	220
Anzahl regelmäßiger Veranstaltungen pro Woche **	8	7	7	7	6	6
Durchschnittliche Teilnehmer der regelmäßigen Veranstaltungen pro Woche **	150	140	140	140	130	130
Anzahl Sonderveranstaltungen Jugendarbeit (z.B. Kickermeisterschaften)	34	30	32	32	32	20
Anzahl Teilnehmer Sonderveranstaltungen (Kinder- und Jugendarbeit)	500	500	500	500	500	200
Besucher Sonderveranstaltungen (Kinder- und Jugendarbeit)	700	500	700	500	700	200

Erläuterungen

Aufgrund der Coronabestimmungen waren die Jugendeinrichtungen im Jahr 2021 und 2022 einige Monate nur eingeschränkt geöffnet. Die wöchentlichen Angebote und Ferienaktionen konnten teilw. ebenfalls nur eingeschränkt stattfinden.

Die angegebenen Ist-Zahlen 2021 und 2022 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 2024:

Fortführung der bisherigen Veranstaltungen und Angebote, Kooperationsangebote mit der Schulsozialarbeit der Walter-Lübcke-Schule und den Grundschulen in Wolfhagen, Angebote des Präventionsrates Wolfhagen, Fachvorträge im Kulturladen, Einsatz Spiel- und Begegnungsmobil, Queere Projektarbeit, Sportturniere, Flohmarkt.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 061510 Einrichtungen der Jugendarbeit**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0615 Jugendhilfe / Jugendarbeit
Produkt 061510 Einrichtungen der Jugendarbeit

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-56
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-47.000	-27.000	-38.784
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-8.900	-11.950	-3.265
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.486	-1.486	-1.485
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-57.386	-40.436	-43.590
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	232.850	191.750	181.744
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.845	42.615	33.412
14	66	Abschreibungen	3.196	3.813	3.946
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.500	1.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	100	100	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			416
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	292.491	239.278	219.518
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	235.105	198.842	175.928
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	235.105	198.842	175.928
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	235.105	198.842	175.928
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.086	3.248	5.113
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.086	3.248	5.113
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	239.191	202.090	181.041

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 061510 Einrichtungen der Jugendarbeit**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0615 Jugendhilfe / Jugendarbeit
Produkt 061510 Einrichtungen der Jugendarbeit

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.000					
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	5.000					
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-2.500		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-7.000		-4.000	-2.174	-63.647	-48.647
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-7.000		-4.000	-4.674	-63.647	-48.647
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000		-4.000	-4.674	-63.647	-48.647

Produktblatt 062010 + 062020 - Verwaltung von Einrichtungen für Kinder

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.5 Kindertagesstätten, Frau Almaschi unter Mithilfe von Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung), Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim sowie Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen betreibt sechs 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 Abs. 1 - 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
- Planung und Vergabe der Betreuungsplätze
- Beantragung von Betriebserlaubnissen und Einzelfallregelungen
- Erstellung der Kinder- und Jugendhilfestatistik an das Statistische Landesamt
- Meldung nach §47 SGB VIII, Meldung meldepflichtiger Ereignisse an den Fachbereich Jugend
- Planung und Organisation von Integrationsmaßnahmen
- Aktualisierung und Umsetzung der geltenden Satzungen der städtischen Kindertagesstätten
- Regelmäßige Prüfung der Bedarfslage an Betreuungsplätzen
- Planung und Koordinierung des quantitativen und qualitativen Ausbaus an Betreuungsplätzen
- Kalkulation und 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 und der Vermittlungsstelle für Tagesmütter (Abrechnung, Belegungsplanung)
- Enge Zusammenarbeit mit Schulen, Ärzten und Fachdiensten (Fachaufsicht, Fachbereich Jugend, Gesundheitsamt, Unfallkasse)
- Unterhaltung und Bewirtschaftung der Einrichtungen

Produktgrundlage

Achtes Buch Sozialgesetzbuch (SGB VIII), Hess. Kinder- u. Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB), Hess. Kinderförderungsgesetz (Hess. KiföG), Benutzungs- und Kostenbeitragsatzung 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 so gestaltet 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.
- Verwaltungsleistungen sollen im Rahmen der Digitalisierung in Form eines Kita-Portals und einer Kita-App angeboten werden. In diesem Zusammenhang sollen Arbeitsabläufe zunächst umgestaltet und optimiert werden.
- Eröffnung einer weiteren altersübergreifenden Gruppe
- Bedarfsgerechte Bereitstellung von Kita-Plätzen für Kinder im Alter von 1 Jahr bis Schuleintritt
- Gewährleistung einer möglichst hohen Auslastungsquote der Kitas sowohl in der Kern- als auch in den Zusatzzeiten (siehe Kennzahlen)
- Verstärkte Zusammenarbeit mit den freien Trägern in allen Bereichen (Digitalisierung, Veranstaltungen, Vergabe von Betreuungsplätzen, usw.)
- 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*

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	4,93 %	3,60 %	5,05 %	5,11 %	5,26 %	5,39 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	161,22	144,86	135,01	145,54	134,69	147,84
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	13,25 %	8,82 %	10,80 %	10,34 %	10,62 %	10,49 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	419,90	336,27	288,77	277,76	272,98	263,76
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	38,40 %	43,08 %	46,75 %	52,40 %	49,34 %	56,05 %
Kostendeckungsgrad	37,78 %	42,23 %	45,79 %	51,54 %	48,34 %	55,54 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	749,69 %	560,80 %	544,27 %	459,53 %	400,30 %	334,90 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	3.557.051	2.648.908	2.079.306	1.792.843	1.849.639	1.555.582

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
...davon Erträge durch Gebühren	-238.500	-180.400	-113.000	-185.296	-113.000	-91.133
Kosten der internen Leistungsverrechnung	93.485	93.701	81.964	62.587	76.123	32.583
Jahresergebnis (nach ILV)	3.650.536	2.742.609	2.161.270	1.855.430	1.925.762	1.588.164
Investitionseinzahlungen		0	0	1.167	0	44.184
Investitionsauszahlungen	-380.000	-249.200	-93.600	-78.074	-31.411	-181.206

Leistungsdaten*

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Auslastungsgrad Kernzeit, Kindergärten gesamt	97 %	98 %	96 %	97 %	98 %	98 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Haus der kleinen Füße" (Landgrafenstraße)	100 %	97 %	95 %	98 %	100 %	100 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Liemecke"	98 %	98 %	98 %	100 %	100 %	99 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Kleine Strolche" (Raiffeisenweg)	97 %	100 %	100 %	97 %	98 %	100 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Villa Kunterbunt" (Istha)	98 %	99 %	100 %	93 %	100 %	100 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Montessori Kinderhaus" (KuSZ)	95 %	86 %	86 %	95 %	94 %	98 %
Belegbare Gesamtplätze Kernzeit in städtischen Kindergärten	486	389	367	424	376	333
Belegte Plätze Kernzeit in städtischen Kindergärten	486	389	353	349	369	326
Anzahl Gruppen in städtischen Kindergärten	21	19	18	18	18	16
Anzahl Gruppen U3 in städtischen Kindergärten (gemischt)	9	7	7	6	7	5
Kinder in Integrationsmaßnahmen in städtischen Kindergärten	24	21	18	23	18	15
Kinder mit Merkmal "Schwerpunkt-Kita" in städtischen Kindergärten	133	122	108	114	111	98
Anzahl belegbare Ganztagesplätze, Kita gesamt	261	167	165	165	165	145
Bedarfe an Ganztagesplätzen, Kita gesamt	200	185	165	165	165	155
Betreuungskategorie 1 (bis zu 25,0 Std./ Wo.) in städtischen Kindergärten	30	15	12	9	13	14
Betreuungskategorie 2 (bis zu 35,0 Std/ Wo.) in städtischen Kindergärten	250	240	230	240	230	200
Betreuungskategorie 3 (bis zu 45,0 Std./ Wo.) in städtischen Kindergärten	125	107	102	97	121	101
Betreuungskategorie 4 (45,0 Std. und mehr/ Wo.) in städtischen Kindergärten	10	15	9	8	12	11

Erläuterungen

*Alle Leistungsdaten bemessen sich nach dem Stichtag 01.03. des Jahres, der auch Grundlage für alle Landeszuschüsse ist.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0620 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-238.500	-180.400	-185.296
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-15.600	-3.000	-17.809
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.935.000	-1.795.000	-1.739.261
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.657	-6.890	-4.906
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-230	-227
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.194.757	-1.985.520	-1.947.499
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.578.515	3.756.340	3.354.695
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		6.680	6.408
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.740	600.870	144.591
14	66	Abschreibungen	94.603	27.575	83.749
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.000	55.000	1.200
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.924.858	4.446.465	3.590.643
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.730.101	2.460.945	1.643.144
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.730.101	2.460.945	1.643.144
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.790
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			3.790
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	2.730.101	2.460.945	1.646.934
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.730.101	2.460.945	1.646.934

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder**

Wolfhagen



Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0620 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-100.000		-102.100	-102.100
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-4.998		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-75.000		-152.000	-70.614	-843.447	-690.447
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-55.000		
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-75.000		-252.000	-75.612	-945.547	-792.547
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-75.000		-252.000	-75.612	-945.547	-792.547

**Teilergebnishaushalt
Produkt 062020 Unterhaltung / Bewirtschaftung von Kindergärten**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0620 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 062020 Unterhaltung / Bewirtschaftung von Kindergärten

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.355	-1.020	-1.355
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-15.359	-15.473	-15.359
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.518	-2.650	-6.096
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-22.232	-19.143	-22.810
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	781.477	134.996	101.986
14	66	Abschreibungen	67.704	62.110	67.709
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		10.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	849.182	207.106	169.694
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	826.950	187.963	146.884
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	826.950	187.963	146.884
25	59	Außerordentliche Erträge			-976
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-976
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	826.950	187.963	145.908
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	93.485	93.701	62.587
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	93.485	93.701	62.587
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	920.435	281.664	208.495

Teilfinanzhaushalt
Produkt 062020 Unterhaltung / Bewirtschaftung von Kindergärten

Wolfhagen



Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0620 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt 062020 Unterhaltung / Bewirtschaftung von Kindergärten

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				1.167		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				1.167		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-305.000	-709.000		-1.303	-1.491.795 (-864.000)	-782.795
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-1.159	-870.220	-870.220
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-4.081	-4.081
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-3.501	-3.501
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-702	-702
	Summe	-305.000	-709.000		-2.462	-2.366.798 (-864.000)	-1.657.798
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-305.000	-709.000		-1.295	-2.366.798 (-864.000)	-1.657.798
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

Produktblatt 063010 - Unterstützung der Schulen

**produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.5
 Kindertagesstätten, 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 Bürgschaft im Defizitfall
- Unterstützung von Schülern aus sozial benachteiligten Familien durch Zahlung eines Zuschusses zu Jugendfreizeiten
- Vorübergehende Übernahme der Trägerschaft der Grundschulbetreuung Wolfhagen in Kooperation mit dem Landkreis Kassel

Produktgrundlage

Beschlüsse der städtischen Gremien

Zielgruppe extern

Grundschulen, Schüler und Fördervereine / Jugendamt

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,04 %	0,01 %	0,01 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1,18	0,30	0,31	0,00	0,31	0,15

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	3,41 %	0,89 %	1,10 %	0,00 %	0,91 %	0,43 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	16.200	4.200	4.200	0	4.200	2.000
Jahresergebnis (nach ILV)	16.200	4.200	4.200	0	4.200	2.000

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Zuschüsse für Jugendfreizeit Landkreis	2	4	4	0	4	0

**Teilergebnishaushalt
Produkt 063010 Unterstützung der Schulen**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0630 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 063010 Unterstützung der Schulen

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.200	4.200	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.200	4.200	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	16.200	4.200	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	16.200	4.200	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	16.200	4.200	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.200	4.200	

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 063010 Unterstützung der Schulen**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0630 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produkt 063010 Unterstützung der Schulen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Produktblatt 064010 - Kinderspielplätze

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen betreibt 28 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 / Verkehrssicherungspflicht, DIN EN 1176 → Europäische Spielplatznorm - Spielgeräte), Beschlüsse der Gremien

Zielgruppe extern

Kinder und Jugendliche, Begleitpersonen

Ziele

-Sichere, attraktive und gepflegte Kinderspielplätze

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	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 €)	0,02	0,02	0,02	0,02	0,00	0,02
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,09 %	0,07 %	0,10 %	0,06 %	0,11 %	0,11 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	2,72	2,66	2,78	1,53	2,79	2,65
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,63 %	0,64 %	0,63 %	1,14 %	0,00 %	0,66 %
Kostendeckungsgrad	0,18 %	0,17 %	0,19 %	0,32 %	0,00 %	0,32 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	7,83 %	7,74 %	9,77 %	5,25 %	8,07 %	7,59 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	37.160	36.569	37.359	20.452	37.440	35.280
Kosten der internen Leistungsverrechnung	94.329	99.783	87.275	51.871	85.763	37.837
Jahresergebnis (nach ILV)	131.489	136.352	124.634	72.324	123.203	73.117
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-25.000	-28.000	0	0	-10.000	-5.199

Leistungsdaten

	2024		2023		2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Spielplätze	28	28	28	27	28	27	28	27
Anzahl Bolzplätze	5	5	5	5	5	5	5	5
Anzahl Skateranlagen	1	1	1	1	1	1	1	1
Anzahl Spielgeräte	249	244	233	232	233	231		

**Teilergebnishaushalt
Produkt 064010 Kinderspielplätze**


Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0640 Sonst. Einricht. d. Kinder-,Jugend-/Familienhilfe
Produkt 064010 Kinderspielplätze

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-235	-234	-235
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-235	-234	-235
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.709	28.709	11.152
14	66	Abschreibungen	7.686	8.094	9.536
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	37.395	36.803	20.687
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	37.160	36.569	20.452
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	37.160	36.569	20.452
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	37.160	36.569	20.452
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	94.329	99.783	51.871
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.329	99.783	51.871
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	131.489	136.352	72.323

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 064010 Kinderspielplätze**

Wolfhagen



Produktbereich	06	Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	0640	Sonst. Einricht. d. Kinder-,Jugend-/Familienhilfe
Produkt	064010	Kinderspielplätze

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-35.000		-28.000		-302.641	-198.641
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-2.500	-2.500
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-2.500	-2.500
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-35.000		-28.000		-305.141	-201.141
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-35.000		-28.000		-305.141	-201.141

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 08 Sportförderung**


Wolfhagen

Produktbereich		08	Sportförderung		Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023			
1	2	3	4	5			6
		Ordentliche Erträge					
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-96.000	-92.500			-101.205
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen					-6.790
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
06	547	Erträge aus Transferleistungen					
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-23.600	-23.600			-21.600
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.887	-5.821			-5.887
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.500	-2.740			-10.583
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-130.987	-124.661			-146.065
		Ordentliche Aufwendungen					
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	194.005	183.965			176.779
12	644-646	Versorgungsaufwendungen					
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.883	786.786			321.081
14	66	Abschreibungen	45.962	77.003			77.615
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.150	19.400			16.167
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	72	Transferaufwendungen	5.000				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170	523			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	611.170	1.067.677			591.642
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	480.183	943.016			445.577
21	56, 57	Finanzerträge					
22	77	Finanzaufwendungen					
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)					
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	480.183	943.016			445.577
25	59	Außerordentliche Erträge					-8.342
26	79	Außerordentliche Aufwendungen					3.715
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)					-4.627
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	480.183	943.016			440.950
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen					
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	250.175	267.640			135.193
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	250.175	267.640			135.193
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	730.358	1.210.656			576.143

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 08 Sportförderung**


Wolfhagen

Produktbereich		08		Sportförderung			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				548		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				548		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-292.000		-75.000		-568.782	-568.782
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-35.000	-35.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-470.000				-2.750.396	-750.396
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-420.000				-2.427.534	-427.534
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-285	-285
	Summe	-762.000		-75.000		-3.354.463	-1.354.463
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-762.000		-75.000	548	-3.354.463	-1.354.463

Produktblatt 081010 - Sportförderung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.9 Tourismus, Kultur & Sport, Herr Gulau

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 eigenständigen Fachbereiches und Ausscheiden des verantwortlichen Mitarbeiters zum 31.12.2022 sind die überwiegenden Produktleistungen und -ziele eingestellt bzw. deutlich reduziert worden.

Produktleistungen

- Durchführung der Sportlerehrung in Zusammenarbeit mit den Vereinen im Rahmen eines "Tag des Sports"
- Aktive Sportförderung für sporttreibende Vereine

Produktgrundlage

Gremienbeschlüsse

Zielgruppe extern

Vereine und Sportler/Innen, Bürgerinnen und Bürger

Ziele

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,05 %	0,04 %	0,05 %	0,06 %	0,05 %	0,06 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,55	1,54	1,36	1,58	1,37	1,55
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,12 %	0,07 %	0,20 %	0,17 %	0,22 %	0,22 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	3,91	2,60	5,28	4,49	5,58	5,51
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	39,78 %	59,32 %	25,69 %	35,13 %	24,57 %	28,09 %
Kostendeckungsgrad	39,78 %	59,32 %	25,69 %	35,13 %	24,57 %	28,09 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	6,82 %	3,10 %	13,89 %	10,13 %	12,18 %	11,44 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	32.348	14.652	53.134	43.182	56.483	55.637
Jahresergebnis (nach ILV)	32.348	14.652	53.134	43.182	56.483	55.637
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-420.000	0				

**Teilergebnishaushalt
Produkt 081010 Sportförderung**


Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0810 Förderung des Sports
Produkt 081010 Sportförderung

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.400	-20.400	-20.400
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-969	-969	-969
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.369	-21.369	-21.369
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.640	8.530	34.527
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.100	6.910	9.315
14	66	Abschreibungen	827	828	827
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.150	19.400	16.167
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	5.000		
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		353	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	53.717	36.021	60.836
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.348	14.652	39.467
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	32.348	14.652	39.467
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3.715
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			3.715
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	32.348	14.652	43.182
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	32.348	14.652	43.182

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 081010 Sportförderung**

Wolfhagen



Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0810 Förderung des Sports
Produkt 081010 Sportförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-30.000	-30.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-420.000				-2.420.000	-420.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-420.000				-2.420.000	-420.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-420.000				-2.450.000	-450.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-420.000				-2.450.000	-450.000

Produktblatt 082010 - Verwaltung eigener Sportstätten

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung); Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche (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, Bründersen, 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, Nutzungsverträge Sportplätze Ortsteile

Zielgruppe extern

Vereine und Sportler

Ziele

- Die Errichtung eines Kunstrasenplatzes wird gefördert
- Der Sportplatz Viesebeck soll mit Strom und Wasser erschlossen werden

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,02 %	0,01 %	0,01 %	0,02 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,52	0,32	0,33	0,68	0,26	0,36
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,22 %	0,35 %	0,29 %	0,16 %	0,28 %	0,18 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	6,99	13,18	7,80	4,36	7,21	4,46
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	7,45 %	2,41 %	4,17 %	15,68 %	3,57 %	8,11 %
Kostendeckungsgrad	3,49 %	1,59 %	2,33 %	7,96 %	1,96 %	4,06 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	18,74 %	37,70 %	26,46 %	12,78 %	20,14 %	11,83 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022			2021		
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	...davon HH-Sperre	Ist	HHAnsatz	...davon HH-Sperre	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	88.935	178.049	101.206		49.793	93.406		54.994
Kosten der internen Leistungsverrechnung	109.352	95.160	83.260		57.331	79.459		59.791
Jahresergebnis (nach ILV)	198.287	273.209	184.466		107.125	172.865		114.785
Investitionseinzahlungen		0	0		548	0		548
Investitionsauszahlungen	-92.000					-1.325		-8.211

**Teilergebnishaushalt
Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten**


Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder
Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
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	-1.061	-1.062	-1.061
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.900	-2.140	-7.001
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.161	-4.402	-9.262
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.987	167.591	44.168
14	66	Abschreibungen	12.109	14.860	14.887
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	96.096	182.451	59.055
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	88.935	178.049	49.793
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	88.935	178.049	49.793
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	88.935	178.049	49.793
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	109.352	95.160	57.331
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	109.352	95.160	57.331
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	198.287	273.209	107.124

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten**


Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder
Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				548		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				548		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.000				-146.550	-146.550
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-15.000	-15.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-50.000				-58.338	-58.338
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-7.534	-7.534
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-285	-285
	Summe	-92.000				-220.173	-220.173
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-92.000				-220.173	-220.173

Produktblatt 082020 - Verwaltung / Betrieb eigener Bäder

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.9 Tourismus, Kultur & Sport, Herr Gulau unter Mitwirkung von Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim und Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf

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. Im Freizeitbad Niederelsungen übernimmt er auch die Betreiberfunktion.

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 des Erlebnisbades durch:

- Erweiterung der Attraktionen (Sprungturm, Wellenrutsche, Kletterwand, Matschanlage etc.)
- umfassende Sanierungsmaßnahmen in Gebäude und Technik

Verbesserung der Wirtschaftlichkeit durch:

- Installation von PV-Anlagen
- Einsatz von energieeffizienter Schwimmbadtechnik

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,23 %	0,18 %	0,27 %	0,30 %	0,29 %	0,13 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	7,45	7,15	7,20	8,53	7,55	3,64
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,06 %	1,61 %	1,11 %	1,30 %	1,22 %	0,94 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	33,55	61,36	29,67	34,85	31,46	23,52
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	22,21 %	11,65 %	24,27 %	24,47 %	23,99 %	15,48 %
Kostendeckungsgrad	17,01 %	9,68 %	17,64 %	21,00 %	17,62 %	12,44 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	75,64 %	158,85 %	79,54 %	91,47 %	69,21 %	57,43 %

Finanzdaten

		2024	2023	2022		2021	
		HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		358.900	750.315	304.192	347.975	321.033	268.139
Kosten der internen Leistungsverrechnung		140.823	172.480	150.860	77.861	152.689	77.079
Jahresergebnis (nach ILV)		499.723	922.795	455.052	425.836	473.722	345.218
Investitionseinzahlungen							
	Wolfhagen	0	0	0	0	0	0
	Niederelsungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen							
	Wolfhagen	-250.000	-75.000	-24.800	0	0	0
	Niederelsungen	0	0	-15.772	0	0	-2.037

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Besucher Schwimmbad Wolfhagen	45.000	40.000	40.000	35.634	40.000	0
Besucher Schwimmbad Niederelsungen	9.000	8.500	8.500	9.656	8.500	0
Wasserverbrauch Schwimmbad Wolfhagen (in m³)	12.000	8.000	8.000	11.710	8.000	0
Wasserverbrauch Schwimmbad Niederelsungen (in m³)	1.250	1.600	1.600	1.244	1.600	0
Stromverbrauch Schwimmbad Wolfhagen (in kWh)	200.000	120.000	120.000	159.526	120.000	0
Stromverbrauch Schwimmbad Niederelsungen (in kWh)	31.000	30.000	30.000	12.381	35.000	0

Erläuterungen

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 082020 Verwaltung / Betrieb eigener Bäder**


Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder
Produkt 082020 Verwaltung / Betrieb eigener Bäder

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-96.000	-92.500	-101.205
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-6.790
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.000	-2.000	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.857	-3.790	-3.857
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-600	-600	-3.582
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-102.457	-98.890	-115.434
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	182.365	175.435	142.253
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.796	612.285	267.597
14	66	Abschreibungen	33.026	61.315	61.901
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	170	170	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	461.357	849.205	471.750
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	358.900	750.315	356.316
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	358.900	750.315	356.316
25	59	Außerordentliche Erträge			-8.342
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-8.342
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	358.900	750.315	347.974
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	140.823	172.480	77.861
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	140.823	172.480	77.861
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	499.723	922.795	425.835

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 082020 Verwaltung / Betrieb eigener Bäder**


Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder
Produkt 082020 Verwaltung / Betrieb eigener Bäder

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-250.000		-75.000		-392.232	-392.232
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-20.000	-20.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-272.058	-272.058
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-250.000		-75.000		-684.290	-684.290
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-250.000		-75.000		-684.290	-684.290

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**


Wolfhagen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-68.500		-23.028
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-12.600	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-121.921	-261.165	-121.274
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-190.421	-273.765	-144.302
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.150	164.050	114.417
14	66	Abschreibungen	140.768	139.110	138.280
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	299.918	303.160	252.696
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	109.497	29.395	108.394
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	109.497	29.395	108.394
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	109.497	29.395	108.394
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	109.497	29.395	108.394

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**


Wolfhagen

Produktbereich		Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation					
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			3.563.000	1.357.091		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			3.563.000	1.357.091		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)			-2.270.539		-5.785.539 (-3.004.000)	-5.785.539
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-800.000		-970.000	-1.399.857	-5.005.122 (-2.150.000)	-5.005.122
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				-120.000	-8.972.700	-8.972.700
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-120.000	-8.972.700	-8.972.700
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-800.000		-3.240.539	-1.519.857	-19.763.361 (-5.154.000)	-19.763.361
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-800.000		322.461	-162.766	-19.763.361 (-5.154.000)	-19.763.361

Produktblatt 091010 - Entwicklungsplanung und -maßnahmen

produktverantwortliche Stelle: Stabstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität, 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 2025
- Fertigstellung des überarbeiteten Flächennutzungsplanes der Stadt Wolfhagen bis zum Jahr 2025
- Maßvolle Ausweisung von neuen Bauflächen in den kommenden Jahren im Hinblick auf die demographische Entwicklung
- Umsetzung Städtebauliche Studien in Gasterfeld und Viesebeck, sowie private Beratungen im Rahmen der Dorfentwicklung (IKEK)

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

	2024		2023		2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist		
Jahresergebnis (vor ILV)	109.497	29.395	162.171	108.394	186.708	127.718		
Jahresergebnis (nach ILV)	109.497	29.395	162.171	108.394	186.708	127.718		
Investitionseinzahlungen	0	3.563.000	999.000	1.357.091	18.000	486.830		
Investitionsauszahlungen	-800.000	-3.240.539	-4.509.000	-1.519.857	-1.600.000	-388.821		

Leistungsdaten

	2024		2023		2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Bebauungspläne	5	5	1	0	2	2		
Anzahl Förderanträge "Aktive Kernbereiche"			2	0	5	2		
Anzahl Überarbeitungen Flächennutzungspläne	1	1	1	0	1	0		

**Teilergebnishaushalt
Produkt 091010 Entwicklungsplanung- und -maßnahmen**


Wolfhagen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe 0910 Räuml.Planungs-/Entwicklungsmaßnahmen
Produkt 091010 Entwicklungsplanung- und -maßnahmen

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-68.500		-23.028
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-12.600	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-121.921	-261.165	-121.274
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-190.421	-273.765	-144.302
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.150	164.050	114.417
14	66	Abschreibungen	140.768	139.110	138.280
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	299.918	303.160	252.696
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	109.497	29.395	108.394
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	109.497	29.395	108.394
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	109.497	29.395	108.394
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	109.497	29.395	108.394

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 091010 Entwicklungsplanung- und -maßnahmen**

Wolfhagen



Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe 0910 Räuml.Planungs-/Entwicklungsmaßnahmen
Produkt 091010 Entwicklungsplanung- und -maßnahmen

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			3.563.000	1.357.091		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			3.563.000	1.357.091		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)			-2.270.539		-5.785.539 (-3.004.000)	-5.785.539
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-800.000		-970.000	-1.399.857	-5.005.122 (-2.150.000)	-5.005.122
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				-120.000	-8.972.700	-8.972.700
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-120.000	-8.972.700	-8.972.700
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-800.000		-3.240.539	-1.519.857	-19.763.361 (-5.154.000)	-19.763.361
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-800.000		322.461	-162.766	-19.763.361 (-5.154.000)	-19.763.361

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**


Wolfhagen

Produktbereich		10	Bauen und Wohnen		Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023			
1	2	3	4	5			6
		Ordentliche Erträge					
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte					-42
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-2.500			-2.595
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen					
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
06	547	Erträge aus Transferleistungen					
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen					
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
09	53	Sonstige ordentliche Erträge					
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-2.500			-2.637
		Ordentliche Aufwendungen					
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	216.925	189.090			197.599
12	644-646	Versorgungsaufwendungen					
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.400	14.100			9.320
14	66	Abschreibungen	15.589	17.407			20.640
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	72	Transferaufwendungen					
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	240.914	220.597			227.559
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	240.914	218.097			224.922
21	56, 57	Finanzerträge					
22	77	Finanzaufwendungen					
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)					
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	240.914	218.097			224.922
25	59	Außerordentliche Erträge					
26	79	Außerordentliche Aufwendungen					
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)					
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	240.914	218.097			224.922
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen					
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	288	1.259			79
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	288	1.259			79
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	241.202	219.356			225.001

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen**


Wolfhagen

Produktbereich		10	Bauen und Wohnen				
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.000		-11.750	-7.090	-596.250	-536.250
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.000		-10.000	-7.090	-540.900	-480.900
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-20.000		-11.750	-7.090	-596.250	-536.250
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000		-11.750	-7.090	-596.250	-536.250

Produktblatt 101010 - Energie und Stadtentwicklung

produktverantwortliche Stelle: Stabstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität, Herr Ziesing

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

Produktdefinition

Produktgrundlage

BauGB, Hessische Bauordnung (HBO)

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,00	0,18	0,18	0,19	0,19	0,18
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,52 %	0,39 %	0,58 %	0,57 %	0,62 %	0,60 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	16,40	14,69	15,50	15,33	15,94	15,15
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,00 %	1,23 %	1,19 %	1,27 %	1,17 %	1,17 %
Kostendeckungsgrad	0,00 %	1,23 %	1,19 %	1,27 %	1,17 %	1,17 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	47,52 %	42,52 %	54,22 %	52,59 %	45,61 %	43,25 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	225.451	200.816	207.360	204.843	211.567	201.002
Jahresergebnis (nach ILV)	225.451	200.816	207.360	204.843	211.567	201.002
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	0	-1.750	-1.750	0	-2.000	0

**Teilergebnishaushalt
Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung**


Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1010 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-42
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-2.500	-2.595
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-2.500	-2.637
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	216.925	189.090	197.599
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.400	14.100	9.320
14	66	Abschreibungen	126	126	561
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	225.451	203.316	207.480
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	225.451	200.816	204.843
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	225.451	200.816	204.843
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	225.451	200.816	204.843
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	225.451	200.816	204.843

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung**


Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1010 Bau- und Grundstücksordnung
Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-1.750		-55.350	-55.350
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			-1.750		-55.350	-55.350
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-1.750		-55.350	-55.350

**Teilergebnishaushalt
Produkt 102010 Wohnungsbauförderung**


Wolfhagen

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1020	Wohnungsbauförderung
Produkt	102010	Wohnungsbauförderung

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)			
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)			
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen			

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 102010 Wohnungsbauförderung**

Wolfhagen



Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1020 Wohnungsbauförderung
Produkt 102010 Wohnungsbauförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-50.000	-50.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-50.000	-50.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-50.000	-50.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-50.000	-50.000

Produktblatt 103010 - Denkmalschutz

produktverantwortliche Stelle: Stabstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität, 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*

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,04 %	0,03 %	0,05 %	0,06 %	0,06 %	0,06 %

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Aufwand pro Einwohner (in €)	1,12	1,25	1,41	1,48	1,46	1,55
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	3,26 %	3,66 %	5,00 %	5,15 %	4,23 %	4,48 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	15.464	17.281	19.137	20.079	19.598	20.806
Kosten der internen Leistungsverrechnung	288	1.259	1.101	79	1.334	704
Jahresergebnis (nach ILV)	15.752	18.540	20.238	20.159	20.932	21.509
Investitionsauszahlungen	-20.000	-10.000	-12.000	-7.090	-30.000	-16.314

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Zuschussanträge "Denkmalschutzprogramm"	10	10	10	0	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.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 103010 Denkmalschutz**


Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1030 Denkmalschutz
Produkt 103010 Denkmalschutz

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen	15.464	17.281	20.079
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	15.464	17.281	20.079
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.464	17.281	20.079
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	15.464	17.281	20.079
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	15.464	17.281	20.079
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	288	1.259	79
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	288	1.259	79
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.752	18.540	20.158

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 103010 Denkmalschutz**


Wolfhagen

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1030	Denkmalschutz
Produkt	103010	Denkmalschutz

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.000		-10.000	-7.090	-490.900	-430.900
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.000		-10.000	-7.090	-490.900	-430.900
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-20.000		-10.000	-7.090	-490.900	-430.900
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.000		-10.000	-7.090	-490.900	-430.900

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**


Wolfhagen

Produktbereich		11	Ver- und Entsorgung		Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023			
1	2	3	4	5			6
		Ordentliche Erträge					
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.950	-6.750			-4.941
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.792.950	-5.343.950			-5.383.997
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-92.500	-90.100			-84.826
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
06	547	Erträge aus Transferleistungen					
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen					
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-344.030	-371.387			-467.353
09	53	Sonstige ordentliche Erträge					-16.125
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.235.430	-5.812.187			-5.957.241
		Ordentliche Aufwendungen					
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	489.950	535.220			565.230
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.500	2.135			1.920
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.459.282	1.808.572			2.578.420
14	66	Abschreibungen	1.310.361	1.248.478			1.311.814
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.425.500	1.303.600			1.305.343
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.500	67.000			47.309
17	72	Transferaufwendungen					
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175	225			173
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.749.268	4.965.230			5.810.209
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.486.162	-846.957			-147.032
21	56, 57	Finanzerträge					
22	77	Finanzaufwendungen					
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)					
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.486.162	-846.957			-147.032
25	59	Außerordentliche Erträge					-20.670
26	79	Außerordentliche Aufwendungen					
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)					-20.670
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.486.162	-846.957			-167.702
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-748.192				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	172.217	182.855			99.620
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-575.975	182.855			99.620
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.062.137	-664.102			-68.082

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Wolfhagen



Produktbereich		11		Ver- und Entsorgung			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		384.000		150.345		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe		384.000		150.345		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.687.500	-2.721.000	-892.500	-109.562	-11.604.600 (-4.407.000)	-7.534.100
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-6.000		-425.000	-455.392	-7.190.291	-7.190.291
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-51.200		-431.040	-29.562	-873.455	-873.455
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-1.744.700	-2.721.000	-1.748.540	-594.516	-19.668.346 (-4.407.000)	-15.597.846
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.744.700	-2.337.000	-1.748.540	-444.171	-19.668.346 (-4.407.000)	-15.597.846
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

Produktblatt 111010 - Verwaltung Abwasserbeseitigung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen und Umwelt, Sachgebiet Planen, Bauen, Energiemanagement, Fachdienst 3.2 Tiefbau, Herr Müller unter Mithilfe von Herrn Schaake; Fachdienst 3.3 Kläranlagen, Herrn Schüler; Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst und dem Fachbereich II Finanzverwaltung, Fachdienst 2.6 Veranlagung kommunaler 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 bzw. extern behandeln lässt 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

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*

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	10,75 %	8,14 %	12,54 %	12,22 %	12,92 %	12,90 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	351,83	327,87	335,20	347,63	330,63	353,83
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	7,74 %	7,01 %	9,14 %	12,53 %	8,56 %	8,56 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	245,28	267,42	244,40	336,40	220,05	215,28
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	143,44 %	122,60 %	137,15 %	103,34 %	150,25 %	164,35 %
Kostendeckungsgrad	161,17 %	119,39 %	133,64 %	102,01 %	167,30 %	161,67 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	308,80 %	177,10 %	321,41 %	39,01 %	320,09 %	400,26 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-1.465.162	-836.520	-1.234.888	-172.612	-1.631.771	-1.967.704
Erlöse der internen Leistungsverrechnung	-748.192	0	0	0	-650.000	0
Kosten der internen Leistungsverrechnung	93.239	99.547	87.070	59.216	87.438	47.890
Jahresergebnis (nach ILV)	-2.120.115	-736.973	-1.147.818	-113.396	-2.194.333	-1.919.814
Investitionseinzahlungen	0	0	630.000	150.345	0	70.016
Investitionsauszahlungen	-1.744.700	-1.748.540	-512.800	-594.516	-1.339.700	-241.838

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Kanalnetz, Länge (in km)**	181	181	181	181	181	179
Niederschlagswassergebührenrelevante Fläche (in m ²)	2.480.081	2.479.900	2.475.222	2.474.451	2.446.000	2.472.183

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung**


Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 1110 Abwasserbeseitigung
Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.483.950	-4.155.950	-4.218.026
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-10.000	-10.000	-4.675
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-344.030	-371.387	-467.353
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-16.125
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.837.980	-4.537.337	-4.706.179
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	487.100	532.820	562.955
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.500	2.135	1.920
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.456.182	1.799.744	2.574.063
14	66	Abschreibungen	1.310.361	1.248.478	1.311.814
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.000	55.000	56.002
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.500	67.000	47.309
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	175	225	173
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.372.818	3.705.402	4.554.237
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.465.162	-831.935	-151.942
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.465.162	-831.935	-151.942
25	59	Außerordentliche Erträge			-20.670
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-20.670
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.465.162	-831.935	-172.612
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-748.192		
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	93.239	99.547	59.216
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-654.953	99.547	59.216
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.120.115	-732.388	-113.396

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung**

Wolfhagen



Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 1110 Abwasserbeseitigung
Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		384.000		150.345		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe		384.000		150.345		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.687.500	-2.721.000	-892.500	-109.562	-11.604.600 (-4.407.000)	-7.534.100
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-6.000		-425.000	-455.392	-7.190.291	-7.190.291
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-51.200		-431.040	-29.562	-873.455	-873.455
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-1.744.700	-2.721.000	-1.748.540	-594.516	-19.668.346 (-4.407.000)	-15.597.846
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.744.700	-2.337.000	-1.748.540	-444.171	-19.668.346 (-4.407.000)	-15.597.846
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

Produktblatt 112010 - Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlasten

**produktverantwortliche Stelle: Verwaltung Abfallentsorgung: Fachbereich II
Finanzverwaltung, Fachdienst 2.6 Veranlagung kommunaler Abgaben, Frau Zilke;
Altlastenbeseitigung: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst,
Herr Eskuche; Schredderplätze: Fachdienst 3.6 Umwelt/Gewässer, 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, Abrechnung 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
- Bereitstellung, Abrechnung und Verwaltung von Entsorgungsmöglichkeiten (Containerstellplätze) für die Sammlung von Altglas und Altkleider
- Rechnungsanweisung der Entgelte an die Zusteller für die Verteilung der Abfallkalender

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 Einwohnerinnen und Einwohner, 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	3,11 %	2,29 %	3,49 %	3,25 %	3,36 %	3,48 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	101,63	92,12	93,28	92,41	86,02	95,52
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3,16 %	2,40 %	3,49 %	3,45 %	3,35 %	3,68 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	100,10	91,37	93,37	92,77	86,03	92,53
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	101,53 %	100,83 %	99,90 %	99,61 %	99,99 %	103,23 %
Kostendeckungsgrad	96,02 %	94,59 %	94,46 %	96,50 %	93,83 %	101,00 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	4,43 %	2,21 %	0,32 %	1,26 %	0,03 %	8,62 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-21.000	-10.436	1.208	4.910	137	-40.082
...davon öffentlich-rechtliche Erträge	-1.309.000	-1.188.000	-1.176.000	-1.165.971	-1.068.000	-1.195.885
Kosten der internen Leistungsverrechnung	78.978	83.308	72.866	40.403	75.796	27.374
Jahresergebnis (nach ILV)	57.978	72.872	74.074	45.314	75.933	-12.708

**Teilergebnishaushalt
Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast**


Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 1120 Abfallwirtschaft
Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.950	-6.750	-4.941
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.309.000	-1.188.000	-1.165.971
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-82.500	-80.100	-80.151
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.397.450	-1.274.850	-1.251.062
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.850	2.400	2.274
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.100	8.828	4.357
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.370.500	1.248.600	1.249.341
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.376.450	1.259.828	1.255.972
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-21.000	-15.022	4.910
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-21.000	-15.022	4.910
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-21.000	-15.022	4.910
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	78.978	83.308	40.403
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	78.978	83.308	40.403
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	57.978	68.286	45.313

Teilfinanzhaushalt
Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast


Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 1120 Abfallwirtschaft
Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**


Wolfhagen

Produktbereich		12	Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV		
			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000	-7.000	-10.824
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.000	-83.000	-91.084
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-356.034	-345.922	-367.304
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20		-4.170
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-446.054	-435.922	-473.382
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	148.310	127.770	165.816
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.600	3.185	2.860
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	670.192	1.339.214	432.170
14	66	Abschreibungen	802.160	801.169	808.880
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	200.000	175.000	164.710
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.824.262	2.446.338	1.574.435
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.378.208	2.010.416	1.101.053
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.378.208	2.010.416	1.101.053
25	59	Außerordentliche Erträge			-30.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			12.357
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-17.643
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.378.208	2.010.416	1.083.410
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.428.370	649.928	476.492
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.428.370	649.928	476.492
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.806.578	2.660.344	1.559.902

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV**

Wolfhagen



Produktbereich		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
12		Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV					
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	28.800	1.116.900	60.000	336.446		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	28.800	1.116.900	60.000	336.446		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-254.000	-1.871.000	-228.000	-57.000	-4.806.514 (-2.025.000)	-2.560.514
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-10.000		-190.000	-751.968	-15.765.932 (-1.467.000)	-12.034.932
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.000		-20.000	-4.104	-748.564	-688.564
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.000		-20.000	-4.104	-502.894	-442.894
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-284.000	-1.871.000	-438.000	-813.072	-21.321.010 (-3.492.000)	-15.284.010
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-255.200	-754.100	-378.000	-476.626	-21.321.010 (-3.492.000)	-15.284.010

Produktblatt 121010 - Straßenbauverwaltung

**produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen und Umwelt,
Fachdienst 3.2 Tiefbau, Herr Müller unter Mithilfe von Herrn Schaake, sowie
Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Fachdienst 1.3 Ordnungswesen, Fachdienst
2.6 Veranlagung Kommunale Abgaben und Stabsstelle I Stadtentwicklung,
Wirtschaftsförderung, Mobilität**

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 Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen durchgeführt.

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- Radfahrer- und Fahrzeugverkehr)

Ziele

- Umsetzung 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,72 %	0,56 %	0,82 %	0,89 %	0,84 %	0,94 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	23,45	22,57	21,87	25,20	21,37	25,68
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,59 %	3,31 %	3,15 %	2,48 %	2,71 %	2,61 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	82,14	126,02	84,14	66,62	69,54	65,51
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	28,54 %	17,91 %	26,00 %	37,83 %	30,73 %	39,20 %
Kostendeckungsgrad	13,48 %	14,05 %	19,02 %	26,86 %	14,27 %	29,69 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	170,11 %	303,10 %	220,41 %	143,95 %	139,44 %	115,07 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis vor ILV	807.103	1.431.679	842.967	543.070	646.772	532.726
Kosten der internen Leistungsverrechnung (Oberflächenentwässerung, Eigenanteil Straßenreinigung Technische Außendienst)	1.263.060	478.043	418.119	368.011	1.077.074	281.711
Jahresergebnis nach ILV	2.070.163	1.909.722	1.261.086	911.081	1.723.846	814.436
Investitionseinzahlungen	0	0	1.302.148	336.446	349.385	917.044
Investitionsauszahlungen	-174.000	-228.000	-219.821	-813.071	-937.852	-548.586

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Stadtstraßen, Länge (in m)	95.887	95.887	95.887	95.687	95.687	95.687
Stadtstraßen, Fläche (in m²)	463.907	463.907	463.907	462.335	462.335	462.335
Nebenanlagen *1, Länge (in m)	88.557	88.557	88.557	88.557	88.557	88.557
Nebenanlagen *1, Fläche (in m²)	174.945	174.945	174.945	174.945	174.945	174.945
Unterhaltung von Straßen und Nebenanlagen (in m) *2	400	200	170	200	200	200
Erneuerung von Straßen und Nebenanlagen (in m) *3			0	660	660	660
Neubau von Straßen und Nebenanlagen (in m) *4			200	480	480	480

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Brücken an städtischen Straßen *5	32	32	32	32	32	32
Unterhaltung von Brücken an städtischen Straßen	3	6	6	6	6	6

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 Flicker

*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.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 121010 Straßenbauverwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1210 Städtische Straßen
Produkt 121010 Straßenbauverwaltung

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-6.988
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-322.394	-312.283	-333.663
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20		-493
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-322.414	-312.283	-341.144
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	106.900	88.455	122.214
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.600	3.185	2.860
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.350	970.028	86.199
14	66	Abschreibungen	691.667	691.398	690.584
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.129.517	1.753.066	901.857
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	807.103	1.440.783	560.713
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	807.103	1.440.783	560.713
25	59	Außerordentliche Erträge			-30.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			12.357
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-17.643
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	807.103	1.440.783	543.070
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.263.060	478.043	368.011
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.263.060	478.043	368.011
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.070.163	1.918.826	911.081

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 121010 Straßenbauverwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1210 Städtische Straßen
Produkt 121010 Straßenbauverwaltung

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.116.900		336.446		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe		1.116.900		336.446		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-179.000	-1.871.000	-28.000	-57.000	-3.960.089 (-2.025.000)	-1.939.089
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-10.000		-190.000	-751.968	-14.726.994 (-1.467.000)	-10.995.994
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000		-10.000	-4.104	-306.082	-276.082
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000		-10.000	-4.104	-281.000	-251.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-199.000	-1.871.000	-228.000	-813.072	-18.993.165 (-3.492.000)	-13.211.165
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-199.000	-754.100	-228.000	-476.626	-18.993.165 (-3.492.000)	-13.211.165

Produktblatt 122010 - Straßenbeleuchtung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich 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 der Regionalwerk Wolfhager Land GmbH vom 14.05.2024.

Zielgruppe extern

Bürger, Verkehrsteilnehmer

Ziele

Die Straßenbeleuchtung soll komplett auf LED umgerüstet werden.

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,03 %	0,03 %	0,04 %	0,04 %	0,04 %	0,04 %

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,11	1,10	1,12	1,12	1,15	1,13
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,64 %	0,61 %	0,85 %	0,83 %	0,88 %	0,90 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	20,19	23,16	22,66	22,41	22,65	22,56
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	5,48 %	4,75 %	4,96 %	5,02 %	5,08 %	5,02 %
Kostendeckungsgrad	5,47 %	4,74 %	4,95 %	5,02 %	5,07 %	5,02 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	55,30 %	64,63 %	76,23 %	73,96 %	62,23 %	61,91 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	262.388	305.296	291.554	288.111	288.639	287.724
Kosten der internen Leistungsverrechnung	588	683	597	0	723	0
Jahresergebnis (nach ILV)	262.976	305.979	292.151	288.111	289.362	287.724
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-10.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-12.644

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Lichtpunkte, gesamt	2.240	2.240	2.230	2.214	2.220	2.212
...davon Lichtpunkte, LED	2.120	2.113	2.102	2.100	2.092	2.085
Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	180.000	193.000	191.000	178.158	189.000	179.027

**Teilergebnishaushalt
Produkt 122010 Straßenbeleuchtung**


Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1220 Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung
Produkt 122010 Straßenbeleuchtung

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-15.221	-15.222	-15.221
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.221	-15.222	-15.221
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.000	277.000	263.561
14	66	Abschreibungen	40.609	39.742	39.771
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	277.609	316.742	303.332
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	262.388	301.520	288.111
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	262.388	301.520	288.111
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	262.388	301.520	288.111
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	588	683	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	588	683	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	262.976	302.203	288.111

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 122010 Straßenbeleuchtung**

Wolfhagen



Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe	1220	Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung
Produkt	122010	Straßenbeleuchtung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-105.243	-105.243
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-671.248	-671.248
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000		-10.000		-82.000	-52.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000		-10.000		-82.000	-52.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-10.000		-10.000		-858.491	-828.491
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.000		-10.000		-858.491	-828.491

Produktblatt 122020 - Straßenreinigung / Winterdienst

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche und Fachbereich III sowie Stabstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität, Frau Hann

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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,20 %	0,16 %	0,24 %	0,24 %	0,25 %	0,25 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	6,40	6,36	6,35	6,76	6,41	6,88
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,28 %	0,23 %	0,25 %	0,34 %	0,30 %	0,38 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,92	8,81	6,63	9,13	7,66	9,52
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	71,76 %	72,19 %	95,88 %	74,03 %	83,64 %	72,33 %
Kostendeckungsgrad	32,64 %	32,98 %	39,74 %	41,40 %	37,01 %	43,70 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	7,30 %	7,18 %	0,97 %	8,24 %	3,63 %	7,61 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	34.630	33.895	3.699	32.100	1.225	34.670
Kosten der internen Leistungsverrechnung	146.977	144.895	126.731	97.412	129.534	83.679
Jahresergebnis (nach ILV)	181.607	178.790	130.430	129.512	130.759	118.348

**Teilergebnishaushalt
Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst**


Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1220 Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung
Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-5.000	-7.395
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.000	-83.000	-84.096
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-88.000	-88.000	-91.491
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.060	33.230	36.779
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.600	64.000	63.190
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			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	122.630	121.200	123.591
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	34.630	33.200	32.100
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	34.630	33.200	32.100
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	34.630	33.200	32.100
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	146.977	144.895	97.412
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	146.977	144.895	97.412
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	181.607	178.095	129.512

Teilfinanzhaushalt
Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst


Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1220 Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung
Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-220.588	-220.588
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-220.588	-220.588
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-220.588	-220.588

Produktblatt 123010 - Parkhäuser

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung) unter Mithilfe von Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Unterhaltung durch Fremdvergabe, Investitionen) und Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche (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.

Produktleistungen

- Bereitstellung von Parkplätzen

Zielgruppe extern

Bürger, Anwohner, Verkehrsteilnehmer, Gewerbetreibende in der Innenstadt

Ziele

Im Jahr 2024 soll die Planung zu nötigen Sanierungen in den Parkhäusern angestoßen werden, welche dann in 2025 durchgeführt werden soll.

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,04 %	0,03 %	0,05 %	0,05 %	0,05 %	0,04 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,20	1,19	1,22	1,49	1,19	1,23
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,17 %	0,12 %	0,17 %	0,16 %	0,18 %	0,16 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	5,50	4,67	4,59	4,32	4,64	3,98
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	21,85 %	25,56 %	26,62 %	34,52 %	25,65 %	30,92 %
Kostendeckungsgrad	18,89 %	20,95 %	22,17 %	29,18 %	21,01 %	28,33 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	12,46 %	10,19 %	11,91 %	9,84 %	9,98 %	7,95 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	59.125	48.140	45.568	38.329	46.303	36.935
Kosten der internen Leistungsverrechnung	11.852	14.237	12.452	10.702	13.760	4.880
Jahresergebnis (nach ILV)	70.977	62.377	58.020	49.031	60.063	41.816
Investitionseinzahlungen			0	0		

Erläuterungen

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 123010 Parkhäuser**

Wolfhagen



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1230 Parkeinrichtungen
Produkt 123010 Parkhäuser

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-16.529	-16.528	-16.529
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.677
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.529	-16.528	-20.206
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.517	21.530	15.397
14	66	Abschreibungen	43.137	43.138	43.138
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	75.654	64.668	58.535
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	59.125	48.140	38.329
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	59.125	48.140	38.329
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	59.125	48.140	38.329
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.852	14.237	10.702
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.852	14.237	10.702
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	70.977	62.377	49.031

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 123010 Parkhäuser**

Wolfhagen



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1230 Parkeinrichtungen
Produkt 123010 Parkhäuser

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Produktblatt 124010 - Förderung des ÖPNV

produktverantwortliche Stelle: Stabstelle I, Wirtschaftsförderung, Mobilität, Frau Leffringhausen unter Mithilfe von Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung der Fahrgastwarteallen); Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Bauunterhaltung); Fachdienst 3.2 Tiefbau, Herr Müller (investive Maßnahmen); Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (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 Haltstellen 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,02 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,28	0,28	0,40	0,39	0,40	0,33
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,50 %	0,37 %	0,52 %	0,51 %	0,54 %	0,48 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	15,92	14,10	13,96	13,82	13,94	12,11
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	1,78 %	1,99 %	2,85 %	2,84 %	2,87 %	2,73 %
Kostendeckungsgrad	1,73 %	1,88 %	2,70 %	2,84 %	2,70 %	2,73 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	45,31 %	40,50 %	47,99 %	46,67 %	39,18 %	34,03 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	214.963	191.291	183.545	181.801	181.726	158.131
Kosten der internen Leistungsverrechnung	5.893	12.070	10.557	367	11.923	231
Jahresergebnis (nach ILV)	220.856	203.361	194.102	182.168	193.649	158.362
Investitionseinzahlungen	28.800	60.000	100.000	0		
Investitionsauszahlungen	-75.000	-200.000	-200.000	0	-4.000	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
wöchentliche Fahrgastzahlen Stadtbus - Linie 111	12	11	9	0	0	7
wöchentliche Fahrgastzahlen Stadtbus - Linie 112	9	8	7	0	0	6

Erläuterungen

*Inzwischen verfügt der NVV über ein elektronisches Fahrgastzählsystem, welches 2019 nach längerer Erprobungsphase eingeführt wurde. Das Ergebnis ist nachfolgend dargestellt. Seitens des NVV besteht Zufriedenheit mit der Fahrgastentwicklung.

Linie	Januar 2019				Februar 2019				März 2019			
	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	9.951	9.974	1.171	8	10.416	10.421	1.076	10	9.391	9.417	993	9
112	3.254	3.255	379	9	3.395	3.395	369	9	3.089	3.089	338	9
Summe	13.205	13.229	1.550	9	13.811	13.816	1.445	10	12.480	12.506	1.331	9

Linie	April 2019				Mai 2019				Juni 2019			
	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	7.719	7.725	873	9	11.529	11.536	1.169	10	10.922	10.921	1.085	10
112	2.033	2.033	259	8	3.605	3.605	397	9	2.801	2.801	316	9
Summe	9.752	9.758	1.132	9	15.134	15.141	1.566	10	13.723	13.722	1.401	10

Linie	Juli 2019				August 2019				September 2019			
	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	9.230	9.232	1.212	8	12.243	12.246	1.203	10				
112	1.279	1.279	354	4	1.879	1.879	372	5				
Summe	10.509	10.511	1.566	7	14.122	14.125	1.575	9				

**Teilergebnishaushalt
Produkt 124010 Förderung des ÖPNV**


Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1240 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)
Produkt 124010 Förderung des ÖPNV

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	-3.429
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.890	-1.889	-1.891
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.890	-3.889	-5.320
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.350	6.085	6.823
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.725	6.656	3.823
14	66	Abschreibungen	12.778	12.921	21.416
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	190.000	165.000	155.059
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	218.853	190.662	187.121
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	214.963	186.773	181.801
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	214.963	186.773	181.801
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	214.963	186.773	181.801
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.893	12.070	367
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.893	12.070	367
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	220.856	198.843	182.168

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 124010 Förderung des ÖPNV**

Wolfhagen



Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1240 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)
Produkt 124010 Förderung des ÖPNV

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	28.800		60.000			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	28.800		60.000			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-75.000		-200.000		-741.182	-516.182
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-367.689	-367.689
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-139.894	-139.894
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-139.894	-139.894
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-75.000		-200.000		-1.248.765	-1.023.765
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-46.200		-140.000		-1.248.765	-1.023.765

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-447.000	-510.000	-607.694
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.460
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.600	-1.600	-12.633
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-130.000	-160.000	-13.776
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-114.806	-119.580	-97.756
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-200	-200	-3.278
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-693.606	-791.380	-737.597
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	361.050	364.660	293.256
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.800	23.210	22.896
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	396.192	845.334	245.229
14	66	Abschreibungen	175.904	172.835	174.615
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	60	60	60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.527	3.660	6.573
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	958.533	1.409.759	742.629
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	264.927	618.379	5.032
21	56, 57	Finanzerträge			-11.990
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			-11.990
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	264.927	618.379	-6.958
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.088	-1.088	-34.055
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.420.562
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.088	-1.088	2.386.507
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	263.839	617.291	2.379.549
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	400.368	395.862	246.639
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	400.368	395.862	246.639
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	664.207	1.013.153	2.626.188

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**


Wolfhagen

Produktbereich		13		Natur- und Landschaftspflege			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	740.102		575.500	618.407		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	740.102		575.500	618.407		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.194.500	-1.570.000	-878.000	-91	-4.985.201 (-2.674.000)	-3.034.201
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-130.000	-602.430	-2.142.531	-2.142.531
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.000		-3.000	-1.062	-275.989	-263.989
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-92.634	-92.634
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.198.500	-1.570.000	-1.011.000	-603.583	-7.403.721 (-2.674.000)	-5.440.721
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-458.398	-1.570.000	-435.500	14.824	-7.403.721 (-2.674.000)	-5.440.721

Produktblatt 131010 - Öffentliche Grünflächen

produktverantwortliche Stelle: Fachbeich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,01	0,01	0,01	0,23	0,01	0,01
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,20 %	0,14 %	0,20 %	0,18 %	0,25 %	0,23 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	6,44	5,15	5,32	4,81	6,48	5,77
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,17 %	0,21 %	0,21 %	4,86 %	0,17 %	0,20 %
Kostendeckungsgrad	0,08 %	0,08 %	0,09 %	2,75 %	0,08 %	0,13 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	18,64 %	15,05 %	18,79 %	15,91 %	18,74 %	16,64 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	88.450	71.105	71.862	61.957	86.903	77.352
Kosten der internen Leistungsverrechnung	101.165	109.923	96.144	50.042	93.845	43.960
Jahresergebnis (nach ILV)	189.615	181.028	168.006	112.000	180.748	121.312
Investitionseinzahlungen			0	0		

**Teilergebnishaushalt
Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen**


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1310 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150	-150	-3.168
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-150	-150	-3.168
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	61.900	45.950	47.394
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.800	9.505	9.148
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.900	15.800	7.081
14	66	Abschreibungen			1.502
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	88.600	71.255	65.126
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	88.450	71.105	61.958
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	88.450	71.105	61.958
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	88.450	71.105	61.958
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	101.165	109.923	50.042
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	101.165	109.923	50.042
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	189.615	181.028	112.000

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen**


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1310 Öffentliches Grün und Landschaftsbau
Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-15.000	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-10.000	-10.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-25.000	-10.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-25.000	-10.000

Produktblatt 132010 - Verwaltung der Wasserläufe

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.6 Umwelt/Gewässer, 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,22 %	0,19 %	0,21 %	0,21 %	0,14 %	0,20 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	7,18	7,47	5,53	6,02	3,50	5,58
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,40 %	0,30 %	0,40 %	0,38 %	0,12 %	0,38 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	12,58	11,31	10,80	10,28	3,10	9,65
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	57,11 %	66,02 %	51,20 %	58,56 %	112,85 %	57,80 %
Kostendeckungsgrad	34,19 %	37,33 %	29,77 %	36,54 %	31,70 %	34,85 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	15,63 %	11,26 %	18,66 %	14,81 %	1,15 %	11,76 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	74.178	53.206	71.356	55.406	-5.348	54.653
Kosten der internen Leistungsverrechnung	115.918	120.281	105.203	83.885	106.517	85.285
Jahresergebnis (nach ILV)	190.096	173.487	176.559	139.291	101.169	139.938
Investitionseinzahlungen		94.500	0	336.850		
Investitionsauszahlungen	-3.000	-133.000	-91	-91	-5.000	-147

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Flächen Hochwasserschutz	17	17	17	17	17	17
Flächen Gewässerrenaturierung	13	13	11	11	11	12

**Teilergebnishaushalt
Produkt 132010 Verwaltung der Wasserläufe**


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1320 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
Produkt 132010 Verwaltung der Wasserläufe

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-98.776	-103.352	-81.531
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-98.776	-103.352	-81.531
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.480	31.980	14.660
14	66	Abschreibungen	125.474	124.578	124.577
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	172.954	156.558	139.237
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	74.178	53.206	57.706
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	74.178	53.206	57.706
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.300
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-2.300
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	74.178	53.206	55.406
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	115.918	120.281	83.885
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	115.918	120.281	83.885
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	190.096	173.487	139.291

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 132010 Verwaltung der Wasserläufe**

Wolfhagen



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1320 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen
Produkt 132010 Verwaltung der Wasserläufe

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			94.500	336.850		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			94.500	336.850		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.000		-3.000	-91	-22.000	-22.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-130.000		-2.028.131	-2.028.131
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-3.000		-133.000	-91	-2.050.131	-2.050.131
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.000		-38.500	336.759	-2.050.131	-2.050.131

Produktblatt 133010 - Friedhofsverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf unter Mithilfe von Fachdienst 3.4 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,15	0,15	0,16	0,17	0,14	0,16
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,01 %	0,01 %	0,02 %	0,03 %	0,09 %	0,09 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,47	0,46	0,46	0,88	2,24	2,25
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	32,69 %	33,25 %	34,07 %	19,76 %	6,09 %	7,19 %
Kostendeckungsgrad	7,08 %	9,51 %	10,52 %	236,73 %	4,12 %	4,21 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	0,92 %	0,90 %	1,07 %	3,65 %	6,10 %	6,03 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	4.353	4.248	4.091	-14.229	28.277	28.037
Kosten der internen Leistungsverrechnung	23.387	15.875	13.884	10.891	14.351	21.357
Jahresergebnis (nach ILV)	27.740	20.123	17.975	-3.339	42.628	49.394
Investitionseinzahlungen			0	0		

**Teilergebnishaushalt
Produkt 133010 Friedhofsverwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1330 Friedhöfe und Bestattungswesen
Produkt 133010 Friedhofsverwaltung

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.600	-1.600	-1.833
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-514	-516	-514
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.114	-2.116	-2.347
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	300		
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.140	2.140	-16.147
14	66	Abschreibungen	3.967	4.164	4.205
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	60	60	60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.467	6.364	-11.882
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.353	4.248	-14.229
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.353	4.248	-14.229
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.353	4.248	-14.229
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	23.387	15.875	10.891
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.387	15.875	10.891
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	27.740	20.123	-3.338

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 133010 Friedhofsverwaltung**

Wolfhagen



Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1330 Friedhöfe und Bestattungswesen
Produkt 133010 Friedhofsverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-1.893	-1.893
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-92.930	-92.930
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-92.634	-92.634
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-94.823	-94.823
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-94.823	-94.823

Produktblatt 134010 - Naturschutz und Landschaftspflege

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.6 Umwelt/Gewässer, 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 Fachbereich III Bauen & Umwelt, 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,03 %	0,02 %	0,03 %	0,06 %	0,03 %	0,03 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,88	0,88	0,90	1,69	0,72	0,90
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,15 %	0,12 %	0,15 %	0,10 %	0,12 %	0,11 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	4,89	4,58	3,89	2,72	2,99	2,68
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	18,05 %	19,17 %	23,03 %	62,31 %	24,18 %	33,71 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	11,62 %	10,84 %	10,61 %	3,56 %	6,57 %	5,14 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	55.115	51.193	40.569	-2.536	30.455	23.872
Kosten der internen Leistungsverrechnung	83.596	80.904	70.762	50.350	69.704	38.495
Jahresergebnis (nach ILV)	138.711	132.097	111.331	47.814	100.159	62.367
Investitionseinzahlungen	311.102	14.000	5.000	7.448	0	17.250
Investitionsauszahlungen	-402.500	-26.000	-46.000	-4.271	-26.800	-10.443

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Flächen für Naturschutz	68	68	60	59	58	59

**Teilergebnishaushalt
Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege**


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1340 Naturschutz- und Landschaftspflege
Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-10.800
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-12.141	-12.142	-12.141
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.141	-12.142	-22.941
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.530	43.830	17.029
14	66	Abschreibungen	19.726	19.505	19.787
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	67.256	63.335	36.817
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	55.115	51.193	13.876
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	55.115	51.193	13.876
25	59	Außerordentliche Erträge			-16.411
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-16.411
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	55.115	51.193	-2.535
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	83.596	80.904	50.350
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	83.596	80.904	50.350
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	138.711	132.097	47.815

Teilfinanzhaushalt
Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1340 Naturschutz- und Landschaftspflege
Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	311.102		14.000	7.448		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	311.102		14.000	7.448		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-402.500		-26.000		-1.103.280	-737.280
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-4.271	-18.000	-18.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-402.500		-26.000	-4.271	-1.121.280	-755.280
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-91.398		-12.000	3.177	-1.121.280	-755.280

Produktblatt 135010 - Förderung der Landwirtschaft

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Planen, Bauen, Energiemanagement, Fachdienst 3.2 Tiefbau, Herr Schaake unter Mithilfe von Fachdienst 1.3 Ordnungswesen und Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst (Feldhüter)

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Förderung der Land- und Forstwirtschaft umfasst Maßnahmen zur Verbesserung der Infrastruktur, um den Zugang zu landwirtschaftlichen Flächen zu erleichtern und die Effizienz der Bewirtschaftung zu steigern. Dazu gehören die Instandhaltung und der Ausbau von Feldwegen sowie den Ausbau von Brücken und Durchlässen an Feldwegen, um den Transport von Erntegut, Maschinen und Arbeitskräften zu erleichtern. Durch Investitionen in diese Bereiche wird die Wettbewerbsfähigkeit der Land- und Forstwirtschaft gestärkt und die nachhaltige Entwicklung gefördert.

Produktleistungen

Die Bewirtschaftung d. h. die Inspektion, Instandhaltung, Verwaltung, Pflege, Reinigung, Reparatur und die Erneuerung von Feldwegen sowie Brücken und Durchlässen an Feldwegen mit deren Ausstattungsgegenständen (Beschilderung, Leitplanken, Markierungen, Entwässerungssysteme etc.).

Produktgrundlage

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

Zielgruppe extern

- Unsere Landwirte und Landwirtschaftsbetriebe, damit diese ihre Felder leichter erreichen können und anschließend ihre Ernte effizient und sicher transportieren können
- Unsere Bürger, die sich mit dem Rad oder zu Fuß sicher und möglichst schnell fortbewegen möchten
- Touristen und Reisende, die die Landschaft erkunden und auf sicheren Feldwegen und Brücken an Feldwegen unterwegs sein möchten, um auch in Zukunft wieder nach Wolfhagen zurückzukehren
- Die Naturschützer und Umweltorganisationen, die auf gute Wege angewiesen sind, um die natürliche Umgebung zu erhalten und zu erforschen

Zielgruppe intern

- Die Umsetzung der oben genannten rechtlichen Vorgaben
- Die Sicherstellung eines funktionalen und sicheren Verkehrssystems durch den Bau, die Unterhaltung und den Betrieb der Verkehrsflächen und technischen Anlagen nach den allgemein anerkannten Regeln der Technik
- Die Sicherheit, Funktionalität und Langlebigkeit der Elemente zu gewährleisten, um einen reibungslosen Verkehrsfluss und eine nachhaltige Nutzung zu ermöglichen
- Die Ernährungssicherheit gewährleisten, die ländlichen Gemeinden unterstützen und die Nachhaltigkeit der land- und forstwirtschaftlichen Praktiken fördern

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	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

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	87.128	345.559	95.453	12.234	60.341	45.877
Kosten der internen Leistungsverrechnung	68.793	63.532	55.569	40.938	53.944	52.990
Jahresergebnis (nach ILV)	155.921	409.091	151.022	53.173	114.285	98.867
Investitionseinzahlungen		0	0	0	0	1.800
Investitionsauszahlungen					0	-1.800

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	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 m ²)	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943
Unterhaltung der Feldwege (in m ²)*	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Anzahl Brücken und Durchlässe an Feldwegen	49	49	49	49	49	49
Unterhaltungen von Brücken und Durchlässe an Feldwegen (Anzahl)	2	2				

Erläuterungen

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

**Teilergebnishaushalt
Produkt 135010 Förderung der Landwirtschaft**


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1350 Förderung der Land- und Forstwirtschaft
Produkt 135010 Förderung der Landwirtschaft

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.460
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.375	-3.570	-3.570
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.375	-3.570	-6.030
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.300	329.650	-1.212
14	66	Abschreibungen	19.023	19.299	19.304
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	180	180	172
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	90.503	349.129	18.265
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	87.128	345.559	12.235
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	87.128	345.559	12.235
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	87.128	345.559	12.235
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	68.793	63.532	40.938
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	68.793	63.532	40.938
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	155.921	409.091	53.173

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 135010 Förderung der Landwirtschaft**

Wolfhagen



Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1350	Förderung der Land- und Forstwirtschaft
Produkt	135010	Förderung der Landwirtschaft

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-23.028	-23.028
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-86.400	-86.400
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-27.009	-27.009
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-136.437	-136.437
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-136.437	-136.437

Produktblatt 135020 - Forstwirtschaft - Stadtwald

**produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt,
Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.7 Forstbetrieb, 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 Kahlfelder entstanden. Weitere Kalamitäten in den nächsten Jahren sind zu erwarten.

Produktleistungen

- Erhaltung des Stadtwaldes
- Sicherung der Nachhaltigkeit
- Sicherung des Waldes als Erholungsraum (Landschaftsbild, Wege)
- Sicherung seiner Nutzfunktion (Holzverkauf)
- Sicherung und Entwicklung seiner Schutzfunktion (Naturschutz, Bodenschutz, Klima, Wasser)

Produktgrundlage

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

Zielgruppe extern

Bürger, Holzkäufer, Wanderer, 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 Kahlflächen

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1,28 %	1,20 %	1,68 %	1,64 %	2,59 %	2,41 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	41,96	48,42	45,03	46,80	66,22	66,12
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,22 %	1,45 %	1,58 %	1,36 %	2,42 %	1,79 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	38,74	55,14	42,34	36,57	62,20	45,00
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	108,31 %	87,80 %	106,37 %	127,98 %	106,47 %	146,93 %
Kostendeckungsgrad	106,81 %	87,19 %	105,51 %	125,31 %	105,84 %	146,04 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	9,34 %	19,70 %	9,54 %	35,56 %	11,64 %	61,01 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-45.385	91.980	-37.582	2.266.716	-72.797	-283.796
...davon <i>privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	-447.000	-510.000	-600.000	-607.694	-490.000	-363.623
Kosten der internen Leistungsverrechnung	7.509	5.347	4.677	10.533	4.939	3.691
Jahresergebnis (nach ILV)	-37.876	97.327	-32.905	2.277.250	-67.858	-280.105
Investitionseinzahlungen	429.000	467.000	361.000	274.108		
Investitionsauszahlungen	-793.000	-852.000	-692.000	-599.221	-7.773	-5.958

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
9313110 Menge Holzeinschlag (Festmeter)	8.000	5.000	8.000	11.623	22.000	20.000

Erläuterungen

Der betriebliche Schwerpunkt liegt 2024 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, auf weiteren etwa 16% der Fläche Eiche, gepflanzt werden. Bis 2026 liegt der Schwerpunkt bei der Eichenaufforstung. 2024 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 2024 wird ein durchschnittlicher Holzeinschlag und eine durchschnittliche Holzgeldeinnahme geplant. Der geplante Holzeinschlag orientiert sich an dem aktuellen dynamischen Hiebssatz von 8.000fm. Der Holzmarkt ist aktuell stabil.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 135020 Forstwirtschaft - Stadtwald**


Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1350 Förderung der Land- und Forstwirtschaft
Produkt 135020 Forstwirtschaft - Stadtwald

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-447.000	-510.000	-607.694
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-130.000	-160.000	-13.776
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-110
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-577.050	-670.050	-621.579
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	298.850	318.710	245.862
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.000	13.705	13.748
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.842	421.934	223.818
14	66	Abschreibungen	7.714	5.289	5.239
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.347	3.480	6.401
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	532.753	763.118	495.067
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-44.297	93.068	-126.512
21	56, 57	Finanzerträge			-11.990
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			-11.990
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-44.297	93.068	-138.502
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.088	-1.088	-15.343
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.420.562
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.088	-1.088	2.405.218
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-45.385	91.980	2.266.716
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.509	5.347	10.533
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.509	5.347	10.533
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-37.876	97.327	2.277.249

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 135020 Forstwirtschaft - Stadtwald**

Wolfhagen



Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	1350	Förderung der Land- und Forstwirtschaft
Produkt	135020	Forstwirtschaft - Stadtwald

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	429.000		467.000	274.108		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	429.000		467.000	274.108		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-789.000	-1.570.000	-849.000		-3.820.000 (-2.674.000)	-2.250.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-598.159		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-4.000		-3.000	-1.062	-156.050	-144.050
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-793.000	-1.570.000	-852.000	-599.221	-3.976.050 (-2.674.000)	-2.394.050
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-364.000	-1.570.000	-385.000	-325.113	-3.976.050 (-2.674.000)	-2.394.050
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 14 Umweltschutz**


Wolfhagen

Produktbereich		14	Umweltschutz		Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023			
1	2	3	4	5			6
		Ordentliche Erträge					
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-18.700	-52.950			-68.554
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen					
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
06	547	Erträge aus Transferleistungen					
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen					
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
09	53	Sonstige ordentliche Erträge					
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.700	-52.950			-68.554
		Ordentliche Aufwendungen					
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.815	64.590			97.315
12	644-646	Versorgungsaufwendungen					
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.700	4.916			4.800
14	66	Abschreibungen	17.096	20.394			20.896
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	72	Transferaufwendungen					
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	110.611	89.900			123.011
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	91.911	36.950			54.457
21	56, 57	Finanzerträge					
22	77	Finanzaufwendungen					
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)					
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	91.911	36.950			54.457
25	59	Außerordentliche Erträge					
26	79	Außerordentliche Aufwendungen					
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)					
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	91.911	36.950			54.457
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen					-9.729
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen					
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen					-9.729
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	91.911	36.950			44.728

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 14 Umweltschutz**

Wolfhagen



Produktbereich		14	Umweltschutz				
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.000		-7.500		-440.603	-434.603
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-350.000	-350.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-2.000		-7.500		-440.603	-434.603
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000		-7.500		-440.603	-434.603

Produktblatt 14101001 - Umwelt und Tiefbau

produktverantwortliche Stelle: Abteilung V, Herr Eskuche

Produktgruppe: 1410 - Umweltschutz
 Produktbereich: 14 - Umweltschutz

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Overhead der Abteilung V - Umwelt und Tiefbau.

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge					0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)					0,00	0,00
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,01 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,08	0,08	0,12	0,13	0,17	0,23
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)					0,00 %	0,00 %
Kostendeckungsgrad			0,00 %	474,94 %	0,00 %	0,00 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	0,24 %	0,24 %	0,43 %	0,45 %	0,51 %	0,68 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	1.148	1.130	1.631	1.756	2.349	3.151
Erlöse der internen Leistungsverrechnung			0	-8.339		
Jahresergebnis (nach ILV)	1.148	1.130	1.631	-6.583	2.349	3.151
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-2.000	-7.500	0	0	0	0

Produktblatt 141010* - Umweltschutz

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt, Sachgebiet Planen, Bauen Energiemanagement, Stabstelle Klima-/Energiemanagement, Herr Stobbe

Produktgruppe: 1410 - Umweltschutz
Produktbereich: 14 - Umweltschutz

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

- Örtliche und überörtliche Fragen des Klimaschutzes, der Klimaanpassung und der Energieeffizienz
- Kommunale Wärmeplanung
- Ausbau erneuerbare Energien
- Steigerung der Energieeffizienz bei kommunalen Gebäuden und Anlagen
- Netzworbildung für den gesamten Themenbereich mit Kommunen, Unternehmen und Institutionen
- Unterstützung und Förderung Radverkehr
- Fördermittelakquise

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

- Durchführung der Kommunalen Wärmeplanung bis 2027
- Erhöhung der erneuerbaren Erzeugungsanlagen in der Gemarkung Wolfhagen (eigene Anlagen und Anlagen Dritter, welche Gestattungsbedarf haben)
- Steigerung des Radverkehrs durch Umsetzung von Maßnahmen aus dem Radverkehrskonzept
- Optimierung des Energieverbrauchs städtischer Liegenschaften (vorhandene und neue, wie z. B. Kläranlage)

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,36	3,83	6,76	5,06	8,41	4,88
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	7,96	6,41	10,28	8,96	11,65	9,49
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,17 %	0,60 %	0,66 %	0,57 %	0,72 %	0,51 %
Kostendeckungsgrad	0,17 %	0,60 %	0,66 %	0,58 %	0,72 %	0,51 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	19,13 %	7,58 %	12,47 %	13,53 %	9,38 %	13,31 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	90.763	35.820	47.708	52.701	35.785	61.859
Erlöse der internen Leistungsverrechnung			0	-1.390		
Jahresergebnis (nach ILV)	90.763	35.820	47.708	51.311	35.785	61.859
Investitionsauszahlungen	0	0	-17.500	0	-17.500	0

Erläuterungen

* ohne die Kostenstelle 14101001 - Umwelt und Tiefbau

**Teilergebnishaushalt
Produkt 141010 Umwelt und Tiefbau**


Wolfhagen

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1410	Umweltschutz
Produkt	141010	Umwelt und Tiefbau

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-18.700	-52.950	-68.554
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.700	-52.950	-68.554
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	89.815	64.590	97.315
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.700	4.916	4.800
14	66	Abschreibungen	17.096	20.394	20.896
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	110.611	89.900	123.011
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	91.911	36.950	54.457
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	91.911	36.950	54.457
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	91.911	36.950	54.457
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-9.729
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			-9.729
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	91.911	36.950	44.728

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 141010 Umwelt und Tiefbau**

Wolfhagen



Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1410	Umweltschutz
Produkt	141010	Umwelt und Tiefbau

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.000		-7.500		-440.603	-434.603
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-350.000	-350.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-2.000		-7.500		-440.603	-434.603
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.000		-7.500		-440.603	-434.603

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-332.514	-324.109	-337.710
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52.300	-55.200	-54.400
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.971.534	-346.534	-1.979
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-750	-45.940	-8.973
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-223.460	-217.644	-223.463
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-90.280	-2.500.920	-100.759
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.670.838	-3.490.347	-727.284
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	249.025	296.200	265.546
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	535	505	472
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	801.487	1.493.234	443.790
14	66	Abschreibungen	507.997	496.765	497.582
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.002.061	3.466.300	417.894
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	9.150	1.700	1.493
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	226.071	290.121	68.696
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.796.327	6.044.825	1.695.475
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-874.511	2.554.478	968.191
21	56, 57	Finanzerträge	-1.090.000	-658.000	-375.220
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-1.090.000	-658.000	-375.220
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-1.964.511	1.896.478	592.971
25	59	Außerordentliche Erträge			-333.547
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			39.236
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-294.311
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-1.964.511	1.896.478	298.660
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	419.373	434.338	311.706
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	419.373	434.338	311.706
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.545.138	2.330.816	610.366

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus**


Wolfhagen

Produktbereich		15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus					
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.960.000		24.333		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.000.000		1.500.000	303.126		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	4.950.000		543.150			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	5.950.000	1.960.000	2.043.150	327.459		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.607.600	-450.000	-277.600	-58.768	-8.527.218 (-450.000)	-7.424.418
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-100.000	-2.800.000	-50.000	-8.285	-8.192.302 (-3.090.000)	-5.105.302
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-96.750		-10.750	-79.508	-1.736.751	-1.504.251
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-75.000		-8.000	-65.468	-1.196.943	-971.943
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-25.000	-25.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-14.604	-14.604
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.804.350	-3.250.000	-338.350	-146.561	-18.495.875 (-3.540.000)	-14.073.575
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	4.145.650	-1.290.000	1.704.800	180.898	-18.495.875 (-3.540.000)	-14.073.575

Produktblatt 151010 - Wirtschaftsförderung

produktverantwortliche Stelle: Stabsstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung,

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). Durch diese ganzheitliche Strategie wird die wirtschaftliche Entwicklung gefördert und die Lebensqualität für die örtliche Gemeinschaft verbessert.

Produktleistungen

- Bestandspflege
- Existenzgründungen
- Standortmarketing
- Standortmanagement
- Innovations- und Netzwerk-Management

Produktgrundlage

Gremienbeschlüsse

Zielgruppe extern

Unternehmen und Investoren, Handels- und Dienstleistungsunternehmen, Bildungs- und Forschungseinrichtungen, Unternehmensnetzwerke und Branchenverbände, Bürgerinnen und Bürger

Ziele

- Förderung der wirtschaftlichen Entwicklung
- Verbesserung der Infrastruktur
- Steigerung der Standortattraktivität
- Unterstützung von Unternehmen

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,02 %	0,21 %	0,17 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,07	0,07	0,07	0,47	5,26	4,64
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,47 %	0,17 %	0,23 %	0,17 %	0,53 %	0,50 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	15,03	6,38	6,12	4,61	13,55	12,47
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,46 %	1,08 %	1,15 %	10,27 %	38,83 %	37,24 %
Kostendeckungsgrad	0,46 %	1,08 %	1,15 %	10,27 %	38,83 %	37,24 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	43,37 %	18,48 %	21,40 %	14,37 %	24,00 %	22,61 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz (inkl. HH-Sperre)	Ist	HHAnsatz (inkl. HH-Sperre)	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	205.768	87.293	81.857	55.970	111.310	105.082
Jahresergebnis (nach ILV)	205.768	87.293	81.857	55.970	111.310	105.082
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-750	-8.750	-750	0	-8.750	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Steigerung der wirtsch. Attraktivität Beratungsgespräche	5	5	5	0	5	5
Steigerung der wirtsch. Attraktivität Förderanträge	2	2	2	0	2	2

**Teilergebnishaushalt
Produkt 151010 Wirtschaftsförderung**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1510 Wirtschaftsförderung
Produkt 151010 Wirtschaftsförderung

			Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-950	-950	-488
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-5.919
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-950	-950	-6.407
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	46.600	70.210	51.530
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.150	5.700	509
14	66	Abschreibungen	1.968	2.333	2.927
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	150.000	10.000	7.411
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	206.718	88.243	62.377
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	205.768	87.293	55.970
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	205.768	87.293	55.970
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	205.768	87.293	55.970
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	205.768	87.293	55.970

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 151010 Wirtschaftsförderung**

Wolfhagen



Produktbereich	15	Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe	1510	Wirtschaftsförderung
Produkt	151010	Wirtschaftsförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-750		-8.750		-335.147	-333.647
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-8.000		-318.377	-318.377
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-750		-8.750		-335.147	-333.647
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-750		-8.750		-335.147	-333.647

Produktblatt 151020 - Wirtschaftsförderungsprojekte

produktverantwortliche Stelle: Stabsstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität, Frau Krug

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Wirtschaftsförderungsprojekte der Stadt zielen darauf ab, die wirtschaftliche Entwicklung zu fördern und attraktive Bedingungen für Unternehmen zu schaffen.

Gewerbepark A44 – Hiddeser Feld

Der Gewerbepark A44 – Hiddeser Feld wurde im Jahr 2001 im Rahmen einer interkommunalen Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde Breuna gegründet. Mit einer Gesamtfläche von rund 60 Hektar bietet er die größte zusammenhängende Gewerbefläche im Altkreis Wolfhagen. Dank der direkten Anbindung an die Autobahn A44 ist der Standort besonders attraktiv für Unternehmen.

Konversion Pommernanlage

Die Konversion der Pommernkaserne im Stadtteil Gasterfeld begann im Jahr 2005. Im Areal stehen derzeit zwei bedeutende vermarktbare Gesamtflächen zur Verfügung: das ehemalige Simulationszentrum und das ehemalige Vorwerk. Diese Bereiche bieten großes Potenzial für die Ansiedlung neuer Gewerbebetriebe.

Breitbandanbindung

Ein weiteres zentrales Projekt ist die Verbesserung der Breitbandanbindung. Diese Maßnahme umfasst sowohl die aktuellen als auch zukünftigen Gewerbeflächen und Privathaushalte. Ziel ist es, eine leistungsfähige digitale Infrastruktur bereitzustellen, die den Anforderungen moderner Unternehmen und Bürger gerecht wird.

Innenstadtentwicklung

Die Entwicklung der Innenstadt ist ein weiterer wichtiger Schwerpunkt. Durch verschiedene Maßnahmen sollen.

Produktleistungen

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

Produktgrundlage

Gremienbeschlüsse

Zielgruppe extern

Unternehmen und Investoren, Handels- und Dienstleistungsunternehmen, Immobilienentwickler und Bauunternehmer, Bildungs- und Forschungseinrichtung, Bürger

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
- Schaffung von Arbeitsplätzen
- Ausbau der Breitbandanbindung
- Förderung von Handel und Dienstleistungen

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	6,61 %	4,99 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	216,31	200,84	0,33	0,33	0,33	0,33
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,12 %	6,70 %	1,13 %	1,34 %	1,13 %	1,11 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	67,07	255,37	30,17	36,08	29,15	27,93
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	322,50 %	78,65 %	1,10 %	0,92 %	1,15 %	1,20 %
Kostendeckungsgrad	322,00 %	78,62 %	1,09 %	0,92 %	1,14 %	1,20 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	432,52 %	159,74 %	105,61 %	124,25 %	83,40 %	79,73 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-2.052.162	754.527	403.901	483.987	361.852	397.289
Kosten der internen Leistungsverrechnung	1.430	1.183	1.035	774	566	838
Jahresergebnis (nach ILV)	-2.050.732	755.710	404.936	484.761	362.418	398.127
Investitionseinzahlungen	4.950.000	543.150	800.000	0	800.000	0
Investitionsauszahlungen	-50.000	-50.000	0	-65.468	-260.000	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Konversion: Ansiedlungskontakte	5	5	4	0	4	4
Konversion: Erfolgte Ansiedlungen	3	3	1	0	1	0
Gewerbegebiete: Ansiedlungskontakte	10	10	10	0	5	7
Gewerbegebiete: erfolgte Ansiedlungen	3	3	3	0	1	1

**Teilergebnishaushalt
Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1510 Wirtschaftsförderung
Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.971.534	-346.534	-1.534
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.949	-2.949	-2.949
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10	-2.430.000	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.974.493	-2.779.483	-4.494
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	55.850	77.810	80.168
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	535	505	472
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.450	38.200	30.867
14	66	Abschreibungen	9.496	9.495	7.314
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	800.000	3.408.000	369.661
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	922.331	3.534.010	488.481
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.052.162	754.527	483.987
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-2.052.162	754.527	483.987
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-2.052.162	754.527	483.987
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.430	1.183	774
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.430	1.183	774
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.050.732	755.710	484.761

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte**

Wolfhagen



Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1510 Wirtschaftsförderung
Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	4.950.000		543.150			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	4.950.000		543.150			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-26.000	-26.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-50.000		-50.000		-1.170.000	-1.070.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				-65.468		
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-65.468		
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-50.000		-50.000	-65.468	-1.196.000	-1.096.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	4.900.000		493.150	-65.468	-1.196.000	-1.096.000

Produktblatt 152010 - Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung) unter Mithilfe von Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Unterhaltung durch Fremdvergabe, Investitionen) und Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung)

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 Ista 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 inkl. neuer Benutzungsgebühren vom 07.12.2022)

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 Nothfelden und dem HdG Niederelungen im Jahr 2025

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,31 %	0,26 %	0,39 %	0,38 %	0,40 %	0,35 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	10,12	10,27	10,36	10,77	10,26	9,68
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,55 %	1,58 %	1,79 %	1,54 %	1,68 %	1,60 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	49,24	60,26	47,80	41,39	43,20	40,23
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	20,56 %	17,05 %	21,68 %	26,02 %	23,76 %	24,06 %
Kostendeckungsgrad	16,59 %	14,33 %	17,86 %	20,70 %	19,09 %	21,58 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	113,37 %	146,44 %	132,51 %	106,42 %	95,34 %	88,25 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAns...	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	537.887	691.701	506.804	398.488	442.204	410.121
...davon privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.580	-9.580	-9.080	-10.436	-10.300	-8.299
...davon öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.100	-21.500	-16.700	-20.335	-31.100	-9.726
...davon Energieaufwand (Strom, Gas, Pellets, Heizöl, Wasser, Abwasser)	117.001	148.470	140.110	87.829	90.440	51.532

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAns...	Ist
<i>...davon Fremdinstandhaltung Gebäude und Einrichtung (inkl. Wartung)</i>	102.370	242.560	66.040	33.060	70.310	22.329
<i>...davon Unterhaltungsaufwand durch Technischen Außendienst (nur Materialaufwand)</i>	11.200	10.382	10.900	10.510	11.230	15.105
Kosten der internen Leistungsverrechnung	161.785	158.088	138.271	144.219	141.888	62.104
Jahresergebnis (nach ILV)	699.672	849.789	645.075	542.707	584.092	472.226
Investitionseinzahlungen		0	0	24.333	0	29.304
Investitionsauszahlungen	-54.500	-518	-35.000	-12.497	-12.565	-27.357

Teilergebnishaushalt
Produkt 152010 Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152010 Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.580	-9.580	-10.436
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.100	-21.500	-20.335
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-445
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-1.354
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-92.601	-92.899	-92.604
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.920	-18.200	-20.639
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-139.201	-142.179	-145.814
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.900	10.480	15.101
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	314.668	474.718	193.714
14	66	Abschreibungen	344.015	343.795	344.667
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.300	5.200	6.678
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	205	205	202
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	677.088	834.398	560.362
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	537.887	692.219	414.548
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	537.887	692.219	414.548
25	59	Außerordentliche Erträge			-16.060
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-16.060
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	537.887	692.219	398.488
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	161.785	158.088	144.219
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	161.785	158.088	144.219
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	699.672	850.307	542.707

Teilfinanzhaushalt
Produkt 152010 Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude

Wolfhagen



Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152010 Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungsermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.960.000		24.333		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe		1.960.000		24.333		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-1.854.805	-1.854.805
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-50.000	-2.800.000			-5.278.634 (-3.090.000)	-2.291.634
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.500			-12.497	-475.907	-475.907
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-85.005	-85.005
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-14.604	-14.604
	Summe	-54.500	-2.800.000		-12.497	-7.623.950 (-3.090.000)	-4.636.950
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-54.500	-840.000		11.836	-7.623.950 (-3.090.000)	-4.636.950

Produktblatt 152020 - Märkte und Veranstaltungen

produktverantwortliche Stelle: Stabsstelle III, Märkte und Veranstaltungen, Frau Dumeier

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. 2024 findet (als Ersatz für den Viehauftrieb) erstmalig die Wolfhager LandSchau statt, die die Landwirtschaft und Region in den Fokus rückt. 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.

Als neues Konzept findet ab 2024 jeweils am dritten Wochenende in Mai das Wolfhager Stadtfest mit Kneipenfestival und verkaufsoffenem Sonntag statt. Dieses Fest ersetzt den Michaelismarkt, der vorher von der Servicegemeinschaft organisiert wurde.

Weiterhin findet jährlich am ersten Wochenende im Dezember der Wolfhager Adventsmarkt statt. Der Adventsmarkt findet bereits seit einigen Jahre statt, ab 2024 unter der Trägerschaft der Stadt.

Produktleistungen

Viehmarkt:

- Betrieb und Organisation des Festes
- Wolfhager LandSchau
- Festumzug
- Viehmarktslotterie

Stadtfest und Adventsmarkt:

- Betrieb und Organisation des Festes

Produktgrundlage

Viehmarkt

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
- Stadtfest und Adventsmarkt
- Steigerung der Attraktivität und des Bekanntheitsgrades der Stadt Wolfhagen
- Innenstadtbelebung
- Förderung des Einzelhandels
- Belebung der Restaurants und Kneipen
- Förderung der Eigenwerbung
- Schaffung einer hohen Publikumsbindung
- Angebot eines leistungsstarken Marktes
- Konflikt- und störungsfreie Durchführung der Veranstaltung

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,23 %	0,16 %	0,24 %	0,24 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	7,62	6,32	6,55	6,76	0,04	0,04
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,42 %	0,27 %	0,41 %	0,31 %	0,19 %	0,12 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	13,42	10,31	10,88	8,24	4,91	3,04
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	56,78 %	61,31 %	60,20 %	81,98 %	0,76 %	1,21 %
Kostendeckungsgrad	38,84 %	34,23 %	36,04 %	49,36 %	0,30 %	1,20 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	16,80 %	11,68 %	15,32 %	5,16 %	14,11 %	8,68 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	79.721	55.178	58.596	20.110	65.460	40.326
Kosten der internen Leistungsverrechnung**	85.217	112.860	98.713	73.732	102.544	116
Jahresergebnis (nach ILV)	164.938	168.038	157.309	93.842	168.004	40.442
Investitionseinzahlungen		0	-10.000	0		

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Stände Viehmarkt	125	125	125	112	125	123

**Teilergebnishaushalt
Produkt 152020 Viehmarkt**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152020 Viehmarkt

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-95.500	-86.000	-89.687
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-500	
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-750	-940	-933
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.500		-856
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-104.750	-87.440	-91.475
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	42.200	50.720	39.699
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.892	68.849	57.958
14	66	Abschreibungen	1.279	274	289
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.000	21.100	12.146
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	9.100	1.700	1.493
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		75	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	184.471	142.718	111.585
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	79.721	55.278	20.110
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	79.721	55.278	20.110
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	79.721	55.278	20.110
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	85.217	112.860	73.732
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	85.217	112.860	73.732
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	164.938	168.138	93.842

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 152020 Viehmarkt**

Wolfhagen



Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152020 Viehmarkt

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-2.010	-2.010
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-2.010	-2.010
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-2.010	-2.010

Produktblatt 152030 - Freizeiteinrichtungen (ohne Wohnmobilstellplatz)

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung) unter Mithilfe von Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Unterhaltung durch Fremdvergabe, Investitionen) und Fachdienst 3.4 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,03 %	0,01 %	0,02 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,15	0,16	0,26	0,75	0,29	0,47
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,06 %	0,04 %	0,06 %	0,10 %	0,07 %	0,06 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1,88	1,61	1,68	2,77	1,83	1,44
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	8,03 %	10,12 %	15,42 %	26,94 %	15,91 %	32,51 %
Kostendeckungsgrad	2,89 %	3,15 %	5,33 %	16,71 %	5,33 %	14,20 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	5,00 %	4,24 %	5,04 %	7,03 %	4,45 %	2,80 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	23.716	20.045	19.262	27.401	20.644	13.029
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	45.925	49.331	43.148	22.952	48.741	24.894
Jahresergebnis (nach ILV)	69.641	69.376	62.410	50.353	69.385	37.922
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-7.600	-7.600	0	0	-2.753	-5.553

Produktblatt 152035 - Freizeiteinrichtung Wohnmobilstellplatz

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.9 Tourismus, Kultur & Sport, Herr Elges mit Unterstützung durch Fachbereich III, Fachdienst 3.4

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 € und am 01.04.2022 von 5 € auf 8 € erhöht. Stellplatzwart sind seit Sommer 2020 Kai Frühwald und Swen Hansen mit Unterstützung von Herrn Elges und Herrn Pietsch.

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
 Umbau der Grillhütte zu einem Info und Aufenthaltsbereich
- Stellplatz intensiver bewerben (Internet, Broschüren, Magazine)
- Steigerung der Besucherzahlen

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,09 %	0,07 %	0,10 %	0,09 %	0,08 %	0,07 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2,91	2,89	2,70	2,56	2,01	1,84
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,11 %	0,09 %	0,07 %	0,03 %	0,06 %	0,04 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	3,37	3,48	1,80	0,73	1,54	0,96
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	86,22 %	83,17 %	149,99 %	348,91 %	130,24 %	191,44 %
Kostendeckungsgrad	70,55 %	75,09 %	126,47 %	162,18 %	106,53 %	83,50 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	1,35 %	1,71 %	3,18 %	6,36 %	1,35 %	2,54 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	6.393	8.095	-13.008	-24.761	-6.269	-11.784
Kosten der internen Leistungsverrechnung	10.304	5.173	4.525	11.454	4.613	16.659
Jahresergebnis (nach ILV)	16.697	13.268	-8.483	-13.307	-1.656	4.875
Investitionseinzahlungen			0	0		
Investitionsauszahlungen	-8.000	-2.000	-8.000	0	0	0

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Nutzung Wohnmobilstellplatz (in WT = Wohnmobile je Tag)	4.000	4.000	4.500	3.736	4.500	3.794

**Teilergebnishaushalt
Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen**

Wolfhagen



Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-476
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.200	-32.200	-29.490
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.870	-2.056	-1.870
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.500	-7.500	-12.974
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-42.070	-42.256	-44.810
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.800	8.320	749
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.550	44.278	28.463
14	66	Abschreibungen	17.829	17.798	18.238
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	72.179	70.396	47.450
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	30.109	28.140	2.640
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	30.109	28.140	2.640
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	30.109	28.140	2.640
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	56.229	54.504	34.406
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.229	54.504	34.406
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	86.338	82.644	37.046

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen**

Wolfhagen



Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.600		-7.600		-144.905	-122.105
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-100.756	-100.756
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.000		-2.000		-62.200	-56.200
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-9.500	-9.500
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-15.600		-9.600		-307.861	-279.061
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.600		-9.600		-307.861	-279.061

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

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Knauf (Bewirtschaftung) unter Mithilfe von Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Unterhaltung durch Fremdvergabe, Investitionen) und Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche

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 Fachbereich III, Bauen & Umwelt erfolgt die bauliche Unterhaltung (siehe Produktblatt 016010-30 – Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst). Im Falle einer notwendigen Beauftragung von Fachfirmen, übernimmt Fachbereich III Bauen & Umwelt, Sachgebiet Planen, Bauen & Energiemanagement.

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

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,46 %	0,35 %	0,52 %	0,58 %	0,55 %	0,62 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	15,00	14,24	13,96	16,53	14,06	16,96
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,76 %	1,72 %	0,72 %	0,66 %	0,78 %	0,92 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	23,97	65,59	19,34	17,70	20,15	23,08
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	62,55 %	21,70 %	72,20 %	93,37 %	69,76 %	73,51 %
Kostendeckungsgrad	49,46 %	20,11 %	58,32 %	79,07 %	56,19 %	57,04 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	26,02 %	150,47 %	19,03 %	4,08 %	17,64 %	17,66 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	123.458	710.713	72.783	5.355	81.821	82.075
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	87.263	71.817	62.286	43.316	65.309	89.436
Jahresergebnis (nach ILV)	210.721	782.530	135.069	48.671	147.130	171.512
Investitionseinzahlungen			0	0	50.000	50.000
Investitionsauszahlungen	-858.500	0	0	-1.543	-19.436	-2.835

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	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	0	4.452	4.452

Produktblatt 152045 - Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens (Kostenstelle 15204001)

produktverantwortliche Stelle: Stabsstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität, 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 Wolfhagen über 10 erschlossene und verkaufsfähige Grundstücke im Baugebiet „Kurfürstenstraße“. Des Weiteren steht noch ein Grundstück im Baugebiet „Auf der Laake“ zum Verkauf zur Verfügung.

Produktleistungen

- Bereitstellung von Baugrundstücken
- Verkauf von Baugrundstücken
- Verpachtung von Grundstücken zur landwirtschaftlichen und gewerblichen Nutzung

Zielgruppe extern

Bürger, Landwirte, Gewerbetreibende, Häuslebauer

Ziele

- Zuwachsrates der Bevölkerung von Wolfhagen erhöhen
- Generierung von Grundsteuerzahlungen für bebaute Grundstücke

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,44 %	0,34 %	0,46 %	0,53 %	0,45 %	0,50 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	14,40	13,80	12,39	15,16	11,62	13,63

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,26 %	0,46 %	0,20 %	0,17 %	0,23 %	0,17 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,26	17,51	5,23	4,65	5,96	4,34
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	174,42 %	78,77 %	236,95 %	325,85 %	194,95 %	314,13 %
Kostendeckungsgrad	174,42 %	78,77 %	236,95 %	325,85 %	194,95 %	314,13 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	17,81 %	10,89 %	25,35 %	36,52 %	16,38 %	26,85 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-84.497	51.452	-96.949	-409.373	-75.990	-699.130
Jahresergebnis (nach ILV)	-84.497	51.452	-96.949	-409.373	-75.990	-699.130
Investitionseinzahlungen	1.000.000	1.500.000	1.800.000	303.126	700.000	733.559
Investitionsauszahlungen	-825.000	-270.000	-305.179	-67.053	-503.900	-466.426

Leistungsdaten

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl verfügbare Baugrundstücke*	11	19	22	20	22	20
Fläche verfügbare Baugrundstücke	8.961	15.551	22.641	15.551	23.000	18.116

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.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 152040 Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152040 Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-223.984	-225.079	-234.426
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-1.000	-4.575
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-767
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-122.930	-116.630	-122.929
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-52.350	-45.220	-66.279
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-404.264	-387.929	-428.976
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	54.725	49.885	49.299
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.463	781.374	107.673
14	66	Abschreibungen	126.910	116.094	116.838
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.761	18.000	19.715
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.366	184.641	9.112
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	443.224	1.149.994	302.637
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	38.960	762.065	-126.339
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	38.960	762.065	-126.339
25	59	Außerordentliche Erträge			-316.915
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			39.236
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-277.679
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	38.960	762.065	-404.018
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	87.263	71.817	43.316
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	87.263	71.817	43.316
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	126.223	833.882	-360.702

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 152040 Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152040 Wohn- und Geschäftsgebäude, sonstige Einrichtungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.000.000		1.500.000	303.126		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	1.000.000		1.500.000	303.126		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.600.000	-450.000	-270.000	-58.768	-6.496.208 (-450.000)	-5.416.208
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-8.285	-1.618.912	-1.618.912
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-83.500			-1.543	-552.665	-327.665
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-75.000				-484.000	-259.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-1.683.500	-450.000	-270.000	-68.596	-8.667.785 (-450.000)	-7.362.785
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-683.500	-450.000	1.230.000	234.530	-8.667.785 (-450.000)	-7.362.785
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

Produktblatt 152050 - Beteiligung an Unternehmen

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich 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*

	2019	2018	2019		2018	
	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

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-917.500	-552.800	-553.800	-315.838	-505.000	-553.669

Erläuterungen

*Die sonst üblichen Aufwandskennzahlen ergeben bei diesem Produkt keinen Sinn, da hier lediglich Erträge geplant und gebucht werden.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 152050 Beteiligungen an Unternehmen**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152050 Beteiligungen an Unternehmen

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	172.500	105.200	59.382
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	172.500	105.200	59.382
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	172.500	105.200	59.382
21	56, 57	Finanzerträge	-1.090.000	-658.000	-375.220
22	77	Finanzaufwendungen			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-1.090.000	-658.000	-375.220
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-917.500	-552.800	-315.838
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-917.500	-552.800	-315.838
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-917.500	-552.800	-315.838

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 152050 Beteiligungen an Unternehmen**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt 152050 Beteiligungen an Unternehmen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamt-auszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-25.000	-25.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-25.000	-25.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-25.000	-25.000

Produktblatt 153010 - Tourismus und Städtepartnerschaften

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.9 Tourismus, Kultur & Sport, 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
- Unterstützung des Partnerschaftsvereines

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
- Neuanschaffung von Werbematerial

Kennzahlen

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,01 %	0,09 %	0,01 %	0,01 %	0,02 %	0,02 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,37	3,62	0,40	0,39	0,40	0,45
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,27 %	0,23 %	0,23 %	0,17 %	0,22 %	0,19 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,57	8,66	6,23	4,67	5,57	4,84
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	4,34 %	41,81 %	6,42 %	8,40 %	7,09 %	9,39 %
Kostendeckungsgrad	3,52 %	32,17 %	4,70 %	6,76 %	4,96 %	8,23 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	23,75 %	14,77 %	20,62 %	14,86 %	14,99 %	12,67 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	112.706	69.756	78.867	57.320	66.526	58.857
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	27.449	35.886	30.733	15.259	32.071	9.127
Jahresergebnis (nach ILV)	140.155	105.642	109.600	72.579	98.597	67.984
Investitionseinzahlungen			0	0	0	1.094
Investitionsauszahlungen		0	0	0	-500	0

**Teilergebnishaushalt
Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1530 Tourismus
Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften

		Haushaltsansatz				Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023		
1	2	3	4	5	6	
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	-2.197	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	547	Erträge aus Transferleistungen				
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-45.000		
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.110	-3.110	-3.111	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.110	-50.110	-5.308	
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	30.950	28.775	28.999	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.315	80.115	24.608	
14	66	Abschreibungen	6.501	6.976	7.309	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.000	4.000	2.284	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	Transferaufwendungen	50			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	117.816	119.866	63.200	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	112.706	69.756	57.892	
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	112.706	69.756	57.892	
25	59	Außerordentliche Erträge			-572	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-572	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	112.706	69.756	57.320	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	27.449	35.886	15.259	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	27.449	35.886	15.259	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	140.155	105.642	72.579	

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften**


Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1530 Tourismus
Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-5.300	-5.300
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-24.000	-24.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-308.823	-308.823
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-300.061	-300.061
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-338.123	-338.123
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-338.123	-338.123

**Teilergebnishaushalt
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**


Wolfhagen

Produktbereich		16	Allgemeine Finanzwirtschaft		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
			2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-17.570.500	-29.121.000	-16.906.994
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-488.000	-473.600	-459.862
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-9.517.163	-9.776.800	-8.174.773
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-89.412	-66.411	-20.412
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-773.800	-435.000	-535.793
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-28.438.875	-39.872.811	-26.097.834
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	450
14	66	Abschreibungen	84.300	343.000	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			-12.612
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.730.000	20.452.800	11.093.961
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.814.500	20.796.000	11.081.799
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-13.624.375	-19.076.811	-15.016.035
21	56, 57	Finanzerträge	-75.150	-726.145	-30.640
22	77	Finanzaufwendungen	258.402	386.200	361.090
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	183.252	-339.945	330.450
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-13.441.123	-19.416.756	-14.685.585
25	59	Außerordentliche Erträge			-34.357
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			42
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-34.315
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-13.441.123	-19.416.756	-14.719.900
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.441.123	-19.416.756	-14.719.900

**Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**


Wolfhagen

Produktbereich		16		Allgemeine Finanzwirtschaft			
		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahres- abschlusses 2022	Gesamt- auszahlungs- bedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	353.000			37.731		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				69.074		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			3.518.579			
	Summe	353.000		3.518.579	106.805		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-4.300.000	-4.300.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-50.000				-50.000	-50.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000				-50.000	-50.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-1.397.560	-1.397.560
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.346.990		-5.086.964	-2.039.773	-35.180.291	-29.391.121
	Summe	-2.396.990		-5.086.964	-2.039.773	-40.927.851	-35.138.681
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.043.990		-1.568.385	-1.932.968	-40.927.851	-35.138.681

Produktblatt 161010 - Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich II, 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 Gewerbesteuerergesetz (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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
	HHAnsatz	HHAnsatz				
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	62,05 %	70,65 %	65,45 %	66,56 %	63,74 %	65,37 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2.030,13	2.846,43	1.749,64	1.894,08	1.631,03	1.792,47
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	33,80 %	38,77 %	31,57 %	30,49 %	32,03 %	33,76 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1.071,44	1.478,14	843,79	818,77	823,32	848,84
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	189,48 %	192,57 %	207,36 %	231,33 %	198,10 %	211,17 %
Kostendeckungsgrad	189,48 %	192,57 %	207,36 %	231,33 %	198,10 %	211,17 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	2778,47 %	4008,93 %	3206,50 %	3737,17 %	2337,98 %	2726,20 %

Allgemeine Kennzahlen

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-13.182.973	-18.935.811	-12.263.465	-14.557.457	-10.844.268	-12.669.201
...davon Schlüsselzuweisung	-9.517.163	-9.776.800	-8.177.206	-8.174.773	-7.840.459	-7.839.939
...davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	-8.086.000	-7.573.000	-6.931.203	-7.012.497	-6.465.557	-6.965.491
...davon Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-863.500	-837.000	-747.959	-809.393	-705.437	-916.943
...davon Familienleistungsausgle...	-488.000	-473.600	-463.863	-459.862	-505.000	-445.821
...davon Grundsteuer A	-180.000	-180.000	-180.000	-179.173	-180.000	-186.280
...davon Grundsteuer B	-2.230.000	-2.220.000	-2.180.000	-2.220.330	-2.180.000	-2.184.185
...davon Gewerbesteuer	-5.900.000	-18.000.000	-4.700.000	-6.366.024	-3.700.000	-5.288.160
...davon Spielapparatesteuer	-205.000	-205.000	-180.000	-209.994	-180.000	-105.370
...davon Hundesteuer	-106.000	-106.000	-106.000	-109.583	-106.000	-104.939
...davon Kreisumlage	8.470.000	10.676.400	6.414.822	6.032.589	6.226.046	6.282.946
...davon Schulumlage	5.400.000	7.156.400	4.418.156	4.154.651	4.288.138	4.334.238
...davon Gewerbesteuerumlage	530.000	1.616.000	362.000	559.211	330.000	457.720
Jahresergebnis (nach ILV)	-13.182.973	-18.935.811	-12.263.465	-14.557.457	-10.844.268	-12.669.201
Investitionseinzahlungen			0	0		

Erläuterungen

Steuerertragquote = Steuererträge / Ordentliche Erträge Gesamt-HH
gibt Auskunft über den Anteil der Steuererträge am Gesamtertrag;
Grad der Abhängigkeit von den Steuererträgen

Gewerbsteuerquote = 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 +
Gewerbsteuer abzüglich Gewerbesteuer- u. Heimatumlage + Grundsteuer + Zinserträge + Konzessionserträge +
sonstige Steuern (u.a. Hundesteuer, Spielapparatesteuer)

Verfügbare allgemeine Deckungsmittel = Allgemeine Deckungsmittel - Kreis- und Schulumlage

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Steuerertragquote	39,1 %	52,2 %	41,5 %	43,9 %	39,3 %	43,2 %
Gewerbsteuerquote	13,1 %	32,3 %	13,0 %	16,5 %	10,8 %	14,4 %
Einkommensteuerquote	18,0 %	13,6 %	19,2 %	18,2 %	18,8 %	18,9 %
Umlagequote FAG	68,6 %	54,8 %	75,5 %	80,2 %	74,6 %	73,8 %
Allgemeine Deckungsmittel	-28.118.813	-38.171.465	-23.780.883	-25.081.293	-21.838.968	-24.051.722
Verfügbare allgemeine Deckungsmittel	-14.248.813	-20.338.665	-12.947.905	-14.894.053	-11.324.784	-13.434.538

**Teilergebnishaushalt
Produkt 161010 Steuern, Allg. Zuweisungen, Allg. Umlagen**


Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1610 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allg. Umlagen
Produkt 161010 Steuern, Allg. Zuweisungen, Allg. Umlagen

		Haushaltsansatz			
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-17.570.500	-29.121.000	-16.906.994
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-488.000	-473.600	-459.862
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-9.517.163	-9.776.800	-8.174.773
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-11.912	-20.411	-20.412
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-328.800		-79.953
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-27.916.375	-39.391.811	-25.641.995
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			-12.612
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.730.000	20.452.800	11.093.961
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	14.730.000	20.452.800	11.081.349
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-13.186.375	-18.939.011	-14.560.646
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen	3.402	3.200	3.189
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	3.402	3.200	3.189
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-13.182.973	-18.935.811	-14.557.457
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-13.182.973	-18.935.811	-14.557.457
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-13.182.973	-18.935.811	-14.557.457

**Teilfinanzhaushalt
Produkt 161010 Steuern, Allg. Zuweisungen, Allg. Umlagen**


Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1610 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allg. Umlagen
Produkt 161010 Steuern, Allg. Zuweisungen, Allg. Umlagen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Produktblatt 162010 - sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich II, 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

	2024	2023	2022		2021	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1,33 %	2,17 %	1,31 %	1,26 %	1,38 %	1,39 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	43,46	87,23	34,98	35,93	35,34	38,11
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,78 %	1,38 %	1,64 %	0,99 %	1,51 %	1,12 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	24,69	52,47	43,92	26,47	38,76	28,18
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	176,04 %	166,23 %	79,63 %	135,75 %	91,19 %	135,26 %
Kostendeckungsgrad	176,04 %	166,23 %	79,63 %	135,75 %	91,19 %	135,26 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	54,41 %	101,82 %	31,67 %	32,89 %	9,89 %	28,70 %

Finanzdaten

	2024	2023	2022		2021	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	-258.150	-480.945	121.105	-162.443	45.855	-131.924
Jahresergebnis (nach ILV)*	-258.150	-480.945	121.105	-162.443	45.855	-131.924
Investitionseinzahlungen	353.000	0	0	106.805	0	297.805
Investitionsauszahlungen	-50.000	0	0	0	0	0

	2024	2023	2022		2021	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Aufnahme von Investitionskrediten	0	3.518.579	1.826.082	0	8.717.915	0
- Tilgung von Investitionskrediten	-2.346.990	-5.086.964	-2.119.195	-2.039.773	-2.324.488	-2.288.230
= Nettoneuverschuldung	-2.346.990	-1.568.385	-293.113	-2.039.773	6.393.427	-2.288.230

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.

**Teilergebnishaushalt
Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft**


Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1620 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

		Haushaltsansatz			Ergebnis des Jahresabschlusses 2022
Nr.	Konten	Bezeichnung	2024	2023	
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-77.500	-46.000	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-445.000	-435.000	-455.840
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-522.500	-481.000	-455.840
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	450
14	66	Abschreibungen	84.300	343.000	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	84.500	343.200	450
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-438.000	-137.800	-455.390
21	56, 57	Finanzerträge	-75.150	-726.145	-30.640
22	77	Finanzaufwendungen	255.000	383.000	357.901
23		Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	179.850	-343.145	327.261
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-258.150	-480.945	-128.129
25	59	Außerordentliche Erträge			-34.357
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			42
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-34.315
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-258.150	-480.945	-162.444
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-258.150	-480.945	-162.444

Teilfinanzhaushalt
Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft


Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1620 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

		Haushaltsansatz			Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen		
Nr.	Bezeichnung	2024	Verpflichtungs-ermächtigungen	2023	Ergebnis des Jahresabschlusses 2022	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt
1	2	3	4	5	6	7	8
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	353.000			37.731		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				69.074		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			3.518.579			
	Summe	353.000		3.518.579	106.805		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-4.300.000	-4.300.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-50.000				-50.000	-50.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000				-50.000	-50.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-1.397.560	-1.397.560
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.346.990		-5.086.964	-2.039.773	-35.180.291	-29.391.121
	Summe	-2.396.990		-5.086.964	-2.039.773	-40.927.851	-35.138.681
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.043.990		-1.568.385	-1.932.968	-40.927.851	-35.138.681



Stellenpläne

der

Stadt Wolfhagen

für das Haushaltsjahr

2024

Erläuterungen zu den Stellenplänen 2024

Die Stellenpläne sind Bestandteil des Haushaltsplanes; Änderungen und Ergänzungen können nur in Verbindung mit einer Änderung der Haushaltssatzung vorgenommen werden.

Grundsätzliches zu den Stellenplänen:

- 1) Betriebsbedingte Umsetzungen können kostenstellenübergreifend vorgenommen werden.
- 2) Reinigungskräfte / Hausmeister (Stundenkräfte) werden in den Liegenschaften zusätzlich eingesetzt.

Teil A - Beamte

Kostenstelle 02203001 (Bürgerservice / Einwohnermeldewesen)

Die 0,75 VZÄ-Planstelle der stellv. Fachdienstleitung mit der Besoldungsgruppe A 9 HBesG (mittlerer Dienst) wird auf 1,0 VZÄ erhöht; der 0,25 VZÄ-Stellenanteil entfällt im Bereich des Tarifpersonals (Entgeltgruppe 8 TVöD).

Kostenstelle 06201001 (Kindertagesstätten-Verwaltung)

Die 0,6 VZÄ-Planstelle der Fachdienstleitung mit der Besoldungsgruppe A 10 wird auf A 9 HBesG (gehobener Dienst) abgesenkt. Außerdem wird die Planstelle auf 1,0 VZÄ erhöht; der 0,4 VZÄ-Stellenanteil entfällt im Bereich des Tarifpersonals (Entgeltgruppe 7 TVöD).

Teil B 1 - Beschäftigte TVöD

Kostenstellen 01201001 (Hauptverwaltung) und 06201001 (Kindertagesstätten-Verwaltung)

Seit Jahren wird der Fachdienst Kindertagesstätten-Verwaltung aus der Hauptverwaltung heraus unterstützt. Der Umfang bemisst sich auf einen Stellenanteil von 0,25 VZÄ, der nun im Stellenplan von der Hauptverwaltung in den Fachdienst Kindertagesstätten-Verwaltung in der Entgeltgruppe 7 TVöD verschoben wird.

Kostenstellen 01201001 (Hauptverwaltung) und 15202004 (Stadtfeste / Kneipenfestival)

Im Rahmen der Neustrukturierung der Verwaltung wird aufgrund der Durchführung der Stadtfeste und Märkte in Eigenregie ein Stellenanteil von 0,25 VZÄ (Entgeltgruppe 8 TVöD) von der Hauptverwaltung in die Stabsstelle III verschoben.

Kostenstelle 01201004 (EDV) und 15301001 (Tourismus)

Im Rahmen der Neustrukturierung der Verwaltung wird künftig eine höhere Qualität für Homepage, App und Digitalisierung angesetzt. Aufgrund der geplanten Neuausrichtung im Bereich Tourismus wird daher ein Stellenanteil von 0,25 VZÄ mit der Entgeltgruppe 8 TVöD in den Fachdienst EDV verschoben.

Kostenstelle 01603001 (Technischer Außendienst)

In den Stadtteilen werden die Grünpflege-Arbeiten seit ca. 20 Jahren durch den sog. „Stadtbildverschönerungsverein“ wahrgenommen. Aus verschiedenen Gründen gestaltet sich die Wahrnehmung durch die dortigen Beschäftigten immer schwieriger. Daher wird nun eine 0,5 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 5 TVöD in den Stellenplan aufgenommen.

Hinweis: Zusätzlicher Personalaufwand entsteht hierdurch nicht, da dieser bislang über die Sach- und Dienstleistungen als Zuschuss an den Verein aus der Kostenstelle 04301001 (Heimat- und Kulturpflege) gezahlt wird.

Zur intensiveren Bekämpfung von Wildkräutern wird eine 0,5 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 5 TVöD geschaffen.

Kostenstelle 02201001 (Ordnungswesen)

Aufgrund der qualitativ gesteigerten Anforderungen im Bereich der Ordnungsverwaltung, wird die 0,5 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 7 nach Entgeltgruppe 8 TVöD angehoben.

Kostenstelle 02203001 (Bürgerservice / Einwohnermeldewesen)

Ein Stellenanteil von 0,25 VZÄ (Entgeltgruppe 8 TVöD) entfällt aufgrund der Erhöhung im Stellenplan der Beamten.

Aufgrund der qualitativ gesteigerten Anforderungen im Bereich des Staatsangehörigkeiten- und Ausländerrechts, werden die 1,75 verbleibenden VZÄ-Stellen mit der Entgeltgruppe 7 nach Entgeltgruppe 8 TVöD angehoben.

Kostenstelle 02204001 (Personenstandswesen)

Aufgrund der qualitativ gesteigerten Anforderungen im Bereich des Staatsangehörigkeiten- und Ausländerrechts, wird die 0,5 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 7 nach 8 TVöD angehoben.

Kostenstelle 02301001 (Brandschutz / Feuerwehr)

Aufgrund der weiteren Dienstleistungsverträge mit den Nachbarkommunen im Jahr 2023 erhöht sich der personelle Bedarf bei der Stabsstelle II Brandschutz. Daher werden die Sperrvermerke an den 1,5 VZÄ-Stellen in der Entgeltgruppe 7 TVöD aufgehoben (1,0 VZÄ Geräewart / 0,5 VZÄ Sachbearbeitung). Zusätzlich wird der Stellenanteil von 1,5 auf 2,0 VZÄ-Stellen in der Entgeltgruppe 7 TVöD aus gleichem Grund erhöht. Diese 0,5 VZÄ-Stelle der Sachbearbeitung wird zunächst mit einem Sperrvermerk versehen. Die 1,0 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 9a TVöD wird nach Entgeltgruppe 10 TVöD (Leitung der Stabsstelle) angehoben.

Kostenstellen 05101001 (Soziales und Wahlen) und 15101001 (Wirtschaftsförderung)

Nach Ausscheiden des Stelleninhabers der Wirtschaftsförderung (1,0 EG 12 TVöD) wird die Stelle mit kw-Vermerk 2025 versehen. Aufgrund des Stellenwegfalles wird die Beschäftigte des Sozialwesens mit einem Stellenanteil von 0,25 VZÄ das Themenfeld Wirtschaftsförderung mit übernehmen. Dieser Stellenanteil wird folglich von der Kostenstelle 05101001 nach 15101001 verschoben. Hierdurch besteht die Notwendigkeit, dass die gesamte 0,8 VZÄ-Stelle aus tarifrechtlichen Gründen nach Entgeltgruppe 10 TVöD angehoben wird (05101001 0,55 VZÄ sowie 15101001 0,25 VZÄ).

Kostenstelle 06201001 (Kindertagesstätten-Verwaltung)

Ein Stellenanteil von 0,4 VZÄ (Entgeltgruppe 7 TVöD) entfällt aufgrund der Erhöhung im Stellenplan der Beamten.

Kostenstelle 08202002 (Schwimmbäder)

Aufgrund der Wärmeversorgung des Wolfhager Freibades durch die Biogas-Anlage waren seitdem durch Ausweitung der Öffnungszeiten zusätzliche Badeaufsichten notwendig. Im Stellenplan wurden diese jedoch nie erfasst, somit wird der Stellenanteil unter der Entgeltgruppe 7 TVöD von 0,85 VZÄ auf 1,3 VZÄ (Durchschnitt der vergangenen Jahre) angehoben.

Kostenstelle 09101001 (Stadtentwicklung) und 10101001 (Energie und Stadtentwicklung)

Im Rahmen der Neustrukturierung der Verwaltung fällt die Kostenstelle 10101001 weg. Die Kostenstelle 09101001 (Stadtentwicklung) existierte im Haushalt bereits in der Vergangenheit, somit wird die 1,0 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 9b TVöD (Stabsstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität) hierhin verschoben.

Kostenstelle 14101001 (Bauen und Umwelt) und 10101001 (Energie und Stadtentwicklung)

Im Rahmen der Neustrukturierung der Verwaltung wurden die Bereiche / Kostenstellen weitestgehend zusammengefasst (Kostenstelle 14101001 bleibt bestehen / Kostenstelle 10101001 entfällt). Folgende Stellen werden hierhin überführt:

- 1,0 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 13 TVöD (Fachbereichsleitung)
- 0,8 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 7 TVöD

Die 1,0 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 11 TVöD wird nach Entgeltgruppe 12 TVöD (Tiefbau-Ingenieur) angehoben.

Kostenstelle 14101001 (Bauen und Umwelt) und 11101001 (Kläranlage)

Im Rahmen der Neustrukturierung der Verwaltung wurden die Bereiche / Kostenstellen neu aufgestellt. Somit wird die 1,0 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 9a TVöD von der Kostenstelle 11101001 nach 14101001 verschoben.

Kostenstelle 14101004 (Klimaschutz)

Nach Wegfall des kw-Vermerkes im Stellenplan 2023 wird die 1,0 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 10 TVöD unbefristet fortgeführt.

Hinweis: Eingruppierungen im Arbeiterbereich

Die Tarifvertragsparteien haben im Dezember 2023 mitgeteilt, dass eine neue Entgeltordnung für den „Arbeiterbereich“ vereinbart wurde. Nach jetziger Erkenntnis werden somit Stellenhebungen umzusetzen sein; welche Gewerke hiervon tangiert sind, kann derzeit noch nicht abschließend beurteilt werden. Die entsprechenden Höhergruppierungen sind jedoch noch im Jahr 2024 - rückwirkend ab Januar - zu vollziehen.

Teil B 2 - Beschäftigte TVöD – SuE

Kostenstelle 06151001 (Jugendarbeit)

Es ist dringend notwendig, den Bereich der Prävention durch die Jugendarbeit zu stärken. Es wird daher eine „Streetworker“-Stelle geschaffen. Die 1,0 VZÄ-Stelle wird mit der Entgeltgruppe S 11b TVöD-SuE vorgesehen.

Stellenplan Teil A: Beamte

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Besoldungsgruppen nach dem Hess. Besoldungsgesetz																Beamte zusammen Stellenplan 2024	Zahl der Stellen Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tats. bes. Stellen	Erläuterungen			
		Höherer Dienst		Gehobener Dienst						Mittlerer Dienst														
		A		A		A		A		A		A		A										
		2	16	15	14	13	13	12	11	10	9	9Z	9	8	7	6								
01101001	Mag. / Bürgermeister	1																1	1	1				
01201001	Hauptverwaltung					1												1	1	1				
01202001	Personalwesen						1											2	2	2				
01301001	Finanzverwaltung							1										1	1	1				
02203001	Bürgerservice / EWO								1	1								2	1,75	1,75				
02204001	Personenstandswesen									1								1	1	1				
06201001	Kita-Verwaltung									1								1	0,6	0,6				
13502001	Forst										1							1	1	1				
14101001	Bauen und Umwelt											1						2	2	2	Sperrv. a. Z.			
Stellenplan 2024		1								1	3	1	2	2	2	2	2	2	0			12		
Stellenplan 2023		1								1	3	1,6	1	1	2	2	2	0,8				11,35		
Zahl d. a. 30.06.2023 tats. bes. Stellen		1								1	3	1,6	1	1	2	2	0,8					11,35		

Stellenplan Teil B 1: Beschäftigte

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Entgeltgruppen nach dem TVöD													Beschäftigte zusammen Stellenplan 2024	Zahl der Stellen Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tats. bes. Stellen	Erläuterungen				
		13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3					2	LT		
01201001	Hauptverwaltung										1	0,25					1,4	6	9,65	10,15	9,15	
01201004	EDV				1						1	0,25							2,25	2	2	
01201006	Datenschutz / IT-Sicherheit										0,5								0,5	0,5	0,5	
01202001	Personalwesen											0,65							0,65	0,65	0,65	
01301001	Finanzverwaltung		1									2,4							3,4	3,4	3,4	
01301002	Steuerverwesen											1							1	1	1	
01301003	Veranlagung komm. Abgaben										1								1	1	1	
01302001	Stadtkasse							1,28				1							3,28	3,28	3,28	
01603001	Technischer Außendienst										1	11,5							31,5	30,5	30,5	
01603005	Liegenschaften										0,75	1	0,85						2,6	2,6	2,6	
02201001	Ordnungswesen				1							1							2	2	2	
02201002	Stadtpolizei										1								2	2	2	
02203001	Bürgerservice / EWO										1,75								2,55	2,8	2,8	
02204001	Personenstandswesen										1								2	2	1,5	
02301001	Brandschutz / Feuerwehr											1							6	5,5	4	
04101001	Kultur											1	0,25						1,25	1,25	1,25	
05101001	Soziales und Wahlen											0,55							0,55	1,1	1,1	
06201001	Kita-Verwaltung												0,25						7,25	7,4	6,4	
06201002	Schwimmbäder											1	1,3						2,8	2,35	2,35	
09101001	Stadtentwicklung										1								1	2,8	2,8	
11101001	Kläranlage										1	0,25							5,9	6,9	6,9	
13502001	Forst																		4	4	4	
14101001	Bauen und Umwelt		1								1	0,25	1,8						6,05	3,25	3,25	
14101004	Klimaschutz																		1	1	0	
14101005	KlimahnoGovernance																		0,5	0,5	0,5	kw 2025
15101001	Wirtschaftsförderung												0,5	0,25					1,25	1	1	kw 2025
15202001	Viehmarkt																		0,75	0,75	0,75	
15202004	Stadtfeste / Kneipenfestival																		0,25	0	0	
15204001	Grundvermögen										0,5								0,5	0,5	0,5	
15301001	Tourismus																		0,25	0,5	0,5	
Stellenplan 2024		1	3	0,5	4,8	1	6,78	7,5	14,65	27,05	2	16,8	1	0,5	9,4	8			103,98			
Stellenplan 2023		1	2	2,5	2	1	6,78	9,3	11,9	29,5	2	15,8	1	0,5	9,4	8				102,68		
Zahl d. a. 30.06.2023 tats. bes. Stellen		0	2	2,5	2	1	4,78	9,3	10,9	27,5	2	15,8	1	0,5	9,4	8						96,68

Stellenplan Teil B 2: Beschäftigte Sozial- und Erziehungsdienst

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Entgeltgruppen nach dem TVöD-SuE																Beschäftigte zusammen Stellenplan 2024	Zahl der Stellen Stellenplan 2023	Zahl der am 30.06.2023 tats. bes. Stellen	Erläuterungen
		S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S6	S4	LT					
06151001	Jugendarbeit*						1	2,28										3,28	2,28	2,28	
06201001	Kindertagesstätten																2	2	2	2	
06201002	Kita Landgrafenstraße		1	1								15,7						17,7	17,7	17,7	
06201003	Kita Liemecke			0,9		0,83						8,55						10,28	10,28	10,28	
06201004	Kita Raiffeisenweg					0,77				0,77		3						4,54	4,54	4,54	
06201005	Kita Isthia					0,77				0,77		3						4,54	4,54	4,54	
06201006	Kita KusZ (Montessori)					0,77				0,77		3,79						5,33	5,33	5,33	
06201007	Kita Ritterstraße		1	1								11						13	13	13	Öffnung 9/2023
Stellenplan 2024			2	2,9		3,14	1	2,28				2,31						60,67			
Stellenplan 2023			2	2,9		3,14	1	1,28				2,31						59,67			
Zahl d. a. 30.06.2023 tats. bes. Stellen			1	1,9		3,14	1	1,28				2,31						53,87			

* Zusätzlich werden Honorarkräfte zur Betreuung in den Jugendeinrichtungen sowie Reinigungspersonal (Stundenkräfte) eingesetzt.

Stellenplan Teil C: Zusammenstellung

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Zahl der Stellen Stellenplan 2024			Zahl der Stellen Stellenplan 2023			Zahl der tats. bes. St. am 30.06.2023		
		Beamte	Beschäftigte	Zusammen	Beamte	Beschäftigte	Zusammen	Beamte	Beschäftigte	Zusammen
01101001	Magistrat / Bürgermeister	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00
01201001	Hauptverwaltung	1,00	9,65	10,65	1,00	10,15	11,15	1,00	9,15	10,15
01201004	EDV		2,25	2,25		2,00	2,00		2,00	2,00
01201006	Datenschutz / IT-Sicherheit		0,50	0,50		0,50	0,50		0,50	0,50
01202001	Personalwesen	2,00	0,65	2,65	2,00	0,65	2,65	2,00	0,65	2,65
01301001	Finanzverwaltung	1,00	3,40	4,40	1,00	3,40	4,40	1,00	3,40	4,40
01301002	Steuernwesen		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00
01301003	Veranlagung kom. Abgaben		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00
01302001	Stadtkasse		3,28	3,28		3,28	3,28		3,28	3,28
01603001	Technischer Außendienst		31,50	31,50		30,50	30,50		30,50	30,50
01603005	Liegenschaften		2,60	2,60		2,60	2,60		2,60	2,60
02201001	Ordnungswesen		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00
02201002	Stadtpolizei		2,00	2,00		2,00	2,00		1,00	1,00
02203001	Bürgerservice / EWO	2,00	2,55	4,55		2,80	4,55	1,75	2,80	4,55
02204001	Personenstandswesen	1,00	2,00	3,00		2,00	3,00	1,00	1,50	2,50
02301001	Brandschutz / Feuerwehr		6,00	6,00		5,50	5,50		4,00	4,00
04101001	Kultur		1,25	1,25		1,25	1,25		1,25	1,25
05101001	Soziales und Wahlen		0,85	0,85		1,10	1,10		1,10	1,10
06151001	Jugendarbeit		3,28	3,28		2,28	2,28		2,28	2,28
06201001	Kindertagesstätten	1,00	64,64	65,64		64,79	65,39	0,60	57,99	58,59
08201002	Schwimmbäder		2,80	2,80		2,35	2,35		2,35	2,35
09101001	Stadtentwicklung		1,00	1,00		2,80	2,80		2,80	2,80
11101001	Kläranlage		5,90	5,90		6,90	6,90		6,90	6,90
13502001	Forst	1,00	4,00	5,00		4,00	5,00	1,00	4,00	5,00
14101001	Bauen und Umwelt	2,00	6,05	8,05		3,25	5,25	2,00	3,25	5,25
14101004	Klimaschutz		1,00	1,00		1,00	1,00		0,00	0,00
14101005	KlimainnoGovernance		0,50	0,50		0,50	0,50		0,50	0,50
15101001	Wirtschaftsförderung		1,25	1,25		1,00	1,00		1,00	1,00
15202001	Viehmarkt		0,75	0,75		0,75	0,75		0,75	0,75
15202004	Stadtfeste / Kneipenfestival		0,25	0,25		0,00	0,00		0,00	0,00
15204001	Grundvermögen		0,50	0,50		0,50	0,50		0,50	0,50
15301001	Tourismus		0,25	0,25		0,50	0,50		0,50	0,50
Gesamt		12,00	164,65	176,65	11,35	162,35	173,70	11,35	150,55	161,90

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen in 1000 EUR

Muster 5
zu § 1 Abs. 5 Nr. 5

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres 2024	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres 2024
1	Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	6.279	11.233	12.639
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-	1.646	1.674
1.3	Sonderrücklagen			
1.4	Stiftungskapital			
....				
Summe Rücklagen		6.279	12.879	14.313
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)	5.161	5.450	5.420
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	1.146	1.193	1.248
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Enthaltungszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	304	346	346
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandsetzung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	649	4.508	2.705
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	622	5.088	4.760
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	466	573	520
....				
Summe Rückstellungen		8.348	17.158	14.999

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in 1000 Euro

Muster 4
zu § 1 Abs. 5 Nr. 5

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haus- haltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haus- haltsjahres
	2023	2024	2024
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)	3.155	2.791	2.426
2.6 Kreditmarkt	17.048	14.191	12.209
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-	-
Summe	20.203	16.982	14.635
3. Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	0	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing	-	-	-
4.2 Sonstige	-	-	-
Summe			
<u>Nachrichtlich</u>			
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	4.610	5.812*	6.563*
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 2022
und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2022

Stadtwerke Wolfhagen GmbH

Wolfhagen

vom 20. Juni 2023

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	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
4.2 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	19
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	Körperschaftsteuergesetz
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 2022 unter Einbeziehung der Buchführung sowie des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 beauftragt. Mit Beschluss des Aufsichtsrats vom 26. Oktober 2021 wurden wir für die Geschäftsjahre 2021 bis 2023 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 13. April 2023 / 19. April 2023 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 des Stromvertriebes konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr 2022 von 10.189 TEUR auf 10.715 TEUR gesteigert werden. Die Umsatzentwicklung ist maßgeblich geprägt von der unterjährigen Weitergabe gestiegener Beschaffungskonditionen für Strom an Endkunden im Berichtsjahr. Die Absenkung der EEG-Umlage zum 1. Juli 2022 wirkt einer weiteren Steigerung des Umsatzvolumens entgegen. Tarifpreise für Bestands- und Neukunden unterlagen aufgrund der Marktlage einer Splittung, dies führte auch zu einer Steigerung des Umsatzvolumens. Trotz gestiegener Kundenzahl haben sich die Absatzmengen im Standardlastprofil-Segment verringert. Möglicher Einfluss sind die allgemeinen Aufrufe zum Energiesparen und der Sparanreiz über die gestiegenen Energiekosten.

Die Erlöse aus der Nahwärmeversorgung sind von 558 TEUR auf 532 TEUR leicht gesunken. Dabei sind insbesondere die Verkaufsmengen der Nahwärmeversorgung für die Bereiche ehemalige Kaserne und Altenheim gesunken.

In der Sparte Erdgasvertrieb konnten die Umsätze im Geschäftsjahr 2022 um 1.354 TEUR gegenüber dem Vorjahr auf 3.535 TEUR gesteigert werden. Neben der erstmals seit 2021 erhobene CO₂-Bepreisung (193 TEUR auf 218 TEUR) trägt insbesondere die Weitergabe gestiegener Beschaffungskonditionen zu dieser Entwicklung bei. Die Absatzmengen sanken von 42,6 GWh auf 39,7 GWh.

Bei den Umsatzerlösen (vor Abzug der Stromsteuer) war eine Steigerung von insgesamt 1.846 TEUR zu verzeichnen. Diesem steht eine Steigerung des Materialaufwandes von 1.603 TEUR entgegen, so dass der Rohertrag dennoch um 342 TEUR stieg.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2022 auf Basis des Wirtschaftsplanes betrug 657 TEUR. Tatsächlich wurde die Prognose um rund 1.247 TEUR übertroffen. Dies ist insbesondere auf die außergewöhnlich hohen Beteiligungserträge aus den Erzeugungstöckern zurückzuführen. Der Gewinn in Höhe von 1.904 TEUR hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.542 TEUR erhöht.

Die Investitionen im Geschäftsjahr konzentrierten sich mit 257 TEUR auf allgemeine Anlagen (206 TEUR) sowie auf die Stromversorgung (51 TEUR). Für 2023 sind Investitionen im Umfang von rund 529 TEUR geplant.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt bei verminderter Bilanzsumme 37,2 % nach 35,4 % im Vorjahr.

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. 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 potenzieller Ausfälle. Im Zuge wieder absinkender Energiepreise und damit verbundener Absenkungen in den Produktpreisen im Jahr 2023 sinkt das Forderungsausfallrisiko deutlich ab. Die Langfristbindung von Großabnehmern wurde aufgrund von Ausfallrisiken aus Energiepreisen begrenzt. Der Energieeinkauf ist bestimmt durch Marktpreisrisiken, denen durch das Eingehen von mittelfristigen Short- oder Long-Positionen begegnet wird. In 2022 wurden Änderungen gegenüber den Regelungen im Beschaffungshandbuch in Bezug auf die Langfristbeschaffung von Energiemengen vorgenommen, um einer Schädigung des Geschäftserfolges durch nicht marktübliche langfristig fixierte Energiepreise zu vermeiden. Mit steigender Volatilität des Marktes steigen neben den Risiken auch die Chancen für günstige Beschaffungsgeschäfte. 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 2023 und 2024 gebildeten Portfolios ergaben sich keine drohenden Verluste.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2023 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2023 rund 804 TEUR 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.

- 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 2022 (Anlage Jahresabschluss) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 (Anlage Lagebericht) der Kapitalgesellschaft unter dem Datum vom 20. Juni 2023 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 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 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 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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, 20. Juni 2023

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Olaf Michaelis
Wirtschaftsprüfer

gez. Guido Platten
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 2022 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022.
- 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 26. Mai 2023 bis zum 20. Juni 2023 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 zu Beginn 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 2021, dem wir einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt haben.
- 27 Die Vorräte sind von untergeordneter Bedeutung. Wir haben deshalb auf eine Inventurbeobachtung verzichtet.

- 28 Für den Nachweis der Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben wir unter Zugrundelegung geeigneter Auswahlverfahren Bestätigungen Dritter eingeholt.
- 29 Für die Prüfung der Geschäftsbeziehungen zu Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen eingeholt.
- 30 Zur Beurteilung von Risiken aus Rechtsstreitigkeiten sowie der steuerlichen Verhältnisse wurden in Abhängigkeit von der Risikoeinschätzung Rechtsanwalts- bzw. Steuerberaterbestätigungen eingeholt.
- 31 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.
- 32 Die von der Geschäftsführung unterzeichnete berufssübliche Vollständigkeitserklärung liegt uns vor.
- 33 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.
- 34 Die Geschäftsführung und die von der Geschäftsführung benannten 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

- 35 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.
- 36 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.
- 37 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.
- 38 Die Informationen aus den weiteren geprüften Unterlagen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung und Jahresabschluss sowie Lagebericht abgebildet.

4.1.2 Jahresabschluss

- 39 Der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 ist diesem Bericht als Anlage Jahresabschluss beigefügt.
- 40 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.
- 41 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.
- 42 Der Anhang enthält die nach den gesetzlichen Vorgaben erforderlichen Angaben und Erläuterungen.

4.1.3 Lagebericht

- 43 Der geprüfte Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 ist diesem Bericht als Anlage Lagebericht beigefügt.
- 44 Der Lagebericht insgesamt vermittelt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- 45 Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- 46 Auf die Bewertungsgrundlagen (Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren) geht die Gesellschaft im Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) ein.

5 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

- 47 Die gesellschaftsrechtlichen Grundlagen (vgl. auch Anlage Gesellschaftsvertrag) unterlagen im Prüfungszeitraum keinen erheblichen Veränderungen.
- 48 Gesellschafter der Stadtwerke Wolfhagen GmbH sind die Stadt Wolfhagen (60,31 %) und die BürgerEnergieGenossenschaft eG, Wolfhagen (39,69 %).
- 49 Zur Besetzung der Geschäftsführung verweisen wir auf den Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) bzw. die Anlage Organe.
- 50 Zur Besetzung des Aufsichtsrats verweisen wir auf den Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) bzw. die Anlage Organe.
- 51 Die steuerlichen Verhältnisse sind in der Anlage Steuerliche Verhältnisse dargestellt.

5.1 Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse

5.1.1 Vermögenslage

- 52 Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf den Anlagenspiegel im Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss).
- 53 Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb, insbesondere turnusmäßige Jahresverbrauchsabrechnungen im Rahmen der Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wärme. Der Posten ergibt sich aus der Differenz zwischen den einzelnen Forderungen aus der Verbrauchsabrechnung und unterjährigen Abschlagszahlungen und unterliegt gewöhnlichen Schwankungen.
- 54 Die Sonstigen Vermögensgegenstände enthielten im wesentlichen Forderungen gegen das Finanzamt aus Umsatzsteuer und Ertragsteuern sowie debitorische Kreditoren.
- 55 Der Bilanzgewinn des Vorjahres von 362 TEUR wurde durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14. September 2022 an die Gesellschafter ausgeschüttet.
- 56 Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigten insbesondere Personalverpflichtungen und die Energiesteuer.
- 57 Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthalten im Wesentlichen als Darlehen ausgestaltete Investitionskredite der Volksbank Kassel Göttingen eG. Die Veränderung um 122 TEUR bzw. 8,4 % beruht auf der kurzfristigen Überbrückung der Rückführung der Darlehen gegenüber der Tochtergesellschaft Wind Wolfhagen GmbH und im Übrigen auf 1.577 TEUR auf den planmäßigen Tilgungen.
- 58 Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 1.515 TEUR bzw. 125,2 % auf 2.725 TEUR ist preis- und stichtagsbedingt und resultiert im Wesentlichen aus Energiereinkäufen.
- 59 Der Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten um 1.257 TEUR bzw. 86,9 % auf 2.704 TEUR ist im Wesentlichen auf den Saldo aus den Jahresverbrauchsabrechnungen für Strom bzw. Erdgas und den in der Regel höheren unterjährigen Abschlagszahlungen der Kunden zurückzuführen und steht im Zusammenhang mit geringen Stromabnahmen der Verbraucher infolge der Energiekrise.

5.1.2 Finanzlage

- 60 Das Anlagevermögen ist unter Berücksichtigung der vorgesehenen Gewinnausschüttung von 1 Mio. EUR mit 68,3 % durch das wirtschaftliche Eigenkapital und mit 90,9 % durch lang- und mittelfristiges Kapital finanziert.

61 Die Liquidität 2. Grades beträgt zum 31. Dezember 2022 92,5 %.

5.1.3 Ertragslage

62 Zur Darstellung der Ertragslage verweisen wir auf Anlage Ertragslage.

63 Im Geschäftsjahr 2022 wurden Gesamtumsätze in Höhe von 14.697 TEUR erzielt. Sie beinhalten überwiegend Erlöse aus dem Stromvertrieb und der Gasversorgung. Im Vergleich zum Vorjahr war ein Zuwachs um 1.946 TEUR bzw. 15,3 % zu verzeichnen. Die Umsatzentwicklung ist maßgeblich geprägt von der unterjährigen Weitergabe gestiegener Beschaffungskonditionen für Strom und Gas an Endkunden. In beiden Bereichen sind die Absatzmengen jeweils gesunken.

64 Die Materialaufwendungen sind um 1.604 TEUR bzw. 14,2 % unterproportional gestiegen, was sich wesentlich auf höhere Bezugskosten für Energie zurückführen lässt.

65 Infolge dessen, ist der Rohertrag im Berichtsjahr um 342 TEUR auf 1.811 TEUR gestiegen.

66 Der Personalaufwand erhöhte sich auch aufgrund der gestiegenen Mitarbeiterzahl um 51 TEUR bzw. 5,0 % auf 1.070 TEUR.

67 Die Abschreibungen sind aufgrund der Investitionen um 27 TEUR auf 196 TEUR gestiegen.

68 Die um 28 TEUR bzw. 9,0 % auf 341 TEUR gestiegenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthielten insbesondere Wartung (70 TEUR), Porto (38 TEUR) sowie Kosten des Geldverkehrs (32 TEUR).

69 Insgesamt ist das Betriebsergebnis gegenüber dem Vorjahr um 239 TEUR auf 228 TEUR gestiegen.

70 Das Finanzergebnis verbesserte sich um 1.332 TEUR bzw. 276,9 % auf 1.813 TEUR.

71 Das Beteiligungsergebnis betraf insbesondere die phasengleich vereinnahmten Gewinnausschüttungen der beiden Tochterunternehmen Solar Wolfhagen GmbH (467 TEUR) und Wind Wolfhagen GmbH (1.292 TEUR) sowie die Ausschüttung des Beteiligungsunternehmens Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG für 2021 (72 TEUR).

72 Das positive neutrale Ergebnis von 5 TEUR (Vorjahr negativ: 44 TEUR) ist von untergeordneter Bedeutung.

73 Das Jahresergebnis hat sich im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 1.542 TEUR auf 1.904 TEUR erhöht.

6 Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags nach § 53 HGrG

- 74 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.
- 75 Gemäß § 16 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrages wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.
- 76 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.
- 77 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

- 78 Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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.).
- 79 Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist im Berichtsabschnitt Wiedergabe des Bestätigungsvermerks enthalten.
- 80 Neu-Isenburg, 20. Juni 2023

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dokument unterschrieben
von: Olaf Michaelis

Olaf Michaelis

Wirtschaftsprüfer

Dokument unterschrieben
von: Guido Platten

Guido Platten

Wirtschaftsprüfer



Jahresabschluss

31.12.2022

Stadtwerke Wolfhagen GmbH
Wolfhagen

Bestandteile Jahresabschluss

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anhang

Bilanz der Stadtwerke Wolfhagen GmbH zum 31. Dezember 2022

	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €
Aktive		
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltliche erworbene Konzessionen und andere Rechte	82.692,00	56.002,00
2. Geschäfts-/Firmenwert	124.645,00	166.193,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	396.634,08	344.058,08
2. Technische Anlagen und Maschinen	302.914,00	306.944,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.146,00	80.458,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	288,66	0,00
	<u>793.982,74</u>	<u>731.460,08</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbund. Unternehmen	1.770.000,00	1.770.000,00
2. Ausleihungen an verbund. Unternehmen	1.176.000,00	1.176.000,00
3. Beteiligungen	837.975,00	837.975,00
4. Ausleihungen an Untern., m. Beteiligungsverh.	108.024,48	94.524,48
5. sonstige Ausleihungen	500,00	500,00
	<u>4.339.941,30</u>	<u>4.339.941,30</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	67.519,69	30.621,37
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	2.430.104,33	1.749.484,18
2. Forderungen gegen Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	117.455,73	23.902,57
3. Forderungen gegen verb. Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	1.990.301,19	701.524,67
4. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	949.916,38	445.764,50
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.167.597,42	84.519,62
	<u>27.501,12</u>	<u>36.977,94</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	<u>11.644.217,08</u>	<u>7.905.449,41</u>
Passive		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.333.333,00	1.333.333,00
II. Kapitalrücklage	608.358,54	608.358,54
III. Gewinnrücklagen		
andere Gewinnrücklagen	494.641,82	494.641,82
IV. Jahresüberschuss	1.903.607,94	362.068,99
	<u>4.339.941,30</u>	<u>2.798.402,35</u>
B. Empfangene Ertragszuschüsse		
	0,00	0,00
C. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse		
	3.723,20	4.318,60
D. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	6.233,95	6.233,95
2. Sonstige Rückstellungen	279.460,68	326.840,66
E. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 474.601,85 €; Vorjahr 162.571,08 €)	1.577.198,44	1.455.414,76
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.725.355,28 €; Vorjahr 1.209.989,31 €)	2.725.355,28	1.209.989,31
3. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 105,75 €; Vorjahr 595,00 €)	105,75	595,00
4. Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 8.368,75 €; Vorjahr 656.906,25 €)	8.368,75	656.906,25
5. Sonstige Verbindlichkeiten (davon: a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.703.829,73 €; Vorjahr 1.446.748,53 € b) aus Steuern 9.870,87 €; Vorjahr 289.187,44 € c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 921,55 €; Vorjahr 143,98 €)	2.703.829,73	1.446.748,53
	<u>11.644.217,08</u>	<u>7.905.449,41</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2022

	€	€	2022 €	2021 €
1. Umsatzerlöse		15.682.593,98		13.835.910,00
abgeführte Stromsteuer / Energiesteuer		-985.728,66		-1.084.591,90
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		288,66		0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>65.189,49</u>	14.762.343,47	<u>41.755,40</u>
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.944.540,39			6.730.054,99
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>4.942.046,74</u>	12.886.587,13		<u>4.552.930,94</u>
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	744.355,00			710.054,06
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 40.419,25 €; im Vorjahr 42.382,46 €)	<u>325.291,96</u>	1.069.646,96		<u>308.750,20</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		195.650,77		168.921,53
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>371.502,69</u>	14.523.387,55	<u>372.177,86</u>
8. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen 1.758.844,25 €; im Vorjahr 413.602,74 €)			1.830.722,25	499.538,74
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			3.588,78	3.222,74
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			31.906,82	33.074,12
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			142.565,64	64.873,83
13. Ergebnis nach Steuern			1.910.554,49	366.757,45
14. Sonstige Steuern			<u>6.946,55</u>	<u>4.688,46</u>
15. Jahresüberschuss			<u>1.903.607,94</u>	<u>362.068,99</u>

Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2022

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

518.993,53 € Jahresüberschuss

d) Eigenkapital

726.456,54 €

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

1.291.750,08 € Jahresüberschuss

d) Eigenkapital

3.036.750,08 €

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 künftigen 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 1.760.672,83 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 118 T€ (Vorjahr 24 T€).

In den Forderungen sind die Energiekostenabrechnungen der Liegenschaften der Stadt Wolfhagen enthalten.

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** betragen 1.990 T€ (Vorjahr 702 T€).

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen werden Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 47 T€ (Vorjahr 41 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 622 T€ und debitorische Kreditoren in Höhe von 208 T€.

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2021 in Höhe von 362.068,99 € wurden gemäß Empfehlung des Aufsichtsrates vom 30.08.2022 und Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14.09.2022 entsprechend in Höhe von 218.363,81 € an den Haushalt der Stadt abgeführt, 143.705,18 € an die BEG abgeführt.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen die Urlaubs- und Überstundenansprüche der Mitarbeiter (23 T€), weiterer Personalaufwand (46 T€), Jubiläumsverpflichtungen (19 T€), Jahresabschlussarbeiten (19 T€), Jahresabschlussprüfung (14 T€), Stromsteuer (50 T€), Energiesteuer und gesetzl. Abgaben für Nahwärme (64 T€) sowie ausstehende Rechnungen (22 T€).

Bei den **Verbindlichkeiten** bestanden folgende Restlaufzeiten:

	Gesamt	bis 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	von 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
<u>aktuelles Jahr</u>	T€	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.577	475	1.102	662	440
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.725	2.725	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1	1	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	8	8	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	2.704	2.704	0	0	0
	<u>7.015</u>	<u>5.913</u>	<u>1.102</u>	<u>662</u>	<u>440</u>

	Gesamt	bis 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	von 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
<u>Vorjahr</u>	T€	T€	T€	T€	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
	<u>4.770</u>	<u>3.477</u>	<u>1.293</u>	<u>697</u>	<u>596</u>

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von 1.577 T€ (Vorjahr 1.455 T€) wurden wie folgt besichert:
Bei allen bestehenden Kreditverträgen wurde seitens der Banken auf Sicherheiten verzichtet.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** betragen im Jahr 2022 1 T€ (Vorjahr 1 T€).
Die Verbindlichkeiten enthalten EEG Einspeisevergütungen städtischer Anlagen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** beliefen sich auf 8 T€ (Vorjahr 657 T€)
und resultieren aus der Zinsberechnung für den bereits getilgten Betriebsmittelkredit von der Wind Wolfhagen GmbH.

Die wesentlichen **sonstigen Verbindlichkeiten** resultieren mit 2.628 T€ aus kreditorischen Debitoren,
Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt (10 T€) sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Hauptzollamt (58 T€).

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Von den **Umsatzerlösen** entfallen folgende Beträge auf die einzelnen Bereiche:

	2022 T€	2021 T€
Stromversorgung	11.183	10.316
Nahwärmeversorgung	568	721
Gasversorgung	3.450	2.162
Sonstige Aktivitäten	481	637
abzgl. Strom- und Energiesteuer	-985	-1.085
	<u>14.697</u>	<u>12.751</u>

Unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind im Wesentlichen Auflösungen von Rückstellungen (3 T€)
sowie Erträge aus Inkassotätigkeiten (13 T€) zu nennen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten im Wesentlichen die Wartung Software (68 T€),
Beratungskosten (30 T€), Werbungskosten (27 T€), Portokosten (38 T€) und Nebenkosten des Geldverkehrs (32 T€).

Außergewöhnlich hohe Erträge betreffen die **Erträgen aus Beteiligungen** in Höhe von 1.831 T€ (Vorjahr 500 T€).
Diese resultieren aus der phasengleichen Gewinnausschüttung der beiden Tochtergesellschaften
Wind Wolfhagen (1.292 T€) sowie der Solar Wolfhagen GmbH (467 T€), sowie Ausschüttung von Windpark Kreuzstein (72 T€).

Von der Steuer vom Einkommen und Ertrag entfallen 50 T€ auf die Körperschaftsteuer, 90 T€ auf die Gewerbesteuer
sowie 3 T€ auf den Solidaritätszuschlag.

IV. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der erwirtschaftete Gewinn für das Geschäftsjahr beträgt 1.903.607,94 €. Die Geschäftsführung schlägt vor,
vom Jahresüberschuss 603.100,00 € an die Stadt, sowie 396.900,00 € an die BEG auszuschütten.
Der Restgewinn in Höhe von 903.607,94 € soll den anderen Gewinnrücklagen zugeführt werden.

V. Ergänzende Angaben

1. Angaben zu Organen

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 669 €.

2. Arbeitnehmerschaft

Von der durchschnittlichen Zahl der während des Geschäftsjahres 2022 beschäftigten
Arbeitnehmer (14) waren 14 Gehaltsempfänger. Weiterhin wurde 1 Auszubildender
beschäftigt.

3. Haftungsverhältnis

Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH bürgt für Verbindlichkeiten der Solar Wolfhagen GmbH in Höhe von 1,4 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 nach dem 31.12.2022 für die Folgejahre wie folgt (in TEUR):

	2023	2024	2025
Strom	2.539	1054	0
Erdgas	3.717	959	490

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 (1.017,50 €)

6. Angaben zu den Organen

a) Geschäftsführung

Frau Dipl.-Wirtsch.-Ing. Christina Holzhauer (hauptberuflich) als technische Geschäftsführerin
Herr Alexander Rohrssen (hauptberuflich) als kaufmännischer Geschäftsführer

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.)	

7. Vorgänge von besonderer Bedeutung während des Geschäftsjahres

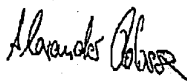
Die im Februar 2022 eingetretenen Ereignisse im Russland-Ukraine-Konflikt wirken sich maßgeblich auf die Beschaffungskosten für die Gas- und Strommengen des Vertriebes aus. Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH hat zwingend Tarifanpassungen vorgenommen und die gestiegenen Beschaffungskosten an die Endkunden weitergegeben. Die aktuellen Entwicklungen deuten darauf hin, dass es auch zukünftig zu weiteren Preiserhöhungen kommen kann. Die Gefahr von Forderungsausfällen steigt deutlich.

Wolfhagen, 31.05.2023

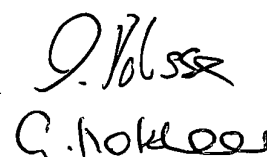
Stadtwerke Wolfhagen GmbH



Christina Holzhauer
Geschäftsführerin



Alexander Rohrssen
Geschäftsführer



Anlagennachweis zum 31. Dezember 2022
STADTWERKE WOLFHAGEN GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte	Durchschnittlicher	Durchschnittlicher	
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	im Jahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	am Ende des Wirtschaftsjahres	am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Abschreibungssatz	Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Entgeltlich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	521.286,86	78.245,69	0,00	0,00	599.532,75	465.284,86	51.555,89	0,00	516.840,75	82.692,00	8,60%	13,79%
2. Geschäfts- oder Firmenwert	415.470,30	0,00	0,00	0,00	415.470,30	249.277,30	41.548,00	0,00	290.825,30	124.645,00	10%	30%
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	955.989,36	82.624,26	0,00	0,00	1.038.613,62	611.931,28	30.048,26	0,00	641.979,54	396.634,08	2,89%	38,19%
2. Techn. Anlagen und Maschinen	937.329,81	50.417,97	0,00	0,00	987.747,78	630.385,81	54.447,97	0,00	684.833,78	302.914,00	5,51%	30,67%
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	169.402,98	31.738,65	10.181,28	0,00	190.960,35	88.944,98	18.050,65	10.181,28	96.814,35	94.146,00	9,45%	49,30%
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	288,66	0,00	0,00	288,66	0,00	0,00	0,00	0,00	288,66	0,00%	100,00%
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		
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		
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		
4. Ausleihungen an Untem., mit Beteiligungsverhältnis	94.524,48	13.500,00	0,00	0,00	108.024,48	0,00	0,00	0,00	0,00	108.024,48		
5. sonstige Ausleihungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00		
	6.878.478,79	256.815,43	10.181,28	0,00	7.125.112,94	2.045.824,23	195.650,77	10.181,28	2.231.293,72	4.893.819,22	2,75%	68,68%

LAGEBERICHT DER

STADTWERKE WOLFHAGEN GMBH

Geschäftsjahr 2022

INHALT

A. Grundlagen des Unternehmens	3
B. Darstellung des Geschäftsverlaufes	4
Entwicklungen in der Branche	4
Geschäftsentwicklung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH	7
Beschaffung	8
Investitionen	9
C. Darstellung der Lage.....	9
D. Wesentliche Chancen und Risiken sowie zukünftige Entwicklung	12

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 eG 25%) heraus gegen Gewährung von weiteren Anteilen zugunsten der Bürger Energie Genossenschaft Wolfhagen eG.

Die Eintragung des Spaltungsvertrages in das Handelsregister erfolgte am 29.12.2020. Die resultierenden Anteile nach Spaltung belaufen sich für die Stadt Wolfhagen von 60,31%, für die BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG entsprechend auf 39,69%.

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 Wärmegewinnungsquelle massiv an Bedeutung.

B. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFES

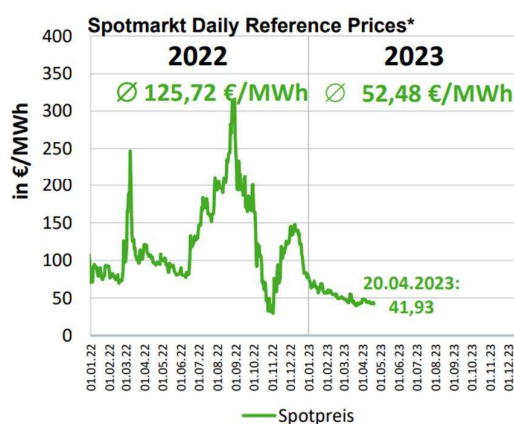
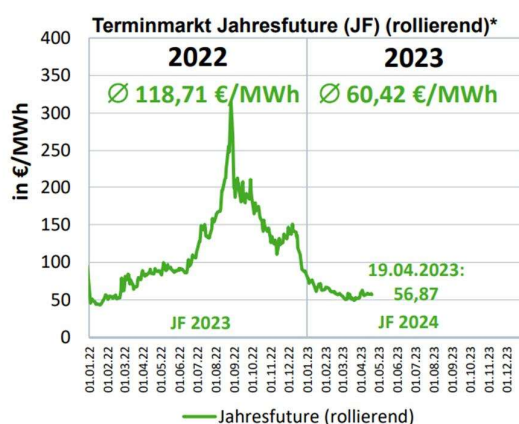
ENTWICKLUNGEN IN DER BRANCHE

ENERGIEHANDEL UND -VERTRIEB

Das Jahr 2022 wurde insbesondere durch die Energiepreisentwicklungen geprägt. Das Preisniveau in der zweiten Jahreshälfte 2021 stieg bereits durch Verknappung russischer Erdgasmengen an den Tagesmärkten massiv an, der Überfall Russlands auf die Ukraine im Februar 2022 führte weitere Unsicherheiten herbei. Die Drosselung der Liefermengen für Erdgas über die Pipeline NordStream 1 auf rund 40 Prozent der Kapazität im Juni 2022 sowie ein temporärer Lieferstopp aufgrund von Wartungsarbeiten in der zweiten Julihälfte 2022 führte nach einer kurzzeitigen Entspannung der Erdgaspreise nach Kriegsbeginn zu einem massiven Preisanstieg an den Spot- und Forward-Märkten.

Preisentwicklung Erdgas Großhandel

01.01.2022 – 19.04.2023 (Terminmarkt); – 20.04.2023 (Spotmarkt)



Quelle: EEX

* Mittelwerte aus Preisen der Marktgebiete von Gaspool und NCG, ab Oktober 2021 THE

Während die Drosselung der russischen Lieferungen bis Juli 2022 mit technischen Notwendigkeiten begründet wurde, erfolgte ab Ende August 2022 eine Einstellung der Versorgung Mitteleuropas mit russischem Erdgas als Antwort auf die Sanktionen der Europäischen Union gegen Russland. Die Entwicklung der Erdgaspreise zeigte sich durch diese Maßnahme eher unbeeindruckt, vielmehr fusste das Preisniveau auf Unsicherheiten der Versorgung für die Winterperiode 2022/2023.

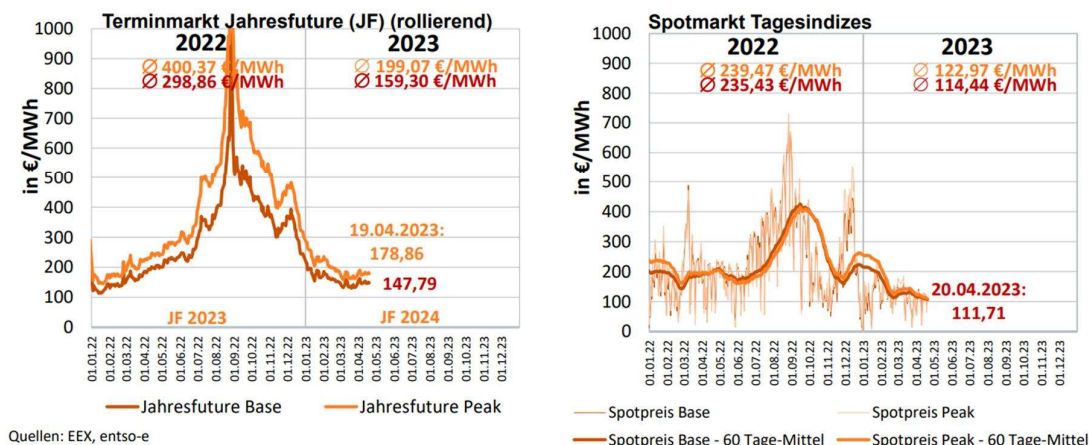
Unterschiedlichste Maßnahmen auf Bundes- und EU-Ebene sollten für diese Periode eine entsprechende Sicherung der Erdgasversorgung sicherstellen. Hierzu zählen unter anderem die Vorgaben zur Speicherausfüllung durch eine Anpassung des Energiewirtschaftsgesetzes aber auch Vorgaben und Kampagnen zur Einsparung von Energie in Industrie und Gewerbe, öffentlichen Gebäuden und privaten Bereich. Der Aufbau von LNG-Anlandekapazitäten soll den Ausfall der russischen Liefermengen zusätzlich kompensieren.

Die Entwicklungen am Strommarkt verliefen in Analogie zum Erdgaspreisentwicklung, vielfach begründet durch den Merit-Order Effekt. Zusätzlich haben Fundamentaldaten über wie Flusspegelstände und die Verfügbarkeit von Atomkraftwerken in Frankreich insbesondere in den Sommermonaten 2022 zu massiven Anstiegen geführt.



Preisentwicklung Strombörse

01.01.2022 – 19.04.2023 (Terminmarkt), – 20.04.2023 (Spotmarkt)



Zur Bekämpfung der massiven Energiepreise wurden seitens der EU im Oktober 2022 Vorgaben in Form einer Verordnung erlassen, welche eine im Wesentlichen den Mitgliedsstaaten eine Erlösabschöpfung ermöglichen soll. Die Umsetzung erfolgte auf deutscher Ebene in Form des Strompreisbremsengesetzes. Ein Abschöpfung erfolgte ab dem 01.12.2022 und soll die ab 01.01.2023 geltende Strompreisbremse für Endkunden zum Teil mitfinanzieren.

Endkunden haben teilweise schon seit Ende 2021 mit gestiegenen Beschaffungskonditionen für Energie zu kämpfen. Erste gesetzliche Maßnahmen kamen durch die Absenkung der EEG-Umlage zum 01.07.2022 auf 0 Cent je Kilowattstunde sowie in Form der Dezember-Soforthilfe für Erdgas- und Wärmekunden dem Endkunden zugute. Für Erdgas wurde der Umsatzsteuersatz von 19% auf 7% abgesenkt, um Privatkunden weiter zu entlasten.

Desweiteren wurden Preisbremsen für Strom (Strompreisbremsengesetz), Wärme und Erdgas (Erdgas-Wärme-Preisbremsengesetz) gegen Ende des Jahres 2022 auf den Weg gebracht, um zeitlich begrenzt Entlastungen zu schaffen. Die Umsetzung der genannten Preisbremsen erfolgt jeweils durch die Lieferanten der Endkunden und wird größtenteils aus Mitteln des Bundes finanziert.

Im Rahmen der Verabschiedung des Strompreisbremsengesetzes wurden für das Jahr 2023 Zuschüsse zu den Übertragungsnetzentgelten beschlossen, um Kostenbestandteile für Redispatch-Maßnahmen, Verlust- und Regelenergie mit direkter Marktorientierung zu kompensieren. Die einheitlichen ÜNB-Entgelte sollen so auf dem Niveau des Jahres 2022 gehalten werden. Im Rahmen der Wälzung wirkt dies über alle Abnahmeebenen hinweg.

Umlagen und Abgaben belasteten den Strompreis im Jahr 2022 weiterhin. Im Rahmen von Maßnahmen zur Bekämpfung der Auswirkungen der Energiekrise wurde der EEG-Umlagesatz zum 01.07.2022 auf 0,00 Cent je Kilowattstunde festgelegt, Energievertriebe wurden zu einer Weitergabe der Absenkung verpflichtet, somit ergibt sich für das zweite Halbjahr eine Entlastung für Endkunden im Privatkundensegment von rund 4,4 ct/kWh brutto.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellen sich die Umlagen und Abgaben für das Jahr 2022 wie folgt dar:

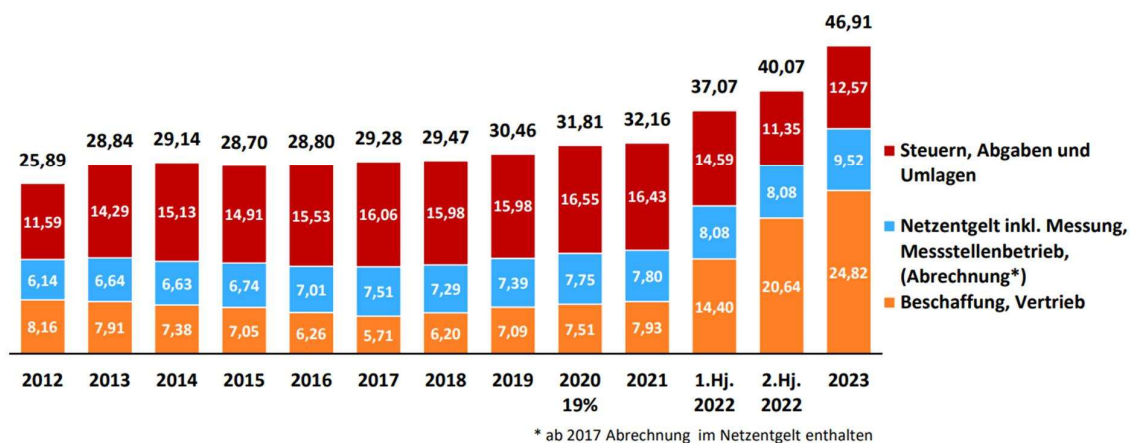
Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
EEG	6,354	6,88	6,792	6,405	6,756	6,5	3,723/0
KWK	0,445	0,438	0,345	0,280	0,226	0,254	0,378
Stromsteuer	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05
StromNEV	0,388	0,378	0,37	0,305	0,358	0,432	0,437
Offshore	0,04	-0,028	0,037	0,416	0,416	0,395	0,419
AbLaV	0	0,006	0,011	0,005	0,007	0,009	0,003
Gesamt	9,267	9,734	9,605	9,461	9,813	9,917	7,01/3,287

Tabelle: Übersicht Umlagen, Abgaben und Steuern (jeweils in ct/kWh)

Nachfolgende Grafik des Bundesverbandes der Energie- und Wasserwirtschaft e.V. (BDEW) zeigt die Entwicklung der Haushaltsstrompreise im zeitlichen Verlauf. Die Absenkung der EEG-Umlage auf 0 ct/kWh im zweiten Halbjahr konnte aufgrund der deutlich gestiegenen Beschaffungskosten nur eine teilkompensierende Wirkung erzielen:

Drei Bestandteile: Der Strompreis für Haushalte (Cent/kWh)

Durchschnittlicher Strompreis für einen Haushalt in ct/kWh, Jahresverbrauch 3.500 kWh, Grundpreis anteilig enthalten, Tarifprodukte und Grundversorgungstarife inkl. Neukundentarife enthalten, nicht mengengewichtet**



Laut vorläufigen Zahlen des BDEW zur Stromerzeugung und -verbrauch in Deutschland vom 25.05.2023 kam es in 2022 im Vergleich zum Jahr 2021 zu einem Rückgang von 13,2 % beim Erdgasverbrauch in Deutschland (2021: 1.017 Mrd. kWh, 2022: 882 Mrd. kWh), der Stromverbrauch ging um 2,9 % zurück (2021: 535 Mrd. kWh, 2022: 520 Mrd. kWh).

GESCHÄFTSENTWICKLUNG DER STADTWERKE WOLFHAGEN GMBH

GESCHÄFTSENTWICKLUNG IM STROMVERTRIEB

Die Umsatzerlöse des Stromvertriebes konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr 2022 gesteigert werden. Die Umsatzentwicklung ist maßgeblich geprägt von der unterjährigen Weitergabe gesteigerter Beschaffungskonditionen für Strom an Endkunden im Berichtsjahr. Die Absenkung der EEG-Umlage zum 01.07.2022 wirkt einer weiteren Steigerung des Umsatzvolumens entgegen. Tarifpreise für Bestands- und Neukunden unterlagen aufgrund der Marktlage einer Splittung, dies führte auch zu einer Steigerung des Umsatzvolumens. Trotz gesteigerter Kundenzahl haben sich die Absatzmengen im SLP-Segment verringert. Möglicher Einfluss sind die allgemeinen Aufrufe zum Energiesparen und der Sparanreiz über die gestiegenen Energiekosten.

Tabelle 2: Absatz- und Umsatzentwicklung Endkundengeschäft im Stromvertrieb

	2022			2021		
	MWh	TEUR	ct/kWh	MWh	TEUR	ct/kWh
Standardlastprofilkunden	33.088	9.115	27,6	34.275	8.771	25,6
Kunden mit Leistungsmessung	2.938	847	28,8	2.936	636	21,7
Wärmestrom	4.092	718	17,6	4.115	751	18,3
Eigenverbrauch	174	35	20,2	147	32	21,4
Summe	40.292	10.715		41.743	10.189	

UMSATZ- & ABSATZENTWICKLUNG IM BEREICH DER WÄRMEVERSORGUNG

Die Verkaufsmengen der Nahwärmeversorgung für die Bereiche ehemalige Kaserne und Altenheim sind im Geschäftsjahr 2022 gesunken.

Tabelle 3: Umsatzerlöse und Mengenübersicht im Wärmeverkauf

	2022			2021		
	MWh	T€	€/MWh	MWh	T€	€/MWh
Tarifabnehmer	336	36	107,7	446	47	106,0
Sonderabnehmer	5.847	496	84,8	6.194	511	82,6
Gesamt	6.183	532	86,0	6.640	558	84,1

UMSATZ- & ABSATZENTWICKLUNG IM BEREICH DES ERDGASVERTRIEBES

In der Sparte Erdgasvertrieb konnten die Umsätze im Geschäftsjahr 2022 um 1.354 T€ gegenüber dem Vorjahr von 2.181 T€ auf 3.535 T€ weiter gesteigert werden. Neben der erstmals seit 2021 erhobene CO₂-Bepreisung (193 T€ auf 218 T€) trägt insbesondere die Weitergabe gestiegener Beschaffungskonditionen zu dieser Entwicklung bei. Die Absatzmengen sanken von 42,6 GWh auf 39,7 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 Forward-Mengen zu unterschiedlichen Zeitpunkten beschafft. Die Entwicklungen der Tagesmärkte insbesondere in den Sommermonaten des Jahres 2022 führten zu deutlich erhöhten Strombezugskosten gegenüber den Planwerten für das Berichtsjahr.

Die Strombeschaffungskosten beliefen sich im Jahr 2022 auf 4.737 T€ (VJ 2.546 T€). Für Mehr-/Minderungen ergab sich im Berichtsjahre 2022 ein negativer Aufwand von 237 T€ (VJ: 49 T€).

PRIMÄRENERGIEBESCHAFFUNG WÄRMEVERSORGUNG

Die Aufwendungen für den Erdgasbezug sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und belaufen sich auf 316 T€ (Vorjahr 331 T€). Der Aufwand für den Primärenergiebezug im Rahmen von Klein-Contractingmaßnahmen betrug 2,2 T€ (VJ: 3,3 T€).

ERDGASBESCHAFFUNG

Die Erdgasbeschaffung für die Sparte Erdgasvertrieb erfolgte im Berichtsjahr 2022 über einen all-inklusive Vertrag. Die Beschaffungskosten beliefen sich auf 2.153 T€ und liegen deutlich über dem Niveau des Jahres 2021 (804 T€). Die Aufwendungen für Mehr-/Minderungen in Höhe von -158 T€ (Vorjahr: 6 T€) unterliegen einer massiven Veränderung und werden einerseits durch die milde Witterung und andererseits durch die Einsparmaßnahmen im SLP-Segment hervorgerufen.

INVESTITIONEN

Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug 257 T€ (Vorjahr 129 T€).

Die Gesamtinvestitionssumme teilt sich nach Sparten wie folgt auf:

Stromversorgung	51 T€
Allgemeine Anlagen	192 T€
Ausleihungen	14 T€
Summe	257T€

Die Investitionen wurden aus den liquiden Mitteln finanziert.

C. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme stieg zum 31.12.2022 um 3.739 T€ auf 11.644 T€.
Das Anlagevermögen stieg um 61 T€ auf 4.894 T€.
Es ergibt sich eine veränderte Anlagenintensität von 42,03 % (Vorjahr 61,13%).
Das Umlaufvermögen beträgt 57,7 % (im Vorjahr 38,4%) der Bilanzsumme.
Die sonstigen Vermögensgegenstände stiegen um 504 T€ auf 950 T€.
Die flüssigen Mittel stiegen im Berichtsjahr um 1.083 T€ auf 1.167 T€.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 37,3 % (im Vorjahr 35,4 %). Die Veränderung des Eigenkapitals um –1.542T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss von 1.904 T€ des Geschäftsjahres, dem eine Gewinnausschüttung von 362 T€ aus dem Jahresüberschuss des Vorjahres gegenübersteht.
Die sonstigen Rückstellungen sanken von 327 T€ auf 279 T€ und die Steuerrückstellungen sind gleich auf 6 T€ geblieben.

FINANZLAGE

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr zeit- und fristgerecht erfüllt werden.
Der Cash-Flow, ermittelt aus dem Jahresüberschuss, Zinsaufwendungen, Abschreibungen und der Veränderung der Rückstellungen beträgt 2.048 T€ gegenüber 366 T€ im Vorjahr. Die Veränderung resultiert insbesondere aus den um 1.331 T€ auf 1.831 T€ gestiegenen Beteiligungserträgen.
Der Gewinnverwendungsvorschlag sieht eine Ausschüttung an die Gesellschafter in Höhe von 1.000 T€ vor, um Liquidität im Kontext der Projektentwicklungen in der Gesellschaft zu erhalten.
Die Liquidität zweiten Grades beträgt unter Berücksichtigung der vorgesehenen Ausschüttungen von 1.000 T€ = 92,5 %. Die Steuerung der Liquidität ist durch die unterjährigen monatlichen Abschlagszahlungen für Strom und Erdgas durch die Endkunden gewährleistet.

ERTRAGSLAGE

Zur Erläuterung der Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete **Erfolgsrechnung** abgeleitet:

	2022		2021		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	15.682	100,00%	13.836	100,00%	1.846
Stromsteuer	-986	-6,29%	-1.085	-7,84%	99
Materialaufwand	12.886	82,17%	11.283	81,55%	1.603
Rohrertrag	1.810	11,54%	1.468	10,61%	342
Sonstige betriebl. Erträge	65	0,41%	42	0,30%	23
Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	3	0,02%	3	0,02%	0
Rohergebnis	1.878	11,98%	1.513	10,94%	365
Personalaufwand	1.069	6,82%	1.019	7,36%	50
Abschreibungen	196	1,25%	169	1,22%	27
Sonstige Steuern	7	0,04%	5	0,04%	2
Sonst. betriebl. Aufwand	371	2,37%	372	2,69%	-1
Betriebsaufwendungen	1.643	10,48%	1.565	11,31%	78
Betriebsergebnis	235	1,50%	-52	-0,38%	287
Finanzerträge	12	0,08%	12	0,09%	0
Erträge aus Beteiligungen	1.831	11,68%	500	3,61%	1.331
Zinsen und ähnliche Auf- wendungen	32	0,20%	33	0,24%	-1
Finanzergebnis	1.811	11,55%	479	3,46%	1.332
Steuern vom Einkommen	142	0,91%	65	0,47%	77
Jahresüberschuss	1.904	12,14%	362	2,62%	1.542

Der Gewinn in Höhe von 1.904 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.542 T€ erhöht.

Bei den Umsatzerlösen war eine Steigerung von insgesamt 1.846 T€ zu verzeichnen. Diesem steht eine Steigerung des Materialaufwandes von 1.603 T€ entgegen, so dass der Rohrertrag dennoch um 342 T€ stieg.

Das Finanzergebnis (1.811 T€) ergibt sich aus dem Fremdmittelbedarf zur Finanzierung von Anlageinvestitionen und den Beteiligungserträgen. Die Betriebsaufwendungen sind um 78 T€ gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2022 auf Basis des Wirtschaftsplanes betrug 657 T€. Tatsächlich wurde die Prognose um rund 1.247 T€ übertroffen. Dies ist insbesondere auf die außergewöhnlich hohen Beteiligungserträge aus den Erzeugungstöchtern zurückzuführen.

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-Pandemie wurden die Arbeitsprozesse massiv beeinflusst. Die dadurch hervorgerufene Verstärkung der Digitalisierungsbemühungen wird nachhaltig fortgeführt. Für das Jahr 2023 sind Änderungen im Bereich der Marktkommunikation (u.a. AS4 und Netzlokationen) vorgesehen, dies führt zu einer Härtung der Bestandsprozesse, fordert aber weiteren Ressourceneinsatz im Bereich Mensch und IT, um die vom Gesetzgeber geforderte Marktkonformität sicherzustellen.

Die Auswirkungen des russischen Überfalls auf die Ukraine insbesondere auf die Energiepreisentwicklungen waren im Berichtsjahr auch für die Gesellschaft Stadtwerke Wolfhagen GmbH spürbar. Dies bildet sich auch in der weiteren Entwicklung der Produktpreise 2023 ab. Auch wenn die Entwicklung an den Energiemärkten zu Jahresbeginn 2023 deutlich nach unten zeigte, ist eine abschließende Bewertung der Energiepreisentwicklungen schwierig.

Einher mit der Energiepreisentwicklung geht eine steigende Inflation; die Auswirkungen sind auch hier in anderen Bereichen für die Gesellschaft auf der Kostenseite deutlich spürbar. Die dadurch ausgelösten Leitzinserhöhungen der EZB als erstes Mittel der Wahl zur Inflationsbekämpfung führen für die Gesellschaft zu erhöhten Fremdkapitalkosten im zukünftigen Projektgeschäft.

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 potenzieller 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 Wettbewerbsdruck nicht aktiv akquiriert. Vor dem Hintergrund erhöhter Energiepreise gewinnt diese Spezialisierung in Bezug auf potenzielle hohe Forderungsausfälle durch Großkunden wieder an Bedeutung. Die Langfristbindung von Großabnehmern wurde aufgrund von Ausfallrisiken aus Energiepreisen begrenzt. In der Vertragsgestaltung mit RLM-Endkunden wurde im Jahr 2022 vermehrt auf eine Belieferung über eine Spot-Bepreisung im Großkundensegment gesetzt, um Mengenrisiken in der Absicherung zu vermeiden.

Im Zuge wieder absinkender Energiepreise und damit verbundener Absenkungen in den Produktpreisen im Jahr 2023 sinkt das Forderungsausfallrisiko deutlich ab.

Allgemeine Entwicklungen im Bereich der Netznutzungsentgelte sind schwer genau zu prognostizieren, jedoch wird der voranschreitende Transformationspfad sowohl im Bereich Strom (erhöhte Investitionstätigkeit) als auch Erdgas (negative Veränderungen in der Absatzstruktur) zu steigenden Entgelten führen.

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 in einem Beschaffungshandbuch manifestiert. Hier wurden im Jahr 2022 Änderungen in Bezug auf die Langfristbeschaffung von Energiemengen für das Tarifikundensegment vorgenommen, um eine nachhaltige Schädigung des Geschäftserfolges durch nicht marktübliche, langfristig fixierte Energiepreise zu vermeiden.

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 gestiegenen Energiepreise besteht hier ein entsprechendes Abwanderungsrisiko. Die vorgenannte Anpassung der Langfristbeschaffung soll hier entgegenwirken.

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 2023 und 2024 gebildeten Portfolios ergaben sich keine drohenden Verluste.

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, werden Zusatzprodukte zum eigentlichen Commodity-Geschäft angeboten.

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 geworden. Langfristige Entwicklungen in der Transformation des Wärmemarktes lassen sich aktuell schwer abschätzen, werden aber in den kommenden Jahren 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 2023 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 in Bezug auf Nachhaltigkeit als auch vor dem Hintergrund der Volatilität 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. WEITERE 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 Geschehnisse im Zusammenhang mit der durch den Ukraine-Konflikt ausgelösten Energiekrise haben die Stadtwerke Wolfhagen GmbH nicht nachhaltig geschädigt. Für das Jahr 2023 sind Investitionen in Höhe von rund 529 T€ geplant. Neben Investitionen in Software (59 T€), soll ein neues Elektrofahrzeug angeschafft werden (35 T€). Weiterhin sind Ausleihungen in Windparkprojekte geplant (64 T€) sowie Investitionen für die Erweiterung des Windparks Rödeser Berg (211 T€) und einen neuen potentiellen Windpark im Stadtwald (105 T€). Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2023 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2023 rund 804 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, 19.05.2023



Christina Holzauer
Geschäftsführerin
Stadtwerke Wolfhagen GmbH



Alexander Rohrsen
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 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 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 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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, 20. Juni 2023

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Dokument unterschrieben
von: Olaf Michaelis

Olaf Michaelis

Wirtschaftsprüfer

Dokument unterschrieben
von: Guido Platten

Guido Platten

Wirtschaftsprüfer



Vermögenslage

	31.12.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	207,3	1,8	222,2	2,8
Sachanlagen	794,0	6,8	731,5	9,3
Finanzanlagen	<u>3.892,5</u>	<u>33,4</u>	<u>3.879,0</u>	<u>49,1</u>
Anlagevermögen	<u>4.893,8</u>	<u>42,0</u>	<u>4.832,7</u>	<u>61,2</u>
Vorräte	67,5	0,6	30,6	0,4
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.430,1	20,9	1.749,5	22,1
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Gesellschafter	2.107,8	18,1	725,4	9,2
Sonstige Vermögensgegenstände	949,9	8,2	445,8	5,6
Liquide Mittel	<u>1.167,6</u>	<u>10,0</u>	<u>84,5</u>	<u>1,1</u>
Umlaufvermögen	<u>6.722,9</u>	<u>57,8</u>	<u>3.035,8</u>	<u>38,4</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>27,5</u>	<u>0,2</u>	<u>37,0</u>	<u>0,5</u>
Umlaufvermögen und RAP	<u>6.750,4</u>	<u>58,0</u>	<u>3.072,8</u>	<u>38,9</u>
Bilanzsumme	<u>11.644,2</u>	<u>100,0</u>	<u>7.905,5</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	1.333,3	11,5	1.333,3	16,9
Rücklagen	1.103,0	9,5	1.103,0	14,0
Jahresüberschuss	<u>1.903,6</u>	<u>16,3</u>	<u>362,1</u>	<u>4,6</u>
Eigenkapital	<u>4.339,9</u>	<u>37,3</u>	<u>2.798,4</u>	<u>35,5</u>
Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>3,7</u>	<u>0,0</u>	<u>4,3</u>	<u>0,1</u>
Sonderposten	<u>3,7</u>	<u>0,0</u>	<u>4,3</u>	<u>0,1</u>
Andere Rückstellungen	<u>285,7</u>	<u>2,5</u>	<u>333,1</u>	<u>4,2</u>
Rückstellungen	<u>285,7</u>	<u>2,5</u>	<u>333,1</u>	<u>4,2</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.577,2	13,5	1.455,4	18,4
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.725,4	23,4	1.210,0	15,3
Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen und Gesellschafter	8,5	0,1	657,5	8,3
Sonstige Verbindlichkeiten, Anzahlungen	<u>2.703,8</u>	<u>23,2</u>	<u>1.446,8</u>	<u>18,3</u>
Verbindlichkeiten	<u>7.014,9</u>	<u>60,2</u>	<u>4.769,7</u>	<u>60,3</u>
Verbindlichkeiten und RAP	<u>7.014,9</u>	<u>60,2</u>	<u>4.769,7</u>	<u>60,3</u>
Bilanzsumme	<u>11.644,2</u>	<u>100,0</u>	<u>7.905,5</u>	<u>100,0</u>

Anlagenfinanzierung und Liquiditätskennziffern

	31.12.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
1. Anlagenfinanzierung				
Anlagevermögen	<u>4.893,8</u>	<u>100,0</u>	<u>4.832,7</u>	<u>100,0</u>
Bilanzielles Eigenkapital	4.339,9		2.798,4	
- zur Ausschüttung vorgesehene Dividenden	-1.000,0		-362,1	
+ 70 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	<u>2,6</u>		<u>3,0</u>	
= wirtschaftl. Eigenkapital	<u>3.342,5</u>	<u>68,3</u>	<u>2.439,3</u>	<u>50,5</u>
+ 30 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	1,1		1,3	
+ langfristige Verbindlichkeiten ¹⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	<u>440,1</u>		<u>595,5</u>	
= langfristiges Kapital	<u>3.783,7</u>	<u>77,3</u>	<u>3.036,1</u>	<u>62,8</u>
+ mittelfristige Verbindlichkeiten ²⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	<u>662,5</u>		<u>697,3</u>	
= lang- u. mittelfristiges Kapital	<u>4.446,2</u>	<u>90,9</u>	<u>3.733,4</u>	<u>77,3</u>
Über- / Unterdeckung	<u>-447,6</u>	<u>9,1</u>	<u>-1.099,3</u>	<u>22,7</u>
2. Liquiditätskennziffern				
Finanzmittelfonds ⁴⁾	1.167,6		84,5	
+ kurzfristige Forderungen ⁵⁾	<u>5.487,8</u>		<u>2.920,7</u>	
zusammen	6.655,4		3.005,2	
./. kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	<u>7.198,0</u>		<u>4.172,0</u>	
Liquidität 2. Grades	<u>-542,6</u>	<u>92,5</u>	<u>-1.166,8</u>	<u>72,0</u>
Finanzmittelfonds ⁴⁾	1.167,6		84,5	
+ kurzfr. Forderungen ⁵⁾	5.487,8		2.920,7	
+ Vorräte ⁵⁾	<u>67,5</u>		<u>30,6</u>	
zusammen	6.722,9		3.035,8	
./. kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	<u>7.198,0</u>		<u>4.172,0</u>	
Liquidität 3. Grades	<u>-475,1</u>	<u>93,4</u>	<u>-1.136,2</u>	<u>72,8</u>

- 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

	2022		2021	
	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	15.682,6	106,7	13.832,8	108,5
Stromsteuer/Energiesteuer	<u>-985,7</u>	<u>-6,7</u>	<u>-1.081,5</u>	<u>-8,5</u>
Umsatzerlöse (netto)	14.696,9	100,0	12.751,3	100,0
Aktivierete Eigenleistungen	<u>0,3</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
Gesamtleistung	14.697,2	100,0	12.751,3	100,0
Materialeinsatz	<u>-12.886,6</u>	<u>87,7</u>	<u>-11.283,0</u>	<u>88,5</u>
Rohertrag	<u>1.810,6</u>	<u>12,3</u>	<u>1.468,3</u>	<u>11,5</u>
Sonstige ordentliche betriebliche Erträge	<u>30,8</u>	<u>0,2</u>	<u>26,4</u>	<u>0,2</u>
Ordentliche betriebliche Erträge	<u>1.841,4</u>	<u>12,5</u>	<u>1.494,7</u>	<u>11,7</u>
Personalaufwand	-1.069,6	7,3	-1.018,8	8,0
Planmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	-195,7	1,3	-168,9	1,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-341,0	2,3	-312,7	2,5
Betriebssteuern	<u>-6,9</u>	<u>0,0</u>	<u>-4,7</u>	<u>0,0</u>
Ordentliche betriebliche Aufwendungen	<u>-1.613,2</u>	<u>11,0</u>	<u>-1.505,1</u>	<u>11,8</u>
Betriebsergebnis	<u>228,2</u>	<u>1,6</u>	<u>-10,4</u>	<u>0,1</u>
Zinsen und ähnliche Erträge	14,4	0,1	15,0	0,1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-31,9	0,2	-33,1	0,3
Beteiligungsergebnis	<u>1.830,7</u>	<u>12,5</u>	<u>499,5</u>	<u>3,9</u>
Finanzergebnis	<u>1.813,2</u>	<u>12,3</u>	<u>481,4</u>	<u>3,8</u>
Ergebnis aus Forderungsbewertung	1,2	0,0	-55,4	0,4
Erträge von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Erträge	4,5	0,0	13,4	0,1
Aufwendungen von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Aufwendungen	<u>-0,8</u>	<u>0,0</u>	<u>-2,0</u>	<u>0,0</u>
Neutrales Ergebnis	<u>4,9</u>	<u>0,0</u>	<u>-44,0</u>	<u>0,3</u>
Ergebnis vor Ertragsteuern	<u>2.046,3</u>	<u>13,9</u>	<u>427,0</u>	<u>3,3</u>
Ertragsteuern	<u>-142,7</u>	<u>1,0</u>	<u>-64,9</u>	<u>0,5</u>
Jahresergebnis	<u>1.903,6</u>	<u>13,0</u>	<u>362,1</u>	<u>2,8</u>

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: 1.333.333,00 EUR

Organe

Gesellschafterversammlung

- ordentliche

Datum:	14. September 2022
Beschlüsse:	
Feststellung des Jahresabschlusses:	zum 31. Dezember 2021
Gewinnverwendung:	Verwendung des Jahresüberschusses (Bilanzgewinn) durch Ausschüttung an die Gesellschafter (362.068,99 EUR).
weitere wesentliche Beschlüsse:	keine

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	2020
Steuererklärungen abgegeben bis	2021
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 fünf 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 Betriebs- handbuch 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 1.903,6 TEUR (i. Vj. 362,1 TEUR)) ist durch Erträge aus der phasengleichen Gewinner-einnahme 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 2021 in Höhe von zusammen 1.830,7 TEUR (i. V. 499,5 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 2022 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

DokID:

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 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) 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.

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

(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 Streitbelegungsverfahren 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.

Prüfungsbericht

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022
und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2022

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH
Wolfhagen

vom 20. Juni 2023

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	16
3.1 Gegenstand der Prüfung	16
3.2 Art und Umfang der Prüfung	17
4 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	19
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	19
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	19
4.1.2 Jahresabschluss	19
4.1.3 Lagebericht	20
4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	20
5 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse	21
5.1 Rechtliche Grundlagen	21
5.2 Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse	22
5.2.1 Vermögenslage	22
5.2.2 Finanzlage	23
5.2.3 Ertragslage	23
6 Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags	25
6.1 Feststellungen zur Entflechtung der internen Rechnungslegung	25
6.2 Prüfungsschwerpunkte ergänzende Angaben (Strom) gemäß Festlegung der Regulierungsbehörde	27
6.3 Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG	28
7 Schlussbemerkung	30

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 2022

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
EEG	Gesetz für den Ausbau erneuerbarer Energien
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
KWKG	Gesetz für die Einhaltung, die Modernisierung und den Ausbau der Kraft-Wärme-Kopplung
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 2022 unter Einbeziehung der Buchführung sowie des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 beauftragt. Mit Beschluss des Aufsichtsrats vom 26. Oktober 2021 wurden wir für die Geschäftsjahre 2021 bis 2023 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 13. April 2023 / 19. April 2023 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, sank gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 deutlich im Bereich der Standardlastprofilkunden (SLP-Segment), den Haushalts- und (Klein-) Gewerbekunden. Der Absatz einbruch kann größtenteils auf Einsparungen an den Abnahmestellen im Rahmen der Energiekrise zurückgeführt werden. Im Bereich der Kunden mit registrierender Leistungsmessung (RLM-Segment) kam es zu einem deutlichen Rückgang der Entnahmemengen. Dies ist primär auf eine deutliche Reduzierung der Abnahmemengen eines Einzelkunden in der HS/MS-Ebene (Umspannungsebene von Hoch- auf Mittelspannung) zurückzuführen.

Trotz gesunkener Absatzmengen stiegen die Erlöse des Netzbetriebes aufgrund der Bildungsstruktur der Netznutzungsentgelte im Geschäftsjahr 2022 leicht an.

Die Verkaufserlöse der Wasserversorgung lagen bei 1.267 TEUR (Vorjahr: 1.246 TEUR). Die Absatzmenge stieg analog leicht gegenüber dem Vorjahr um 9 T cbm an.

Die Umsatzerlöse des grundzuständigen Messstellenbetriebes für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme lagen im Berichtsjahr bei 80 TEUR (Vorjahr: 62 TEUR).

Insgesamt ergaben sich Umsatzerlöse in Höhe von 11.279 TEUR gegenüber 13.292 TEUR im Vorjahr. Die Umsatzerlöse resultieren überwiegend aus Netznutzungsentgelten und Umlagen. 9.058 TEUR der Umsatzerlöse entfallen auf das Stromnetz sowie 1.336 TEUR der Umsatzerlöse auf die Wasserversorgung. Der Rückgang der Umsätze gegenüber dem Vorjahr um 2.013 TEUR und gegenüber den Planumsätzen vollzog sich insbesondere im Bereich Stromnetz aus geringeren Erlösen im Rahmen des EEG-Belastungsausgleiches mit dem Übertragungsnetzbetreiber, da trotz gesteigerter Erzeugungsmengen im Stromnetzgebiet die zu zahlenden Marktprämien aufgrund des Anstieges der Marktwerte insbesondere im zweiten Halbjahr des Berichtsjahres geringer ausfielen.

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf 43 TEUR nach einem Jahresüberschuss von 157 TEUR im Vorjahr. Für das laufende Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Jahresüberschuss von 140 TEUR geplant.

Die Investitionen im Geschäftsjahr konzentrierten sich mit 629 TEUR auf die Sparte Stromversorgung, mit 239 TEUR auf die Wasserversorgung und mit 176 TEUR auf die Wärmeversorgung. Für 2023 sind entsprechende Investitionen in Höhe von 1,7 Mio. EUR geplant. Sie betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Verteilungsanlagen für die Netze, Hausanschlüsse sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung, Software und Fahrzeuge.

Die Vermögens-, Finanz- und Liquiditätslage der Gesellschaft wird als geordnet angesehen. Sämtliche Verbindlichkeiten konnten im Geschäftsjahr fristgerecht erfüllt werden.

Für das Jahr 2023 erwartet die Geschäftsführung insgesamt eine wieder deutlich steigende Umsatzentwicklung gegenüber 2022. Dabei werden die Umsatzerlöse insbesondere im Netzbetrieb Strom merklich höher ausfallen. Dies liegt zum einen an den weiter gestiegenen Netzentgelten im Jahr 2023, andererseits ergeben sich durch wieder eintretende Marktprämienzahlungen weitere Umsatzflüsse im Bereich der EEG-Abwicklung. Ebenfalls wurde eine Anpassung der Trinkwasserentgelte in die Planungen für das Jahr 2023 einbezogen, um einem Defizit durch allgemeine Kostensteigerungen entgegenzuwirken.

- 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 2022 (Anlage Jahresabschluss) und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 (Anlage Lagebericht) der Kapitalgesellschaft unter dem Datum vom 20. Juni 2023 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 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 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 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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, 20. Juni 2023

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

gez. Olaf Michaelis
Wirtschaftsprüfer

gez. Guido Platten
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 2022 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022.
- 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 26. Mai 2023 bis zum 20. Juni 2023 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 zu Beginn 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.

23 Auf Basis dieser Informationen haben wir unter Beachtung der berufsrechtlichen Vorgaben und der Wesentlichkeit ein risikoorientiertes Vorgehen praktiziert.

24 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.

25 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.

26 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.

27 Zur Erlangung ausreichender und angemessener Prüfungsnachweise, um begründete Schlussfolgerungen zur Bildung von Prüfungsurteilen zu ziehen, wurden Verfahren der bewussten Auswahl bzw. repräsentative Auswahlverfahren verwendet.

28 Ausgangspunkt unserer Prüfung war der Jahresabschluss der Gesellschaft zum 31. Dezember 2021, dem wir einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt haben.

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 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 von der Geschäftsführung benannten 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 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.
- 37 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.
- 38 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.
- 39 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.
- 40 Die Informationen aus den weiteren geprüften Unterlagen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung und Jahresabschluss sowie Lagebericht abgebildet.

4.1.2 Jahresabschluss

- 41 Der geprüfte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 ist diesem Bericht als Anlage Jahresabschluss beigefügt.
- 42 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.

- 43 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.
- 44 Der Anhang enthält die nach den gesetzlichen Vorgaben erforderlichen Angaben und Erläuterungen.

4.1.3 Lagebericht

- 45 Der geprüfte Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 ist diesem Bericht als Anlage Lagebericht beigelegt.
- 46 Der Lagebericht insgesamt vermittelt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- 47 Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
- 48 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

- 49 Die gesellschaftsrechtlichen Grundlagen (vgl. auch Anlage Gesellschaftsvertrag) unterlagen im Prüfungszeitraum keinen Veränderungen.
- 50 Alleinige Gesellschafterin der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist die Stadt Wolfhagen.
- 51 Zur Besetzung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates verweisen wir auf den Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss) bzw. die Anlage Organe.
- 52 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.
- 53 Die steuerlichen Verhältnisse sind in der Anlage Steuerliche Verhältnisse dargestellt.

5.2 Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse

5.2.1 Vermögenslage

- 54 Zur Darstellung der Vermögenslage verweisen wir auch auf die Anlage Vermögenslage.
- 55 Zur Entwicklung des Anlagevermögens verweisen wir auf den Anlagenspiegel im Anhang (vgl. Anlage Jahresabschluss). Einzelheiten ergeben sich zudem aus dem Lagebericht.
- 56 Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten Forderungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb, insbesondere turnusmäßige Jahresverbrauchsabrechnungen 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 Anstieg ist stichtagsbedingt.
- 57 Der Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände um 766 TEUR auf 1.433 TEUR ist im Wesentlichen auf Umsatzsteuerforderungen zurückzuführen.
- 58 Das Eigenkapital setzte sich wie folgt zusammen:

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Gezeichnetes Kapital	1.000,0	17,2	1.000,0	16,6	0,0	0,0
Kapitalrücklage	4.534,7	78,1	4.534,7	75,5	0,0	0,0
Gewinnrücklagen	315,4	5,4	315,4	5,3	0,0	0,0
Bilanzgewinn/-verlust	-42,8	-0,7	156,9	2,6	-199,7	-127,3
Eigenkapital	5.807,3	100,0	6.007,0	100,0	-199,7	-3,3

- 59 Die Verringerung des Eigenkapitals um 200 TEUR resultiert aus der Gewinnausschüttung des Jahres 2021 i.H.v. 157 TEUR gemäß dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14. September 2022 sowie dem Jahresfehlbetrag 2022.
- 60 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.
- 61 Die Sonstigen Rückstellungen berücksichtigen insbesondere Aufwendungen aus dem EEG - und KWKG-Belastungsausgleich, Personalverpflichtungen und die Mehrerlösschöpfung nach der periodenübergreifenden Saldierung der Netznutzungsentgelte.
- 62 Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthielten im Wesentlichen als Darlehen ausgestaltete Investitionskredite für das Stromnetz. Der Neuaufnahme von 950 TEUR stehen planmäßige Tilgungen von 441 TEUR gegenüber.

- 63 Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betrifft insbesondere gestiegene Verbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke Wolfhagen GmbH.
- 64 Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bestanden gegenüber der Stadt Wolfhagen und resultierten im Wesentlichen aus Kanal-, Müll-, Straßenreinigungs- und Wassergebühren.
- 65 Die Sonstigen Verbindlichkeiten betreffen insbesondere kreditorische Debitoren aus zu hohen unterjährigen Abschlagzahlungen.

5.2.2 Finanzlage

- 66 Das Anlagevermögen ist mit 63,2 % durch das wirtschaftliche Eigenkapital und zu 92,0 % durch lang- und mittelfristiges Kapital finanziert.
- 67 Die Liquidität 2. Grades beträgt zum 31. Dezember 2022 = 71,4 %.

5.2.3 Ertragslage

- 68 Zur Darstellung der Ertragslage verweisen wir auch auf Anlage Ertragslage.
- 69 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.
- 70 Die Veränderung um -2.013 TEUR bzw. -15,1 % auf 11.279 TEUR resultierte im Wesentlichen aus geringeren Umsatzerlösen im Rahmen des EEG-Belastungsausgleichs, da trotz höherer Erzeugungsmengen die zu zahlende Marktprämie aufgrund gestiegener Marktwerte für erneuerbaren Strom geringer ausfielen.
- 71 Unter den Materialaufwendungen wurden insbesondere EEG-Einspeisevergütungen Netznutzungsentgelte für fremde Netze, Konzessionabgaben, Strombezugskosten und Stromnetzumlagen erfasst.
- 72 Im Vergleich zur Entwicklung der Umsatzerlöse ist der Materialaufwand überproportional um 1.910 TEUR bzw. 18,6 % auf 8.367 TEUR gesunken.

- 73 Das hat dazu geführt, dass der Rohertrag (inklusive aktivierter Eigenleistungen) um 115 TEUR auf 3.237 TEUR zugenommen hat und sich die Rohertragsquote um 4,6 %-Punkte auf 27,9 % erhöht hat.
- 74 Der Personalaufwand erhöhte sich um 311 TEUR bzw. 16,8 % auf 2.166 TEUR. Die Veränderung resultierte maßgeblich aus dem Anstieg der durchschnittlichen Mitarbeiteranzahl, der Zahlung einer Inflationsausgleichsprämie sowie Einstellung von Personal für die eigene Tiefbausparte.
- 75 Die Abschreibungen liegen mit 846 TEUR leicht über dem Vorjahr von 814 TEUR.
- 76 Insgesamt ergab sich ein Jahresergebnis von -43 TEUR, das insbesondere aufgrund der gestiegenen Personalkosten um 200 TEUR gesunken ist.

6 Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

- 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 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

- 79 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.
- 80 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.
- 81 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 2022 sowie die Erläuterungen zur buchhalterischen Entflechtung nach § 6b Abs. 2 EnWG zu den Tätigkeitsabschlüssen, die als Anlage 5.1 beigefügt sind.

- 82 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.
- 83 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.
- 84 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 der Geschäftsführung der Gesellschaft. Weiterhin sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Erfüllung getrennter Konten einzuhalten.
- 85 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.
- 86 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:
- 87 Die Abgrenzung der Tätigkeiten wurde sachgerecht vorgenommen und die Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeiten zutreffend abgebildet.
- 88 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.

- 89 Bei den Verteilungsmaßstäben (Schlüsselungen) wurde der Stetigkeitsgrundsatz beachtet.
- 90 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 2022 bis 31. Dezember 2022 eingehalten hat.
- 91 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 Gesellschaft abgeleitet.
- 92 Die Erläuterungen zu den Tätigkeitsabschlüssen enthalten die erforderlichen Angaben.

6.2 Prüfungsschwerpunkte ergänzende Angaben (Strom) gemäß Festlegung der Regulierungsbehörde

- 93 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.
- 94 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.
- 95 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.
- 96 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.
- 97 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.

- 98 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.
- 99 Ergänzende Angaben nach Tenorziffer 4.3. waren nicht erforderlich, da nach unseren Feststellungen keine fortwirkenden Schuldbeitritte oder Schuldübernahmen von verbundenen Unternehmen vorliegen.
- 100 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.
- 101 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.
- 102 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 2022 der Gesellschaft in der Anlage 5.2 sowie dem Rückstellungsspiegel 2022 in der Anlage 5.4. zutreffend enthalten.

6.3 Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

- 103 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.

104 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

- 105 Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 und des Lageberichts für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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.).
- 106 Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist im Berichtsabschnitt Wiedergabe des Bestätigungsvermerks enthalten.
- 107 Neu-Isenburg, 20. Juni 2023

AWADO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Olaf Michaelis
Wirtschaftsprüfer

Guido Platten
Wirtschaftsprüfer



Jahresabschluss

31.12.2022

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH
Wolfhagen

Bestandteile Jahresabschluss

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Anhang

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2022

	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €		Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €
Aktivseite			Passivseite		
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	1.000.000,00
1. Entgeltliche erworbene Konzessionen und andere Rechte	66.626,00	72.527,00	II. Kapitalrücklage	4.534.655,60	4.534.655,60
II. Sachanlagen			II. Gewinnrücklagen andere Gewinnrücklagen	315.381,74	315.381,74
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.590.367,69	1.582.073,69	III. Jahresüberschuss	<u>-42.844,62</u>	<u>156.855,87</u>
2. Technische Anlagen und Maschinen	10.302.716,62	9.877.250,62		5.807.192,72	6.006.893,21
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	157.338,00	130.301,00	B. Empfangene Ertragszuschüsse	1,36	8.107,68
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>102.797,41</u>	<u>317.789,72</u>	C. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	2.737.170,18	2.724.371,09
	12.153.219,72	11.907.415,03			
III. Finanzanlagen			D. Rückstellungen		
1. Anteile an verbund. Unternehmen	0,00	0,00	1. Steuerrückstellungen	1.396,75	249.996,75
2. Ausleihungen an verbund. Unternehmen	0,00	0,00	2. Sonstige Rückstellungen	677.180,01	530.200,93
3. Beteiligungen	0,00	0,00			
4. Ausleihungen an Untern., m. Beteiligungsverh.	0,00	0,00	E. Verbindlichkeiten		
5. sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.142.026,13 €; Vorjahr 434.017,77 €)	3.658.924,84	3.167.343,23
B. Umlaufvermögen			2. erhaltene Anzahlungen aus Bestellungen	2.343,72	0,00
I. Vorräte			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.203.829,16 €; Vorjahr 934.723,20 €)	2.203.829,16	934.723,20
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	499.399,19	361.867,97	4. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 784.904,04 €; Vorjahr 736.217,31 €)	784.904,04	736.217,31
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			5. Sonstige Verbindlichkeiten (davon : a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 445.604,56 €; Vorjahr 339.284,07 €) b) aus Steuern 14.858,96 €; Vorjahr 11.142,31 €) c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 1.064,62 €; Vorjahr 1.589,31€)	465.000,49	339.284,07
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	1.718.210,44	1.495.849,77			
2. Forderungen gegen Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	364.723,86	199.901,12	F. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>30.240,00</u>	<u>31.680,00</u>
3. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	1.432.955,76	666.745,06			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	126.920,37	17.977,41			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>6.127,93</u>	<u>6.534,11</u>			
	<u>16.368.183,27</u>	<u>14.728.817,47</u>		<u>16.368.183,27</u>	<u>14.728.817,47</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2022

	€	€	€	2022	2021
				€	€
1. Umsatzerlöse		11.279.315,11			13.292.256,57
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		324.615,26			106.638,66
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>255.635,45</u>		11.859.565,82	<u>195.984,56</u>
4. Materialaufwand:					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.561.272,90				6.929.881,29
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.806.131,59</u>	8.367.404,49			<u>3.347.186,10</u>
5. Personalaufwand:					
a) Löhne und Gehälter	1.495.317,96				1.228.961,44
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 95.632,06 €; VJ 85.148,14 €)	<u>671.114,58</u>	2.166.432,54			<u>626.285,59</u>
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		845.543,38			813.656,54
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>451.881,60</u>		11.831.262,01	<u>411.230,16</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				0	2,88
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				52.687,67	52.332,86
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				16.840,75	21.500,00
11. Ergebnis nach Steuern				-41.224,61	163.848,69
12. Sonstige Steuern				1.620,01	6.992,82
13. Jahresfehlbetrag (Vorjahr Überschuss)				<u><u>-42.844,62</u></u>	<u><u>156.855,87</u></u>

Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2022

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 2022 1,44 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 1.360 T€ (Vj.: 1.294 T€), sowie Forderungen für die techn. Betriebsführung diverser Erzeugungsanlagen (158 T€; Vj.: 109 T€).

Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** betragen 365 T€ (Vj.: 200 T€).

In den Forderungen sind die Hebegebühren 2022 enthalten.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 1.140 T€ (Vj.: 144 T€) sowie debitorischen Kreditoren in Höhe von 293 T€ (Vj.: 522 T€) enthalten.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen die Urlaubs- und Überstundenansprüche der Mitarbeiter (53 T€; Vj.: 53 T€), weiterer Personalaufwand (30 T€; Vj.: 52 T€), Jubiläumsverpflichtungen (153 T€; Vj.: 152 T€), Jahresabschlussarbeiten und Prüfung (29 T€; Vj.: 28 T€), EEG Belastungsausgleich und Umlagen (298 T€; Vj.: 53 T€), Regulierungskonto (64 T€; Vj.: 146 T€) Prozesskosten (11 T€; Vj.: 14 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	3.659 (3.167)	1.142 (434)	2.517 (2.733)	1.621 (1.602)	896 (1.132)
erhaltene Anzahlungen aus Bestellungen	2 (0)	2 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.204 (935)	2.204 (935)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	785 (736)	785 (736)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
Sonstige Verbindlichkeiten	465 (339)	465 (339)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
	7.115 (5.177)	4.598 (2.444)	2.517 (2.733)	1.621 (1.602)	896 (1.132)

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von 3.659 T€ (Vj.: 3.167 T€) wurden wie folgt besichert:

Bei allen laufenden Darlehensverträgen wurde seitens der Bank auf Sicherheiten verzichtet.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter** betragen im Jahr 2022 785 T€ (Vj.: 736 T€).

Die Verbindlichkeit besteht aus der Abrechnung 2022 für die Kanalbenutzungs-, Müllabfuhr-, Straßenreinigungs- und Oberflächenwassergebühren (757 T€; Vj.: 686 T€) sowie die Abrechnung der Konzessionsabgabe Strom und Wasser (24 T€; Vj.: 50 T€) gegenüber der Stadt Wolfhagen.

Die wesentlichen **sonstigen Verbindlichkeiten** resultieren im Wesentlichen aus den kreditorischen Debitoren (445 T€; Vj.: 327 T€).

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

Von den **Umsatzerlösen** entfallen folgende Beträge auf die einzelnen Bereiche:

	2022	2021
	T€	T€
Stromversorgung	9.117	11.076
Wasserversorgung	1.336	1.354
Sonstige Aktivitäten	826	862
	<u>11.279</u>	<u>13.292</u>

Unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind im Wesentlichen die Auflösungen der Baukostenzuschüsse (181 T€; Vj.: 159 T€) und die Auflösung der Investitionszuschüsse (28 T€; Vj.: 28 T€).

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten im Wesentlichen die Wartung Software (69 T€; Vj.: 94 T€), Versicherungen (60 T€; Vj.: 58 T€), Beratungskosten (35 T€; Vj.: 57 T€), Porto- und Telefonkosten (42 T€; Vj.: 36 T€), Aus- und Fortbildungskosten (32 T€; Vj.: 30 T€) und die Nebenkosten des Geldverkehrs (20 T€; Vj.: 16 T€).

Die **Steuern vom Einkommen und vom Ertrag** setzen sich aus Aufwendungen für Körperschaftsteuer (16 T€; Vj.: 11 T€), Gewerbesteuer (0 T€; Vj.: 10 T€) sowie Solidaritätszuschlag (1 T€; Vj.: 1 T€) zusammen.

III. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Jahresfehlbetrag wird auf neue Rechnung vorgetragen.

IV. Ergänzende Angaben

1. Angaben zu Organen

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 241,80 € (Vj.: 350,60 €).

2. Arbeitnehmerschaft

Von der durchschnittlichen Zahl der während des Geschäftsjahres 2022 beschäftigten Arbeitnehmer 28; (Vj.: 26) waren 12 (Vj.: 11) Lohnempfänger und 16 (Vj.: 15) Gehaltsempfänger. Weiterhin wurden 3 Auszubildende beschäftigt.

4. 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 €)

5. Angaben zu den Organen

a) Geschäftsführung

Frau Dipl.-Wirtsch.-Ing. Christina Holzauer als technische Geschäftsführerin
Herr Alexander Rohrssen als kaufmännischer Geschäftsführer

Die Schutzklausel gem. § 286 (4) HGB wird angewendet.

b) Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

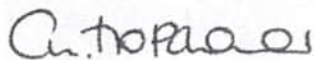
Reinhard Schaake	Bürgermeister	Aufsichtsratsvorsitzender
Manfred Schaub	Geschäftsführer	stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Christoph Lübcke	Dipl. Ingenieur	
Uwe Nord	Forstbeamter	
Rainer Fink	Elektromeister	bis 20.11.2022
Gerhard Rehbein	Wassermonteur	ab 21.11.2022
Andreas Tichatschek	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	
Norbert Ithner	Berufssoldat (i. R.)	

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung während des Geschäftsjahres

Mit dem Überfall Russlands auf die Ukraine im Februar des Berichtsjahres gingen unter anderem massive Steigerungen an den Energiemärkten einher, welche entsprechende Auswirkungen auf die Kostenstruktur der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH im Berichtsjahr hatten. In Verbindung mit den Ereignissen stehen auch zusätzliche Kostensteigerungen in allen Bereichen durch eine ausgelöste Inflation. Maßnahmen der Zentralbanken zur Bekämpfung der Inflation führten im Berichtsjahr und auch in den Folgejahren zu einem steigenden Fremdkapitalzinsniveau. Auch ein Abklingen der Corona-Pandemie führte im Berichtsjahr nicht zu einer Auflösung der bestehenden Lieferkettenprobleme.

Wolfhagen, 02.06.2023

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH



Christina Holzauer
Geschäftsführerin



Alexander Rohrsen
Geschäftsführer



Anlage I

**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2022
Regionalwerke Wolfhager Land 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 01.01.2022	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand 01.01.2022	Abschreibungen im Wirtschafts- jahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Endstand				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Entgeltlich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	702.686,30	48.825,00	0,00	0,00	751.511,30	630.159,30	54.726,00	0,00	684.885,30	66.626,00	72.527,00	3,24%	5,68%
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.674.396,06	49.660,00	0,00	86.665,53	4.810.721,59	3.092.322,37	128.031,53	0,00	3.220.353,90	1.590.367,69	1.582.073,69	2,66%	33,06%
2. Techn. Anlagen und Maschinen	26.440.276,25	758.449,36	0,00	294.543,00	27.493.268,61	16.563.025,63	627.526,36	0,00	17.190.551,99	10.302.716,62	9.877.250,62	2,28%	37,47%
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	358.493,80	62.838,49	13.972,37	0,00	407.359,92	228.192,80	35.259,49	13.430,37	250.021,92	157.338,00	130.301,00	8,66%	38,62%
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	317.789,72	166.216,22	0,00	-381.208,53	102.797,41	0,00	0,00	0,00	0,00	102.797,41	317.789,72	0,00%	100,00%
	32.493.642,13	1.085.989,07	13.972,37	0,00	33.565.658,83	20.513.700,10	845.543,38	13.430,37	21.345.813,11	12.219.845,72	11.979.942,03	2,52%	36,41%

LAGEBERICHT DER REGIONALWERKE WOLFHAGER LAND GMBH

Geschäftsjahr 2022

INHALT

A. Grundlagen des Unternehmens	3
B. Darstellung des Geschäftsverlaufes	4
Entwicklungen in der Branche	4
Geschäftsverlauf der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH	6
Investitionen	10
C. Darstellung der Lage.....	10
D. Wesentliche Chancen und Risiken sowie zukünftige Entwicklung	12
E. Besondere Entwicklungen nach Abschluss des Geschäftsjahres	14
F. Prognosebericht	14

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 die 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

Während das Jahr 2021 maßgeblich von Maßnahmen aufgrund der Corona-Pandemie geprägt wurde lag der Fokus für Verteilnetzbetreiber in der Maßnahmenplanung aufgrund der durch den Ukraine-Krieg hervorgerufenen Energiekrise. Die Befürchtung einer Gasmangellage und damit verbundenen Black- bzw. Brownoutszenarien führte viele Akteure zusammen, um Notfallmaßnahmen im Rahmen des Katastrophen- und Bevölkerungsschutzes zu organisieren.

Die Abnahmemengen wurden durch die allgemeinen (verordneten und freiwilligen) Einsparmaßnahmen lt. vorläufigen Zahlen des Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft e.V. (BDEW) zur Stromerzeugung und -verbrauch in Deutschland vom 25.05.2023 um knapp 3% reduziert. Der Gesamtstromverbrauch sank von knapp 535 GWh auf 519 GWh (inkl. Speicherung und Netzverlusten)

Die Entwicklung der Netznutzungsentgelte im Jahr 2022 unterlag lt. Analyse strom-report.de einer bundesweiten durchschnittlichen Steigerung von 2,8% für einen typischen Kleinkundenabnahmefall. Die Steigerungen fielen regional jedoch unterschiedlich aus. Perspektivische Entwicklungen zeigen hier nach oben.

Im Rahmen der Verabschiedung des Strompreisbremsengesetzes wurden für das Jahr 2023 Zuschüsse zu den Übertragungsnetzentgelten beschlossen, um Kostenbestandteile für Redispatch-Maßnahmen, Verlust- und Regelernergie mit direkter Marktorientierung zu kompensieren. Die einheitlichen ÜNB-Entgelte sollen somit auf dem Niveau des Jahres 2022 gehalten werden. Im Rahmen der Wälzung wirkt dies über alle Netzebenen hinweg.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellen sich die netzseitigen Umlagen und Abgaben für das Jahr 2022 wie folgt dar:

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
KWK	0,445	0,438	0,345	0,280	0,226	0,254	0,378
StromNEV	0,388	0,378	0,37	0,305	0,358	0,432	0,437
Offshore	0,04	-0,028	0,037	0,416	0,416	0,395	0,419
AbLaV	0	0,006	0,011	0,005	0,007	0,009	0,003

Tabelle 1: Übersicht netzseitige Umlagen im zeitlichen Verlauf (jeweils in ct/kWh)

Die Belastung von Endverbrauchern durch netzseitige Umlagen erhöhte sich leicht um rund 0,15 ct/kWh gegenüber dem Vorjahr.

Der vollumfängliche Einstieg der Branche in die Redispatch 2.0 Prozesse zum 01.10.2021 konnte aufgrund der Komplexität der Prozesse auch im Jahr 2022 nicht vollzogen werden. Die Abwicklung der Ausfallarbeitsprozesse erfolgt nach wie vor auf finanzieller Ebene ohne bilanziellen Ausgleich.

Für Stromverteilnetzbetriebe haben die Preisentwicklungen des Jahres 2022 an den Energiemärkten primär Auswirkungen 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. Im Rahmen der Strompreisbremse wurden die Verteilnetzbetreiber in den Mehrerlösabschöpfungsmechanismus bei Erzeugungsanlagen eingebunden.

MESSWESEN

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. 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. Im Berichtsjahr wurde eine Entwurfsfassung für eine Neugestaltung des Messstellenbetriebsgesetzes veröffentlicht.

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 sank gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 deutlich im Kleinkundensegment ab. Während das vorwiegend wärmegeführte Segment der unterbrechbaren/steuerbaren Entnahmen nur leicht um 0,4 GWh abgesunken ist, ist ein deutlicher Absatzrückgang im Bereich der Standardlastprofilkunden (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 zu begründen. Der Absatzeinbruch im Bereich des SLP-Segmentes kann größtenteils auf Einsparungen an den Abnahmestellen im Rahmen der Energiekrise zurückgeführt werden.

Im Bereich der Kunden mit registrierender Leistungsmessung (RLM-Segment) kam es zu einem deutlichen Rückgang der Entnahmemengen. Dies ist primär auf eine deutliche Reduzierung der Abnahmemengen eines Einzelkunden in der HS/MS-Ebene (Umspannungsebene von Hoch- auf Mittelspannung) zurückzuführen.

Im Jahr 2021 wurden ca. 200 Ladeeinrichtungen für elektrisch angetriebene Fahrzeuge im Stromnetz der RWL installiert. Dieser Trend wurde in 2022 nicht fortgesetzt. Maßgeblich für die hohen Installationszahlen im Jahr 2021 war das Förderangebot des Bundes, welches im Berichtsjahr nicht fortgesetzt wurde. 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.

Tabelle 2: Netzbilanz 2021 mit Vergleich Vorjahr

Ausspeisung	2022	2021
	GWh	GWh
Kleinkunden	32,6	35,1
davon. SLP-Entnahmen	30,2	32,3
davon .Unterbrechbare/Steuerbare Entnahmen	2,4	2,8
Kunden mit Leistungsmessung (RLM)	42,3	51,6
Gesamtausspeisung	74,9	86,7
Einspeisung	2022	2021
	GWh	GWh
vorgelagertes Netz	33,3	44,9
Rückspeisungen in das vorg. Netz	-12,3	-7,3
EEG-Anlagen	54,5	49,3
sonstige dez. Erzeugungen	2,4	2,7
Gesamteinspeisung	77,9	89,6
Rechnerische Netzverluste	3,0	2,8
dto. in %	3,8	3,1

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 2022 von 52,0 GWh auf 56,9 GWh deutlich gestiegen. Insbesondere gute Einstrahlungswerte im Berichtsjahr führten im Bereich Photovoltaik zu Mengenzuwächsen. Im Bereich der KWK-Einspeisungen sind leichte Rückgänge zu verzeichnen, was auf den wärmegeführten Betrieb der Anlagen zurückzuführen ist.

Der Saldo aus Einspeisungen und Rückspeisungen aus dem vorgelagerten Netz sank aufgrund der dezentralen Einspeisungen deutlich von 37,4 GWh im Jahr 2021 auf 21,0 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	2022	2021
Photovoltaik	25,5	20,8
Biomasse	4,0	4,3
Wind	25,0	24,1
Wasserkraft	0	0
KWK-Einspeisungen und sonst. dez. Erzeugung	2,4	2,7
Summe	56,9	52,0

Die Umsatzerlöse im Stromnetzbetrieb für Netznutzung entwickelten sich im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

Tabelle 4 und 5: Mengen- und Erlösübersicht aus Netznutzung, Messung und Umlagen

	GWh	TEUR	ct/kWh
2021	86,7	5.078	5,86
2022	74,9	5.146	6,87

Erlöse aus	2022	2021
Netznutzungsentgelten	3.875 T€	3.834 T€
Umlagen und Abgaben	1.128 T€	1.119 T€
Messung	106 T€	121 T€

Trotz gesunkener Absatzmengen steigen die Erlöse des Netzbetriebes im Geschäftsjahr 2022 leicht an. Dies liegt in der Bildungsstruktur der Netznutzungsentgelte begründet. Auch sind die Umlagenanteile spezifisch gestiegen (s.o.).

Wenngleich die Erlöse des Netzbetriebes im Vergleich zum Vorjahr leicht angestiegen sind, so führte die Reduktion der Absatzmengen dazu, dass die zu erzielenden Erlöse nach § 6 ARegV um 172 T€ geringer ausfielen. Neben den Abweichungen der nicht dauerhaft beeinflussbaren Kostenbestandteile ergeben sich im Stromnetz somit Mindererlöse in Höhe von 126 T€, diese sind maßgeblich für das Unternehmensergebnis relevant.

Die Entwicklung der Energiepreise und den damit verbundenen Einsparbemühungen im Kleinkundenbereich hatte deutliche Auswirkungen auf die Kosten bzw. Erlöse aus der Differenzzeitreihe und den Mehr-Mindererlösenabrechnungen (-257 T€ zum Vorjahr 2021 71 T€).

Im Bereich der konventionellen Messung sanken erwartungsgemäß die Erlöse gegenüber dem Vorjahr um weitere 15 T€ auf 106 T€ (Vorjahr 121 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 betrugen im Berichtsjahr 2.184 T€ gegenüber dem Vorjahr mit 2.140 T€.

Mit der Integration einer eigenen Tiefbauabteilung konnte der Aufwand für Fremdleistungen im Bereich Tiefbau deutlich abgesenkt und insbesondere der deutlichen Preisentwicklung nach oben positiv entgegengewirkt werden.

WASSERVERSORGUNG

Die Verkaufserlöse der Wasserversorgung lagen bei 1.267 T€ (Vorjahr: 1.246 T€). Die Absatzmenge stieg analog leicht gegenüber dem Vorjahr um 9 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
2022	808	743

Während im Jahr 2020 ein relativ starker Anstieg der Wasserverbrauchsmengen durch Homeoffice, Urlaubsbeschränkungen und nicht zuletzt Gartenpool-Befüllungen festzustellen war, folgte die Trinkwasserabsatzmenge im Jahr 2022 wieder dem Niveau der Vorjahre.

Die geförderte Wassermenge ist gegenüber dem Vorjahr um ca. 19 T cbm gestiegen. Die aus geförderten und abgesetzten Wassermengen resultierende Verlustmenge in Höhe von ca. 65 T cbm liegt über dem Vorjahr (53 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 80 T€, im Vorjahr 2021 konnten Erlöse in Höhe von knapp 62 T€ erzielt werden.

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 Contractingvertrags mit der Stadt Wolfhagen. Ein Produktivbetrieb startete in der zweiten Jahreshälfte 2022.

INVESTITIONEN

Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug 1.086 T€.

Die Gesamtinvestitionssumme teilt sich nach Sparten wie folgt auf:

Stromversorgung	629 T€
Wasserversorgung	239 T€
Wärmeversorgung	176 T€
allgemeine Aktivitäten	42 T€
Summe	1.086 T€

Die Investitionen wurden aus den vereinnahmten Baukostenzuschüssen, sowie aus den liquiden Mitteln finanziert. Weiterhin wurde ein langfristiges Darlehen im Februar 2022 in Höhe von 250 T€ aufgenommen für den Aufbau einer neuen Tiefbauabteilung.

C. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme zum 31.12.2022 beträgt 16.368 T€.

Das Anlagevermögen weist einen Wert in Höhe von 12.220 T€ aus.

Es ergibt sich eine Anlagenintensität von 74,65 %.

Das Umlaufvermögen beträgt 25,30 % der Bilanzsumme.

Die sonstigen Vermögensgegenstände liegen bei 1.433 T€.

Die flüssigen Mittel betragen im Berichtsjahr 127 T€.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 35,47 %. 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 46,63 %. Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt 7.631 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen 677 T€ und die Steuerrückstellungen bei 1 T€.

FINANZLAGE

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr zeit- und fristgerecht erfüllt werden.

Der Cash-Flow, ermittelt aus dem Jahresüberschuss (Fehlbetrag), Zinsaufwendungen, Abschreibungen und der Veränderung der Rückstellungen beträgt 784 T€ gegenüber 871 T€ im Vorjahr.

Die Liquidität zweiten Grades beträgt 71,4%. Die Steuerung der Liquidität ist durch die unterjährigen monatlichen Abschlagszahlungen für die Netznutzung von Strom und Trinkwasser durch die Endkunden gewährleistet.

ERTRAGSLAGE

Zur Erläuterung der Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete **Erfolgsrechnung** abgeleitet:

	2022		2021		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Umsatzerlöse	11.279	100,00%	13.292	100,00%	-2.013
Materialaufwand	7.819	69,32%	9.692	72,92%	-1.873
Rohertrag	3.460	30,68%	3.600	27,08%	-140
Aktiviertete Eigenleistungen	324	2,87%	107	0,80%	217
Sonstige betriebl. Erträge	255	2,26%	196	1,47%	59
Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	0	0,00%	0	0,00%	0
Rohergebnis	4.039	35,81%	3.903	29,36%	136
Personalaufwand	2.166	19,20%	1.855	13,96%	311
Abschreibungen	845	7,49%	814	6,12%	31
Sonstige Steuern	2	0,02%	7	0,05%	-5
Sonst. betriebl. Aufwand	452	4,01%	411	3,09%	41
Betriebsaufwendungen	3.465	30,72%	3.087	23,22%	378
Betriebsergebnis	574	5,09%	816	6,14%	-242
Finanzerträge	0	0,00%	0	0,00%	0
Erträge aus Beteiligungen	0	0,00%	0	0,00%	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	53	0,47%	52	0,39%	1
Finanzergebnis	-53	-0,47%	-52	-0,39%	-1
Konzessionsabgabe	548	4,86%	585	4,40%	-37
Steuern vom Einkommen	16	0,14%	22	0,17%	-6
Jahresergebnis	-43	-0,38%	157	1,18%	-200

Daraus ergibt sich ein Jahresfehlbetrag von 43 T€.

Die Umsatzerlöse resultieren überwiegend aus Netznutzungsentgelten und Umlagen. 9.058 T€ der Umsatzerlöse entfallen auf das Stromnetz sowie 1.336 T€ der Umsatzerlöse auf die Wasserversorgung. Der Rückgang der Umsätze gegenüber dem Vorjahr um 2.013 T€ und gegenüber den Planumsätzen vollzog sich insbesondere im Bereich Stromnetz aus geringeren Erlösen im Rahmen des EEG-

Belastungsausgleiches mit dem Übertragungsnetzbetreiber, da trotz gesteigerter Erzeugungsmengen im Stromnetzgebiet die zu zahlenden Marktprämien aufgrund des Anstieges der Marktwerte insbesondere im zweiten Halbjahr des Berichtsjahres geringer ausfielen.

Dem erzielten Umsatz steht der Materialaufwand von 7.819 T€ entgegen, so dass der Rohertrag 3.460 T€ ergibt. Die Betriebsaufwendungen liegen bei 3.465 T€. Das negative Finanzergebnis (-53 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 den Annahmen aus der Wirtschaftsplanung mit Erstellungszeitpunkt Oktober 2021 haben sich aufgrund der Energiepreisentwicklungen deutliche Mengenverluste im Bereich des SLP-Segmentes ergeben. Diese Entwicklungen führen zu einer deutlicheren Beanspruchung des Regulierungskontos (Mindererlöse) und führen zu einer Belastung der Netzentgelte in den Folgejahren zur Nachholung der Mindererlöse. Die Entwicklungen – auch unter Berücksichtigung sinkender Energiepreise – bedürfen einer weiteren Beobachtung und Berücksichtigung in der Netzentgeltkalkulation.

Die Auswirkungen des russischen Überfalls auf die Ukraine insbesondere auf die Energiepreisentwicklungen waren im Berichtsjahr auch für die Gesellschaft Regionalwerke Wolfhager Land spürbar. Auch wenn die Entwicklung an den Energiemärkten zu Jahresbeginn 2023 deutlich nach unten zeigte, ist eine abschließende Bewertung der Energiepreisentwicklungen schwierig. Einher mit der Energiepreisentwicklung geht eine steigende Inflation; die Auswirkungen sind auch hier in anderen Bereichen für die Gesellschaft auf der Kostenseite deutlich spürbar. Die dadurch ausgelösten Leitzinserhöhungen der EZB als erstes Mittel der Wahl zur Inflationsbekämpfung führen für die Gesellschaft zu erhöhten Fremdkapitalkosten bei zukünftigen Investitionsmaßnahmen in die Netze, diese gilt es im Rahmen der Regulierung anerkannt zu bekommen.

Durch die Auswirkungen der Covid-Pandemie wurden auch bei der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH die Arbeitsprozesse beeinflusst und in digitale Prozesswelten verschoben. Die dadurch hervorgerufene Intensivierung der Digitalisierung wird entsprechend fortgeführt, dies betrifft insbesondere im Rahmen des stetigen Zubaus von Erneuerbaren Energien die zugehörigen Anschlussprozesse. Ebenso erfordern die Marktprozesse eine kontinuierliche Weiterentwicklung dieser digitalen Geschäftsprozesse. Hier gilt es mit den Entwicklungen Schritt zu halten.

Die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH erlangte im Jahr 2022 eine Zertifizierung nach ISO 27001. Dieses gilt es im PDA-Zyklus weiter auszubauen und durch entsprechende Härtung der Prozesse den Sicherheitsanforderungen im Bereich IT gerecht zu werden.

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 weiterhin 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 weiter an. Nach wie vor ist der Trend zur Eigenversorgung bei Zubau-Projekten von EEG-Anlagen zu beobachten, insbesondere durch die Entwicklungen im Rahmen der Energiekrise.

Dem entgegenstehen zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbare Leistungsbedürfnisse zur Ladung von Elektrofahrzeugen sowohl im Eigenheim als auch im öffentlichen Raum.

Diese Parameter sowie die neu definierten Ziele der Bundesregierung zur Energiewende – verstärkt durch die aus dem Russland-Ukraine Konflikt resultierende Energiekrise - verändern in den kommenden Jahren das notwendige Netzausbauverhalten in den Niederspannungsbereichen zur Schaffung von Leistungskapazitäten und die Netznutzungsbedingungen maßgeblich. Hierzu sind weitere politische Weichenstellungen erforderlich. Die Zinspolitik der EZB im Rahmen der Rezessionsbekämpfung birgt im Rahmen der Regulierung gewisse Risiken in Bezug auf die Anerkennung von Fremdkapitalkosten für Investitionsmaßnahmen in die Infrastruktur.

Weitere Anforderungen ergeben sich nach wie vor 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. Hiermit einher geht in den kommenden Jahren die weitere Ausprägung der IT-Sicherheitsaspekte im Rahmen der gültigen Normen und Anforderungen, welche in die technischen und organisatorischen Maßnahmen zu fassen sind.

3. WASSERSPARTE

Die Wassersparte zeigt relativ stetige Absatzmengen in den vergangenen Jahren. Perspektivisch ist nicht davon auszugehen, dass der Wasserverbrauch weiteren nennenswerten Schwankungen unterliegt. Die Entwicklung im Geschäftsjahr 2022 bestätigt die pandemiebedingte Ausnahmesituation im Jahr 2020.

Hauptaugenmerk gilt der nachhaltigen Wassergewinnung, 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.

Deutliche Energiekostensteigerungen für den Betrieb der Wasserversorgungsanlagen aber auch inflationsbedingte Kostensteigerungen für Material und Personal führen perspektivisch zu einer Anpassung der Trinkwasserpreise.

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 - LIEFERKETTEN

Die Aufhebung der Corona-Verordnungen führt zu Erleichterungen im Bereich der Organisation, jedoch ergeben sich nach wie vor Lieferkettenprobleme, diese sind parallel geprägt von den Geschehnissen in der Ukraine.

MESSSTELLENBETRIEB

Das Messstellenbetriebsgesetz ist durch das Gesetz zum „Neustart der Digitalisierung der Energiewende“ novelliert worden und am 27. Mai 2023 in Kraft getreten.

F. PROGNOSEBERICHT

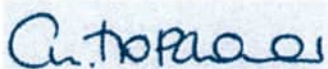
Die wirtschaftliche Lage der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist stabil. Die künftige Ertragslage wurde auf Grundlage des Wirtschaftsplans 2023 eingeschätzt.

Für 2023 sind Investitionen in Höhe von 1,682 Mio. € geplant. Sie betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Verteilungsanlagen für die Netze, Hausanschlüsse sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung, Software und Fahrzeuge.

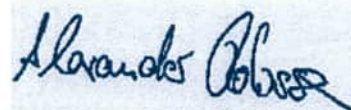
Für das Jahr 2023 erwartet die Geschäftsführung insgesamt eine wieder deutlich steigende Umsatzentwicklung gegenüber 2022. Dabei werden die Umsatzerlöse insbesondere im Netzbetrieb Strom merklich höher ausfallen. Dies liegt zum einen an den weiter gestiegenen Netzentgelten im Jahr 2023, andererseits ergeben sich durch wieder eintretende Marktprämienzahlungen weitere Umsatzflüsse im Bereich der EEG-Abwicklung. Ebenfalls wurde eine Anpassung der Trinkwasserentgelte in die Planungen für das Jahr 2023 einbezogen, um einem Defizit durch allgemeine Kostensteigerungen entgegenzuwirken.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2023 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2023 rund 140 T€ nach Steuern. Der Wirtschaftsplan wurde auf Basis konservativer Annahmen insbesondere im Bereich der Absatzplanungen im Strom und Wassergeschäft erstellt.

Wolfhagen, 02.06.2023



Christina Holzauer
Geschäftsführerin
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH



Alexander Rohrsen
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 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 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 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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 2022 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022 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 Rechnungslegungs-pflichten 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, 20. Juni 2023

AWADO GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

Olaf Michaelis

Wirtschaftsprüfer

Guido Platten

Wirtschaftsprüfer



Vermögenslage

	31.12.2022		31.12.2021	
	TEUR	%	TEUR	%
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	66,6	0,4	72,5	0,5
Sachanlagen	<u>12.153,2</u>	<u>74,2</u>	<u>11.907,4</u>	<u>80,8</u>
Anlagevermögen	<u>12.219,8</u>	<u>74,6</u>	<u>11.979,9</u>	<u>81,3</u>
Vorräte	499,4	3,1	361,9	2,5
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.718,2	10,5	1.495,8	10,2
Forderungen gegen Gesellschafter	364,7	2,2	199,9	1,4
Sonstige Vermögensgegenstände	1.433,0	8,8	666,7	4,5
Liquide Mittel	<u>126,9</u>	<u>0,8</u>	<u>18,0</u>	<u>0,1</u>
Umlaufvermögen	<u>4.142,2</u>	<u>25,4</u>	<u>2.742,3</u>	<u>18,7</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>6,1</u>	<u>0,0</u>	<u>6,5</u>	<u>0,0</u>
Umlaufvermögen und RAP	<u>4.148,3</u>	<u>25,4</u>	<u>2.748,8</u>	<u>18,7</u>
Bilanzsumme	<u>16.368,2</u>	<u>100,0</u>	<u>14.728,7</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	1.000,0	6,1	1.000,0	6,8
Rücklagen	4.850,0	29,6	4.850,0	32,9
Jahresüberschuss	<u>-42,8</u>	<u>-0,3</u>	<u>156,9</u>	<u>1,1</u>
Eigenkapital	<u>5.807,2</u>	<u>35,4</u>	<u>6.006,9</u>	<u>40,8</u>
Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>2.737,2</u>	<u>16,7</u>	<u>2.732,5</u>	<u>18,6</u>
Sonderposten	<u>2.737,2</u>	<u>16,7</u>	<u>2.732,5</u>	<u>18,6</u>
Andere Rückstellungen	<u>678,6</u>	<u>4,1</u>	<u>780,2</u>	<u>5,3</u>
Rückstellungen	<u>678,6</u>	<u>4,1</u>	<u>780,2</u>	<u>5,3</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.658,9	22,4	3.167,3	21,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.203,8	13,5	934,7	6,3
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	784,9	4,8	736,2	5,0
Sonstige Verbindlichkeiten, Anzahlungen	<u>467,3</u>	<u>2,9</u>	<u>339,2</u>	<u>2,3</u>
Verbindlichkeiten	<u>7.114,9</u>	<u>43,6</u>	<u>5.177,4</u>	<u>35,1</u>
Rechnungsabgrenzungsposten	<u>30,2</u>	<u>0,2</u>	<u>31,7</u>	<u>0,2</u>
Verbindlichkeiten und RAP	<u>7.145,1</u>	<u>43,8</u>	<u>5.209,1</u>	<u>35,3</u>
Bilanzsumme	<u>16.368,2</u>	<u>100,0</u>	<u>14.728,7</u>	<u>100,0</u>

Anlagenfinanzierung und Liquiditätskennziffern

	31.12.2022		31.12.2021	
	<u>TEUR</u>	<u>%</u>	<u>TEUR</u>	<u>%</u>
1. Anlagenfinanzierung				
Anlagevermögen	<u>12.219,8</u>	<u>100,0</u>	<u>11.979,9</u>	<u>100,0</u>
Bilanzielles Eigenkapital	5.807,2		6.006,9	
- zur Ausschüttung vorgesehene Dividenden	0,0		-156,9	
+ 70 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	<u>1.916,0</u>		<u>1.912,7</u>	
= wirtschaftl. Eigenkapital	<u>7.723,2</u>	<u>63,2</u>	<u>7.762,7</u>	<u>64,8</u>
+ 30 % Sonderposten mit Rücklageanteil + Investitionszuschüsse	821,2		819,7	
+ langfr. Rückstellungen	177,2		179,1	
+ langfristige Verbindlichkeiten ¹⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	<u>895,9</u>		<u>1.131,7</u>	
= langfristiges Kapital	<u>9.617,5</u>	<u>78,7</u>	<u>9.893,2</u>	<u>82,6</u>
+ mittelfristige Verbindlichkeiten ²⁾				
- gegenüber Kreditinstituten	<u>1.621,0</u>		<u>1.601,6</u>	
= lang- u. mittelfristiges Kapital	<u>11.238,5</u>	<u>92,0</u>	<u>11.494,8</u>	<u>96,0</u>
Über- / Unterdeckung	<u>-981,3</u>	<u>8,0</u>	<u>-485,1</u>	<u>4,0</u>
2. Liquiditätskennziffern				
Finanzmittelfonds ⁴⁾	126,9		18,0	
+ kurzfristige Forderungen ⁵⁾	<u>3.515,9</u>		<u>2.362,5</u>	
zusammen	3.642,8		2.380,5	
./ kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	<u>5.099,4</u>		<u>3.202,1</u>	
Liquidität 2. Grades	<u>-1.456,6</u>	<u>71,4</u>	<u>-821,6</u>	<u>74,3</u>
Finanzmittelfonds ⁴⁾	126,9		18,0	
+ kurzfr. Forderungen ⁵⁾	3.515,9		2.362,5	
+ Vorräte ⁵⁾	<u>499,4</u>		<u>361,9</u>	
zusammen	4.142,2		2.742,4	
./ kurzfr. Verbindlichkeiten und Rückstellungen ³⁾	<u>5.099,4</u>		<u>3.202,1</u>	
Liquidität 3. Grades	<u>-957,2</u>	<u>81,2</u>	<u>-459,7</u>	<u>85,6</u>

- 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

	2022		2021	
	<u>TEUR</u>	<u>%</u>	<u>TEUR</u>	<u>%</u>
Umsatzerlöse	<u>11.279,3</u>	<u>97,2</u>	<u>13.292,3</u>	<u>99,2</u>
Aktivierete Eigenleistungen	<u>324,6</u>	<u>2,8</u>	<u>106,6</u>	<u>0,8</u>
Gesamtleistung	<u>11.603,9</u>	<u>100,0</u>	<u>13.398,9</u>	<u>100,0</u>
Materialeinsatz	<u>-8.367,4</u>	<u>72,1</u>	<u>-10.277,1</u>	<u>76,7</u>
Rohertrag	<u>3.236,5</u>	<u>27,9</u>	<u>3.121,8</u>	<u>23,3</u>
Sonstige ordentliche betriebliche Erträge	<u>231,7</u>	<u>2,0</u>	<u>191,4</u>	<u>1,4</u>
Ordentliche betriebliche Erträge	<u>3.468,2</u>	<u>29,9</u>	<u>3.313,2</u>	<u>24,7</u>
Personalaufwand	<u>-2.166,4</u>	<u>18,7</u>	<u>-1.855,2</u>	<u>13,8</u>
Planmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	<u>-845,5</u>	<u>7,3</u>	<u>-813,7</u>	<u>6,1</u>
Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-449,3</u>	<u>3,9</u>	<u>-397,3</u>	<u>3,0</u>
Betriebssteuern	<u>-1,6</u>	<u>0,0</u>	<u>-7,0</u>	<u>0,1</u>
Ordentliche betriebliche Aufwendungen	<u>-3.462,8</u>	<u>29,8</u>	<u>-3.073,2</u>	<u>22,9</u>
Betriebsergebnis	<u>5,4</u>	<u>0,0</u>	<u>240,0</u>	<u>1,8</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-52,7</u>	<u>0,5</u>	<u>-52,3</u>	<u>0,4</u>
Finanzergebnis	<u>-52,7</u>	<u>0,5</u>	<u>-52,3</u>	<u>0,4</u>
Ergebnis aus Forderungsbewertung	<u>2,8</u>	<u>0,0</u>	<u>1,0</u>	<u>0,0</u>
Erträge von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Erträge	<u>20,4</u>	<u>0,2</u>	<u>2,8</u>	<u>0,0</u>
Aufwendungen von außergewöhnlicher Bedeutung und periodenfremde Aufwendungen	<u>-1,9</u>	<u>0,0</u>	<u>-13,1</u>	<u>0,1</u>
Neutrales Ergebnis	<u>21,3</u>	<u>0,2</u>	<u>-9,3</u>	<u>0,1</u>
Ergebnis vor Ertragsteuern	<u>-26,0</u>	<u>0,2</u>	<u>178,4</u>	<u>1,3</u>
Ertragsteuern	<u>-16,8</u>	<u>0,1</u>	<u>-21,5</u>	<u>0,2</u>
Jahresergebnis	<u>-42,8</u>	<u>0,4</u>	<u>156,9</u>	<u>1,2</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 25.000,00 EUR um 975.000,00 EUR auf 1.000.000,00 EUR 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:	14. September 2022
Beschlüsse:	
Feststellung des Jahresabschlusses:	zum 31.12.2021
Gewinnverwendung:	Verwendung des Jahresüberschusses (Bilanzgewinn) durch Ausschüttung an die Gesellschafterin (156.855,87).
weitere wesentliche Beschlüsse:	keine

Aufsichtsrat

Reinhard Schaake - Vorsitzender
Manfred Schaub - stellv. Vorsitzender
weitere Mitglieder
Gerhard Rehbein ab 21.11.2022
Norbert Ithner
Christoph Lübcke
Uwe Nord
Andreas Tichatschek
Rainer Fink bis 20.11.2022

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.
Veranlagung unter Vorbehalt bis	2021
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 (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.

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 haben zwei Gesellschafterversammlungen 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 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? Im Geschäftsjahr 2022 ist ein Verlust zu verzeichnen, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.

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?

Die wesentliche Ursache ist der Rückgang der Umsatzerlöse insbesondere im Bereich Stromnetz aus geringeren Erlösen im Rahmen des EEG-Belastungsausgleiches.

b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?

Für 2023 wird auf Basis der Wirtschaftsplanes mit einem Jahresüberschuss von 140 TEUR nach Steuern geplant.



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 des 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 732 T€, mehr als ein Jahr 1.227 T€ und mehr als fünf Jahre 389 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, 02.06.2023



Christina Holzhauer
Geschäftsführerin
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH



Alexander Rohrsen
Geschäftsführer
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2022

für den Tätigkeitsbereich innerhalb der Elektrizitätsverteilung

	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €
Aktivseite			Passivseite	
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.585,46	18.232,75	701.500,00	716.800,00
II. Sachanlagen			II. Kapitalrücklage	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	692.094,48	765.345,84	3.181.060,90	3.250.441,13
2. technische Anlagen und Maschinen	7.497.274,95	7.339.698,77	III. Gewinnrücklagen	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.756,34	98.817,80	221.240,29	226.065,63
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	56.578,52	81.274,17	IV. Kapitalausgleichsposten	
	8.335.704,30	8.285.136,58	167.155,54	666.844,90
B. Umlaufvermögen			V. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	
I. Vorräte			- 156.540,64	- 66.850,00
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	312.700,34	180.707,85	4.114.416,10	4.793.301,66
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			B. Empfangene Ertragszuschüsse	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.267.761,00	1.232.826,99	-	3.583,00
1.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	1.267.761,00	1.232.826,99	C. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	
davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. EEG Einspeisung und Netznutzung	823.753,23	787.933,91	2.208.501,71	2.191.372,20
- davon aus EEG- Ausgleichsmechanismus	77.512,65	162.556,25	D. Rückstellungen	
- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	20.222,56	11.519,74	1. Steuerrückstellungen	
- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	22.398,92	17.912,94	-	67.155,92
- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	21.297,12	18.450,36	2. Sonstige Rückstellungen	
- davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	210,44	596,32	530.881,24	384.435,05
davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. Übertragungsnetzbetreiber	273.368,72	119.563,53	189.209,71	32.840,06
- davon aus EEG- Ausgleichsmechanismus	199.777,83	92.894,92	108.856,59	5.781,90
- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	19.328,78	26.668,61	-	8.991,53
- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	1.951,58	-	-	6.227,76
- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	51.885,05	-	E. Verbindlichkeiten	
- davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	425,48	-	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	
2. Forderungen gegenüber dem Gesellschafter	17.532,15	-	1.959.700,06	1.728.728,81
3. Sonstige Vermögensgegenstände	780.434,44	259.604,58	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			2.a Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung von Forderungen	
davon aus EEG- Ausgleichsmechanismus	89.034,64	12.886,21	1.992.865,96	769.529,82
davon aus KWKG-Belastungsausgleich	41.058,48	7.134,13	1.992.865,96	769.529,82
davon aus Offshore-Belastungsausgleich	2.185,74	188,40	davon Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. EEG Einspeisung und Netznutzung	
davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	2.420,97	292,96	737.490,19	181.303,30
davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	2.301,88	301,75	658.885,55	175.361,31
	22,75	9,75	-	138,17
			3.986,58	221,12
			3.036,87	225,88
			38,38	7,31
			davon Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen VNB ggü. Übertragungsnetzbetreiber	
			88.740,98	26.123,13
			-	29.800,23
			-	32.226,89
			-	26.483,13
			-	14.632,05
			230,73	244,01
			3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	
			24.739,39	49.804,95
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	
			9.412,57	6.215,09
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	3.764,69	4.731,54		
	10.840.517,03	9.994.126,50	10.840.517,03	9.994.126,50

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2022

Strom-Netzbetrieb

	€	€	2022 €	2021 €
1. Umsatzerlöse		9.057.784,40		11.027.515,56
- davon Umsatzerlöse aus Netzentgelten gem. §4 ARegV (4.035.532,54 €; im Vorjahr 3.966.250,71 €)				
- davon Umsatzerlöse aus EEG Ausgleichsmechanismus (4.036.873,90 €; im Vorjahr 5.705.673,66 €)				
- davon Umsatzerlöse aus KWKG Belastungsausgleich (214.902.,35 €; im Vorjahr 150.676,03 €)				
- davon Umsatzerlöse aus Offshore Belastungsausgleich (238.029.,84 €; im Vorjahr 234.297,86 €)				
- davon Umsatzerlöse aus Umlagen § 19 Abs. 2 StromNEV (226.321,19 €; im Vorjahr 241.327,20€)				
- davon Umsatzerlöse aus Belastungsausgleich abschaltbarer Lasten (2.236,33 €; im Vorjahr 7.799,76 €)				
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		115.845,65		63.428,08
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>198.544,57</u>	9.372.174,62	148.573,43
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.191.199,35			6.637.556,35
- davon Aufwendungen für EEG Ausgleichsmechanismus 4.055.567,49 € im Vorjahr 5.710.588,34 €)				
- davon Aufwendungen für KWKG Belastungsausgleich (214.480,02 €; im Vorjahr 147.494,63 €)				
- davon Aufwendungen für Offshore Belastungsausgleich (237.939,64 €; im Vorjahr 236.050,36 €)				
- davon Aufwendungen für Umlagen § 19 Abs. 2 StromNEV (181.256,01 €; im Vorjahr 241.127,90 €)				
- davon Aufwendungen für Belastungsausgleich abschaltbarer Lasten (2.290,82 €; im Vorjahr 7.798,93 €)				
- davon Aufwendungen für vermiedene Netzentgelte (39.215,55 €; im Vorjahr 40.959,13 €)				
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>2.518.459,52</u>	7.709.658,87		2.916.643,62
- davon Aufwendungen für vorgelagerte Netznutzung (2.184.059,58 €; im Vorjahr 2.179.043,37 €)				
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	610.640,52			561.786,61
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 36.299,89 €; im Vorjahr 33.002,75)	<u>336.161,66</u>	946.802,18		346.486,17
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		516.619,81		515.228,56
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>327.430,91</u>	9.500.511,77	295.170,35
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,00	2,36
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>34.058,29</u>	36.396,41
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			-6.478,64	-8.271,05
11. Ergebnis nach Steuern			-155.916,80	-61.477,60
12. Sonstige Steuern			<u>623,84</u>	5.372,40
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			<u><u>-156.540,64</u></u>	-66.850,00

Strom-Netzbetrieb

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2022
Regionalwerke Wolfhager Land 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	Abschreibungen		angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Umbuchungen			Endstand
		wg. Schlüsseln							Umgliederung wg. Schlüsseln	im Wirtschafts- jahr					
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1. Konzessionen	250.801,69	-4.528,54	36.612,50	0,00	0,00	282.885,65	232.568,94	-4.373,04	21.104,29	0,00	0,00	249.300,19	33.585,46	18.232,75	
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	0,00	0,00	0,00	
3. Grundstücke	92.821,04	-3.457,54	2.810,00	0,00	0,00	92.173,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.173,50	92.821,04	
4. Gebäude	1.388.370,15	-74.950,56	0,00	0,00	0,00	1.313.419,59	715.960,35	-36.829,30	34.426,56	0,00	0,00	713.557,60	599.861,99	672.409,80	
5. Bauten auf fremden Grundstücken	21.715,19	0,00	0,00	0,00	0,00	21.715,19	21.600,19	0,00	56,00	0,00	0,00	21.656,19	59,00	115,00	
Summe 3 - 5	1.502.906,38	-78.408,10	2.810,00	0,00	0,00	1.427.308,28	737.560,54	-36.829,30	34.482,56	0,00	0,00	735.213,79	692.094,48	765.345,84	
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	0,00	
7. Verteilungsanlagen	18.911.560,05	-9.361,44	498.873,67	0,00	98.714,39	19.499.786,67	11.628.407,87	-7.930,84	420.258,53	0,00	0,00	12.040.735,56	7.459.051,11	7.283.152,18	
8. Maschinen und maschinelle Anlagen - Fahrzeuge -	336.201,00	-2.119,20	0,00	0,00	0,00	334.081,80	279.654,42	-1.699,36	17.902,90	0,00	0,00	295.857,96	38.223,84	56.546,58	
Summe 6 - 8	19.247.761,05	-11.480,64	498.873,67	0,00	98.714,39	19.833.868,47	11.908.062,29	-9.630,20	438.161,43	0,00	0,00	12.336.593,52	7.497.274,95	7.339.698,76	
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	168.744,06	-7.837,83	11.398,94	2.224,12	0,00	170.081,05	106.192,26	-5.052,43	16.113,00	2.224,12	0,00	115.028,71	55.052,34	62.551,80	
10. Werkzeuge und Geräte	80.000,11	0,00	5.196,53	0,00	0,00	85.196,64	43.734,11	0,00	6.758,53	0,00	0,00	50.492,64	34.704,00	36.266,00	
Summe 9 und 10	248.744,17	-7.837,83	16.595,47	2.224,12	0,00	255.277,69	149.926,37	-5.052,43	22.871,53	2.224,12	0,00	165.521,35	89.756,34	98.817,80	
Zwischensumme	21.250.213,29	-102.255,11	554.891,64	2.224,12	98.714,39	21.799.340,09	13.028.118,14	-55.884,98	516.619,81	2.224,12	0,00	13.486.628,85	8.312.711,24	8.222.095,15	
11. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	81.274,17	0,00	74.018,74	0,00	-98.714,39	56.578,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.578,52	81.274,17	
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	0,00	
	21.331.487,46	-102.255,11	628.910,38	2.224,12	0,00	21.855.918,61	13.028.118,14	-55.884,98	516.619,81	2.224,12	0,00	13.486.628,85	8.369.289,76	8.303.369,32	

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2022

für den Tätigkeitsbereich innerhalb des Messstellenbetriebs

	Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €		Stand 31.12.2022 €	Stand 31.12.2021 €
Aktivseite			Passivseite		
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	3.700,00	2.900,00
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.250,70	6.930,40	II. Kapitalrücklage	16.778,23	13.150,50
			III. Gewinnrücklagen andere Gewinnrücklagen	1.166,91	914,61
II. Sachanlagen			IV. Kapitalausgleichsposten	99.433,43	97.771,59
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	8.241,82	5.454,42	V. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-22.850,30	- 47.482,65
2. technische Anlagen und Maschinen	15.640,81	12.809,08		98.228,26	67.254,05
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	463,04	365,40	B. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	48,97	41,50
	24.345,67	18.628,90	C. Rückstellungen		
B. Umlaufvermögen			1. Sonstige Rückstellungen	2.216,79	4.060,31
I. Vorräte					
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.454,53	7.910,79	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.949,74	1.219,03
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69.400,22	38.719,86	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.034,74	40,46
2. Forderungen gegenüber dem Gesellschafter	92,47	-	3. Sonstige Verbindlichkeiten	152,63	70,35
2. Sonstige Vermögensgegenstände	4.617,64	442,05			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	469,61	52,13			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,30	1,58			
	<u>107.631,13</u>	<u>72.685,71</u>		<u>107.631,13</u>	<u>72.685,71</u>

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2022

Messstellenbetrieb

	€	€	2022 €	2021 €
1. Umsatzerlöse		80.735,15		62.162,72
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		2.631,25		1.051,94
3. Sonstige betriebliche Erträge		<u>127,76</u>	83.494,15	22,88
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	46.418,44			40.294,17
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>33.603,66</u>	80.022,10		42.278,72
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	13.763,49			18.984,44
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 1.803,27 €)	<u>5.260,05</u>	19.023,54		9.917,64
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		6.067,20		3.668,19
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>6.028,23</u>	111.141,06	1.759,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0,00	0,02
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>109,87</u>	61,25
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			-4.909,08	-6.267,25
11. Ergebnis nach Steuern			-22.847,71	-47.458,60
12. Sonstige Steuern			<u>2,59</u>	24,06
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			<u><u>-22.850,30</u></u>	-47.482,66

Messstellenbetrieb

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2022
Regionalwerke Wolfhager Land 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	Abschreibungen		angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Umbuchungen			Endstand
		wg. Schlüsseln							Umgliederung wg. Schlüsseln	im Wirtschafts- jahr					
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
1. Konzessionen	17.465,98	350,59	0,00	0,00	0,00	17.816,57	10.535,58	338,56	2.691,74	0,00	0,00	13.565,88	4.250,70	6.930,40	
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	0,00	0,00	0,00	
3. Grundstücke	453,57	267,68	0,00	0,00	0,00	721,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721,25	453,57	
4. Gebäude	9.832,22	5.802,63	0,00	0,00	0,00	15.634,85	4.831,37	2.851,30	431,61	0,00	0,00	8.114,28	7.520,57	5.000,85	
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	0,00	
Summe 3 - 5	10.285,79	6.070,31	0,00	0,00	0,00	16.356,10	4.831,37	2.851,30	431,61	0,00	0,00	8.114,28	8.241,82	5.454,42	
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	0,00	
7. Verteilungsanlagen	18.725,62	87,19	5.507,41	0,00	0,00	24.320,22	5.971,61	7,52	2.729,48	0,00	0,00	8.708,61	15.611,61	12.754,01	
8. Maschinen und maschinelle Anlagen - Fahrzeuge -	278,00	164,07	0,00	0,00	0,00	442,07	222,93	131,56	58,38	0,00	0,00	412,87	29,20	55,07	
Summe 6 - 8	19.003,62	251,26	5.507,41	0,00	0,00	24.762,29	6.194,54	139,08	2.787,86	0,00	0,00	9.121,48	15.640,81	12.809,08	
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.028,19	606,80	37,98	11,42	0,00	1.661,56	662,79	391,16	155,98	11,42	0,00	1.198,52	463,04	365,40	
10. Werkzeuge 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	0,00	
Summe 9 und 10	1.028,19	606,80	37,98	11,42	0,00	1.661,56	662,79	391,16	155,98	11,42	0,00	1.198,52	463,04	365,40	
Zwischensumme	47.783,58	7.278,96	5.545,39	11,42	0,00	60.596,52	22.224,28	3.720,09	6.067,20	11,42	0,00	32.000,16	28.596,36	25.559,30	
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	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	0,00	
	47.783,58	7.278,96	5.545,39	11,42	0,00	60.596,52	22.224,28	3.720,09	6.067,20	11,42	0,00	32.000,16	28.596,36	25.559,30	

Rückstellungen 2022 Gesamtunternehmen

Steuerrückstellungen	Stand 1.1.2022	Anpassung lt. BP	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2022
Körperschaftsteuer	131.838,00 €	- €	131.838,00 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	- €	- €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €
Solidaritätszuschlag	7.250,00 €	- €	7.250,00 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	- €	- €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €
Gewerbesteuer	110.908,75 €	- €	109.512,00 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	- €	- €	Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.396,75 €
Gewerbesteuer aktuelles GJ	- €	- €	- €		- €	- €	- €		- €
	249.996,75 €	- €	248.600,00 €		- €	- €	- €		1.396,75 €
Sonstige Rückstellungen	Stand 1.1.2022	Anpassung lt. BP	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2022
Abschlussprüfung	14.579,40 €	- €	10.896,98 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	12.028,70 €	sonst. betriebl. Aufw.	15.711,12 €
EEG-Belastungsausgleich	32.840,06 €	- €	27.643,83 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	184.013,48 €	Materialaufwand RHB 4 T€;; Umsatzerlöse 180 T€	189.209,71 €
KWK-Umlage	5.781,90 €	- €	5.781,90 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	108.856,59 €	Umsatzerlöse	108.856,59 €
Periodenübergr. Saldierung	146.088,83 €	- €	- €		81.824,51 €	Umsatzerlöse	- €		64.264,32 €
Offshore Umlage	8.991,53 €	- €	8.991,53 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	- €		- €
StromNEV	6.227,76 €	- €	6.227,76 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	- €		- €
Berufsgenossenschaft	10.357,57 €	- €	10.357,57 €	sonstige Verbindlichkeiten	- €	- €	13.136,36 €	Personalaufwand	13.136,36 €
Urlaubsansprüche	41.347,00 €	- €	- €		41.347,00 €	Personalaufwand	28.527,00 €	Personalaufwand	28.527,00 €
Überstunden	12.115,00 €	- €	- €		12.115,00 €	Personalaufwand	24.674,00 €	Personalaufwand	24.674,00 €
Tantieme	9.990,00 €	- €	4.680,00 €	Personalaufwand	5.310,00 €	Personalaufwand	2.742,00 €	Personalaufwand	2.742,00 €
Jahresabschlussarbeiten	13.283,00 €	- €	13.283,00 €	Personalaufwand	- €	- €	13.726,00 €	Personalaufwand	13.726,00 €
Leistungsprämie	17.522,81 €	- €	16.728,62 €	sonstige Verbindlichkeiten	794,19 €	Personalaufwand	15.000,00 €	Personalaufwand	15.000,00 €
ZVK Aufschlagssatz	14.706,38 €	- €	14.706,38 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	- €	Personalaufwand	- €
Jubiläumsverpflichtung	152.205,00 €	- €	152.205,00 €	Personalaufwand	- €	- €	152.683,00 €	Personalaufwand	152.683,00 €
nicht abgerechnete NN 2022	- €	- €	- €		- €	- €	8.201,07 €	Umsatzerlöse	8.201,07 €
Prozesskostenrisiko	13.759,59 €	- €	2.750,00 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	- €		11.009,59 €
ausstehende Rechnungen	3.015,55 €	- €	3.015,55 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	3.036,81 €	sonst. betriebl. Aufw.	3.036,81 €
ausstehende Rechnungen RC	471,55 €	- €	471,55 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	1.846,44 €	sonst. betriebl. Aufw.	1.846,44 €
handelsrechtlich:									- €
Aufbewahrungspflichten Geschäftsunterl.	26.918,00 €	- €	- €		2.362,00 €	sonst. betriebl. Aufw.	- €		24.556,00 €
	530.200,93 €	- €	277.739,67 €		143.752,70 €		568.471,45 €		677.180,01 €
insgesamt	780.197,68 €	0,00 €	526.339,67 €		143.752,70 €		568.471,45 €		678.576,76 €

Rückstellungen 2022 Elektrizitätsverteilung

Steuerrückstellungen	Stand 1.1.2022	Anpassung wg. Schlüssel	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2022
Körperschaftsteuer	35.415,27 €	- €	35.415,27 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	- €	- €	- €	0,00 €
Solidaritätszuschlag	1.947,55 €	- €	1.947,55 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	- €	- €	- €	0,00 €
Gewerbesteuer	29.793,10 €	- €	29.793,10 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	- €	- €	- €	- €	0,00 €
Gewerbesteuer aktuelles GJ	- €	- €	- €		- €	- €	- €	- €	- €
	67.155,92 €	- €	67.155,92 €		- €	- €	- €	- €	0,00 €

Sonstige Rückstellungen	Stand 1.1.2022	Anpassung wg. Schlüssel	Verbrauch	Buchung Verbrauch	Auflösung	Buchung Auflösung	Zuführung	Buchung Zuführung	Stand 31.12.2022
Abschlussprüfung	10.450,51 €	- 223,06 €	7.644,23 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	8.438,13 €	sonst. betriebl. Aufw.	11.021,35 €
EEG-Belastungsausgleich	32.840,06 €	- €	27.643,83 €		- €	- €	184.013,48 €	T; Umsatzerlöse 8 T€	189.209,71 €
KWK-Umlage	5.781,90 €	- €	5.781,90 €		- €	- €	108.856,59 €	Materialaufwand RHB	108.856,59 €
Periodenübergr. Saldierung	146.088,83 €	- €	- €		81.824,51 €	Umsatzerlöse	- €		64.264,32 €
Offshore Umlage	8.991,53 €	- €	8.991,53 €		- €	- €	- €	Materialaufwand RHB	- €
StromNEV	6.227,76 €	- €	6.227,76 €		- €	- €	- €	Materialaufwand RHB	- €
Berufsgenossenschaft	7.424,31 €	- 158,47 €	7.265,84 €	sonstige Verbindlichkeiten	- €	sonst. betriebl. Erträge	9.215,16 €	Personalaufwand	9.215,16 €
Urlaubsansprüche	20.243,49 €	- 2.174,85 €	- €		18.068,64 €	Personalaufwand	12.466,30 €	Personalaufwand	12.466,30 €
Überstunden	5.931,50 €	- 637,25 €	- €		5.294,26 €	Personalaufwand	10.782,54 €	Personalaufwand	10.782,54 €
Tantieme	4.891,10 €	- 525,47 €	2.045,16 €	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.320,47 €	Personalaufwand	1.198,25 €	Personalaufwand	1.198,25 €
Jahresabschlussarbeiten	9.521,25 €	- 203,23 €	9.318,02 €	Personalaufwand	- €	Personalaufwand	9.628,79 €	Personalaufwand	9.628,79 €
Leistungsprämie	8.579,17 €	- 921,70 €	7.310,41 €	sonstige Verbindlichkeiten	347,06 €	Personalaufwand	6.555,00 €	Personalaufwand	6.555,00 €
ZVK Aufschlagssatz	7.200,24 €	- 773,56 €	6.426,69 €		- €	- €	- €	Personalaufwand	- €
Jubiläumsverpflichtung	74.519,57 €	- 8.005,98 €	66.513,59 €	Personalaufwand	- €	- €	66.722,47 €	Personalaufwand	66.722,47 €
nicht abgerechnete NN 2022	- €	- €	- €		- €	- €	8.201,07 €		8.201,07 €
Prozesskostenrisiko	13.759,59 €	- €	2.750,00 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	- €		11.009,59 €
ausstehende Rechnungen	2.217,86 €	- 575,89 €	2.793,75 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	2.813,44 €	sonst. betriebl. Aufw.	2.813,44 €
ausstehende Rechnungen RC	471,55 €	- 34,68 €	436,87 €	Verbindlichkeiten LuL	- €	- €	1.710,63 €	sonst. betriebl. Aufw.	1.710,63 €
handelsrechtlich:	- €	- €	- €		- €	- €	- €		- €
Aufbewahrungspflichten Geschäftsunterl.	19.294,82 €	- 411,85 €	- €		1.656,94 €		- €	sonst. betriebl. Aufw.	17.226,03 €
	384.435,05 €	- 13.494,22 €	161.149,56 €		109.511,88 €		430.601,85 €		530.881,24 €
insgesamt	451.590,97 €	-13.494,22 €	228.305,48 €		(Ktin. 53200-53220+53102) 109.511,88 €		430.601,85 €		530.881,24 €

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

DokID:

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 berichtet 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, 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 2024

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 2024	10
6 Finanzplanung	16
Investitionsplan für 2024	16
Vermögensplan	18
7 Schuldennachweis	19
8 Stellenübersicht	20

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. 39,2 GWh.

Im Bereich der Sondervertragskunden bewegt sich das Absatzvolumen in Höhe von 8,9 GWh deutlich über dem Niveau des Vorjahres. Für das Jahr 2024 wurden Sondervertragskunden mit einem Absatzvolumen in Höhe von 7,3 GWh hinzugewonnen.

Während im Bereich der Netznutzung Kostensteigerungen zu verzeichnen sind, ergibt sich im Bereich der Strombeschaffung ein Senkungspotential gegenüber dem Jahr 2023. Aufgrund der deutlichen Differenz zwischen den aktuell erzielten Einkaufspreisen für Bestandskunden und den aktuellen Marktpreisen sind für das kommende Jahr getrennte Preisbildungen für Bestandskunden und Neukunden erforderlich.

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.

Neben der tariflich zu erwartenden Personalkostensteigerung, ist eine neue Stelle im Bereich des Finanzmanagements anteilig der Sparte Stromvertrieb zugeordnet.

Insgesamt erzielt die Sparte Strom Vertrieb ein prognostiziertes Gesamtergebnis in Höhe von 293 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.

Der langfristig abgeschlossene Vertrag mit der EWF Waldeck Frankenberg GmbH lief zum Ende des Jahres 2023 aus. Die Beschaffungskonditionen für den Erdgasbezug steigen für das Jahr 2024 um rund 4 ct/kWh an.

Entsprechend steigen auch die Umsatzerlöse. Die Marge aus dem Wärmeabsatz sinkt aber deutlich.

Zusätzliche Erlöse werden durch die Stromerzeugung generiert.

Die Sparte schließt laut Planung mit einem Jahresergebnis von rund 33 T € ab.

2.1.3 Gasvertrieb

Der Erfolg der Sparte Gasvertrieb ist ebenfalls maßgeblich von den vorherrschenden Marktentwicklungen getrieben.

Die Preisbildung für Tarifkunden im Bereich Erdgas für das Jahr 2024 unterliegt neben dem Energieeinkauf und den veröffentlichten Netznutzungsentgelten der Verteilnetzbetreiber weiteren Belastungen durch die CO₂-Bepreisung und einer Vielzahl von Umlagen. Für den privaten Endkunden hat auch die Anpassung des Umsatzsteuersatzes von 7% auf 19% zum 28.02.2024 Auswirkungen auf den Endkundenpreis.

Das prognostizierte Absatzvolumen beträgt 52 GWh (VJ 44 GWh). Die deutliche Absatzsteigerung ist im Wesentlichen auf die Belieferung eines großen Sondervertragskunden zurückzuführen.

Die Sparte schließt mit einem Jahresüberschuss von rund 47 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 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 2023 eingetretenen Veränderungen, sowie der zu erwartenden Erhöhungen für 2024 ausgewiesen.

2.2.1 Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen wurden mit 65 T€ aus dem Unternehmensergebnis der Solar Wolfhagen GmbH, sowie 150 T€ aus dem Ergebnis der Wind Wolfhagen GmbH aus dem Jahr 2024 angesetzt.

Erträge aus der Beteiligung am Windpark Kreuzstein sind mit 50 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.

Die Windprojekte Rödeser Berg und Stadtwald sind ebenfalls Bestandteil der Investitionsplanungen.

3 Zusammenfassung

Die Stadtwerke Wolfhagen stehen auch weiterhin mit ihren vielschichtigen Sparten und Beteiligungen auf einem soliden wirtschaftlichen Fundament.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2024 beträgt rund 592 T€.

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2024

		Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
1. Energielieferung Abgabemengen				
an Tarifabnehmer	kWh	39.241.340	38.746.905	37.179.875
an Sondervertragskunden	kWh	8.875.000	1.993.944	2.937.803
an Eigenverbrauch	kWh	184.000	207.743	173.821
Summe SWW	kWh	48.300.340	40.948.592	40.291.499
Gesamtabsatz der Energievertriebes an Letzverbraucher	kWh	48.300.340	40.948.592	40.291.499
Abgabe an Netzbetrieb für Netzverluste und Differenzmengen	kWh	2.600.000	2.600.000	2.633.452
2. direkte Aufwendungen Energievertrieb				
- Energiebezug				
über dritte Lieferanten	kWh	48.363.177	41.011.429	40.654.918
	ct/kWh	12,32	19,42	11,46
	€	5.959.809	7.965.072	4.657.211
über dezentrale Einspeisungen KWK	kWh	2.537.163	2.537.163	2.270.033
	ct/kWh	9,00	9,00	5,50
	€	228.345	228.345	124.852
Summe Energiebezug	kWh	50.900.340	43.548.592	42.924.951
	€	6.188.154	8.193.416	4.782.063
	ct/kWh	12,16	18,81	11,14
- EEG-Ausgleichsmechanismus				
EEG-Umlage	ct/kWh	-	-	3,70
Gesamtaufwendung EEG	€	-	-	817.271
- Aufwendungen für Netznutzung (inkl. Abgaben und Umlagen)				
Aufwendungen Netzentgelte	€	5.292.618	4.489.894	3.695.815
	ct/kWh	10,96	10,96	9,17
- Summe Aufwendungen für Netznutzung	€	5.292.618	4.489.894	3.695.815
inkl. Umlage nach StromNEV, Offshore, KWK-G und Konzessionsabgabe				
- Aufwendungen für Stromsteuer	€	952.758	839.446	825.975,77
(offen von den UE abgesetzt!!)				
- Aufwendungen für Lastprofilabweichungen, etc	€	-	-	80.199
Summe Aufwendungen Vertrieb	€	11.480.772	12.683.310	9.375.348
3. Erlöse Energievertrieb				
Tarifkundensegment	€	11.329.135	14.107.417	9.832.982
Eigenverbrauch	€	59.183	69.001	35.038
Sondervertragskunden	€	2.235.970	785.921	847.377
Verkauf Verlustenergie an VNB	€	390.000	500.355	152.947
Summe Erlöse Energievertrieb	€	13.061.530	14.623.248	10.042.368

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2024

2. NAHWÄRMEVERSORGUNG

		Ansatz 2024 €		Ansatz 2023 €		Ergebnis 2022 €
<u>Gasbezug</u>	€	<u>829.881</u>	€	<u>449.750</u>	€	<u>334.156</u>

	Ansatz 2024 MWh	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 MWh	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 MWh	Ergebnis 2022 €
Erlöse aus Wärmeverkauf						
Tarifabnehmer	288	43.081	288	36.337	337	36.238
Pommernkaserne	4.572	677.437	4.572	450.225	4.683	399.806
Sonderabnehmer	1.254	172.851	1.254	110.764	1.164	96.143
	<u>6.114</u>	<u>893.368</u>	<u>6.114</u>	<u>597.326</u>	<u>6.184</u>	<u>532.187</u>

Durchschnittserlös	€/MWh	<u>146,12</u>	€/MWh	<u>83,90</u>	€/MWh	<u>86,06</u>
--------------------	-------	---------------	-------	--------------	-------	--------------

	Ansatz 2024 kWh	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 kWh	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 kWh	Ergebnis 2022 €
Erlöse aus Stromerzeugung						
BHKW Altenwohnheim	705.872	63.528	705.872	63.528	493.474	27.141
Ersatzstromvorhaltung dto.	-	3.500	-	3.500	-	3.500
BHKW Kaserne	1.831.291	164.816	1.831.291	164.816	1.776.559	97.711
	<u>2.537.163</u>	<u>231.844</u>	<u>2.537.163</u>	<u>231.844</u>	<u>2.722.436</u>	<u>128.352</u>

Durchschnittserlös	ct/kWh	<u>9,14</u>	ct/kWh	<u>9,14</u>	ct/kWh	<u>4,71</u>
--------------------	--------	-------------	--------	-------------	--------	-------------

3. Gasvertrieb

		Ansatz 2024 kWh		Ansatz 2023 kWh		Ergebnis 2022 kWh
<u>Gasbezug</u>	€	<u>3.146.971</u>	€	<u>4.202.846</u>	€	<u>2.581.357</u>

	Ansatz 2024 kWh	Ansatz 2024 €	Ansatz 2023 kWh	Ansatz 2023 €	Ergebnis 2022 kWh	Ergebnis 2022 €
Erlöse aus Gasverkauf						
Absatz/Erlös	<u>51.663.955</u>	<u>4.509.778</u>	<u>44.240.483</u>	<u>5.833.333</u>	<u>39.709.722</u>	<u>3.535.383</u>

Durchschnittserlös ct/kWh		<u>8,73</u>		<u>13,19</u>		<u>8,90</u>
---------------------------	--	-------------	--	--------------	--	-------------

Wirtschaftsplan 2024

Gewinn- und Verlustrechnungskonten mit Mengenintegration nach Anpassung BilRuG	Strom Vertrieb	Nahwärme Vertrieb	Gas Vertrieb	Dienstleistungen	Sonstige Aktivitäten	Beteiligungserträge	SWW
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	13.019.906,41	1.153.839,05	4.233.164,23	654.211,15	60.189,33	-	19.121.310,17
Summe betrieblicher Erträge	12.960.723,04	925.494,39	4.233.164,23	654.211,15	60.189,33	-	18.833.782,14
Umsatzerlöse	12.945.718,58	925.286,20	4.233.115,19	651.535,15	19.978,54	-	18.775.633,65
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	-	-	39.972,49	-	39.972,49
Sonstige betriebliche Erträge	15.004,46	208,19	49,04	2.676,00	238,31	-	18.176,00
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	59.183,37	228.344,66	-	-	-	-	287.528,03
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	12.594.159,99	1.101.260,28	4.161.998,89	620.863,35	141.543,48	-	18.619.825,98
Summe betrieblicher Aufwendungen	12.342.063,32	1.070.860,66	4.156.967,15	620.863,35	141.543,48	-	18.332.297,95
Materialaufwand	11.275.612,64	877.088,96	3.876.885,31	162.032,71	878,60	-	16.192.498,24
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.961.377,81	851.185,59	2.873.348,69	293,86	18,57	-	9.686.224,52
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.314.234,83	25.903,38	1.003.536,63	161.738,85	860,04	-	6.506.273,72
Personalaufwand	680.227,48	79.450,73	152.115,78	386.835,46	93.503,50	-	1.392.132,95
Abschreibungen handelsrechtlich	85.438,22	54.696,16	30.115,14	43.144,74	17.274,61	-	230.668,87
Sonstige betriebliche Aufwendungen	300.784,98	59.624,80	97.850,91	28.850,44	29.886,76	-	516.997,89
Eigenverbräuche	252.096,67	30.399,62	5.031,74	-	-	-	287.528,03
<i>Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit</i>	<i>425.746,42</i>	<i>52.578,78</i>	<i>71.165,35</i>	<i>33.347,80</i>	<i>- 81.354,15</i>	-	<i>501.484,19</i>
Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	264.604,04	264.604,04
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	11.760,00	-	-	11.760,00
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.500,00	-	-	-	-	-	1.500,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.191,90	3.779,54	3.542,60	1.156,70	16.982,34	7.829,89	42.482,97
<i>Finanzergebnis</i>	<i>- 7.691,90</i>	<i>- 3.779,54</i>	<i>- 3.542,60</i>	<i>10.603,30</i>	<i>- 16.982,34</i>	<i>256.774,15</i>	<i>235.381,07</i>
<i>Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>	<i>418.054,52</i>	<i>48.799,24</i>	<i>67.622,75</i>	<i>43.951,10</i>	<i>- 98.336,49</i>	<i>256.774,15</i>	<i>736.865,26</i>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	121.956,77	14.017,02	19.553,12	12.748,38	- 28.280,41	-	137.962,64
<i>Ergebnis nach Steuern</i>	<i>296.097,75</i>	<i>34.782,22</i>	<i>48.069,63</i>	<i>31.202,71</i>	<i>- 70.056,08</i>	<i>258.806,40</i>	<i>598.902,62</i>
Sonstige Steuern	3.303,27	1.443,42	1.364,45	618,86	39,10	-	6.769,11
Jahresüberschuss	292.794,48	33.338,79	46.705,17	30.583,85	- 70.095,18	258.806,40	592.133,51

Unternehmen Gesamt

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	19.121.310,17	19.127.200,46	14.929.397,08	-5.890,29	-0,03%	4.191.913,09	28,08%
Summe betrieblicher Erträge	18.833.782,14	18.844.852,06	14.767.775,19	-11.069,92	-0,06%	4.066.006,95	27,53%
Umsatzerlöse	18.775.633,65	18.788.789,54	14.702.297,04	-13.155,89	-0,07%	4.073.336,61	27,71%
andere aktivierte Eigenleistungen	39.972,49	34.545,41	288,66	5.427,08	15,71%	39.683,83	13747,60%
Sonstige betriebliche Erträge	18.176,00	21.517,11	65.189,49	-3.341,11	-15,53%	-47.013,49	-72,12%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	287.528,03	282.348,40	161.621,89	5.179,63	1,83%	125.906,14	77,90%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	18.619.825,98	17.718.331,94	14.685.009,44	901.494,04	5,09%	3.934.816,54	26,79%
Summe betrieblicher Aufwendungen	18.332.297,95	17.435.983,54	14.523.387,55	896.314,41	5,14%	3.808.910,40	26,23%
Materialaufwand	16.192.498,24	15.378.916,91	12.886.587,13	813.581,33	5,29%	3.305.911,11	25,65%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.686.224,52	9.897.809,37	7.939.632,97	-211.584,85	-2,14%	1.746.591,55	22,00%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.506.273,72	5.481.107,54	4.946.954,16	1.025.166,18	18,70%	1.559.319,56	31,52%
Personalaufwand	1.392.132,95	1.330.389,35	1.069.646,96	61.743,60	4,64%	322.485,99	30,15%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	230.668,87	213.195,90	195.650,77	17.472,97	8,20%	35.018,10	17,90%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	516.997,89	513.481,38	371.502,69	3.516,51	0,68%	145.495,20	39,16%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	287.528,03	282.348,40	161.621,89	5.179,63	1,83%	125.906,14	77,90%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	501.484,19	1.408.868,52	244.387,64	-907.384,33	-64,41%	257.096,55	105,20%
Erträge aus Beteiligungen	264.604,04	358.540,75	1.830.722,25	-93.936,71	-26,20%	-1.566.118,21	-85,55%
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	11.760,00	11.760,00	11.760,00	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.500,00	1.753,45	3.588,78	253,45	0,14	-2.088,78	-58,20%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42.482,97	31.534,70	31.906,82	10.948,27	34,72%	10.576,15	33,15%
Finanzergebnis	235.381,07	340.519,50	1.814.164,21	-105.138,43	-30,88%	-1.578.783,14	-87,03%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	736.865,26	1.749.388,02	2.058.551,85	-1.012.522,76	-57,88%	-1.321.686,59	-64,20%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	137.962,64	317.515,07	142.565,64	-179.552,43	-56,55%	-4.603,00	-3,23%
Ergebnis nach Steuern	598.902,62	1.431.872,95	1.915.986,21	-832.970,33	-58,17%	-1.317.083,59	-68,74%
Sonstige Steuern	6.769,11	-39.360,96	6.946,55	46.130,07	-117,20%	-177,44	-2,55%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	592.133,51	1.471.233,91	1.909.039,66	-879.100,40	-59,75%	-1.316.906,15	-68,98%

Übersicht Strom Vertrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	13.019.906,41	11.499.593,22	10.307.929,15	1.520.313,19	13,22%	2.711.977,26	26,31%
Summe betrieblicher Erträge	12.960.723,04	11.445.589,48	10.270.308,43	1.515.133,56	13,24%	2.690.414,61	26,20%
Umsatzerlöse	12.945.718,58	11.428.304,31	10.219.380,74	1.517.414,27	13,28%	2.726.337,83	26,68%
Sonstige betriebliche Erträge	15.004,46	17.285,17	50.927,69	-2.280,71	-13,19%	-35.923,23	-70,54%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	59.183,37	54.003,74	37.620,72	5.179,63	9,59%	21.562,65	57,32%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	12.594.159,99	10.393.850,55	10.245.871,61	2.200.309,44	21,17%	2.348.288,38	22,92%
Summe betrieblicher Aufwendungen	12.342.063,32	10.158.150,20	10.110.636,57	2.183.913,12	21,50%	2.231.426,75	22,07%
Materialaufwand	11.275.612,64	9.129.862,10	9.287.584,25	2.145.750,55	23,50%	1.988.028,39	21,41%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.961.377,81	4.837.500,18	5.326.916,23	1.123.877,63	23,23%	634.461,59	11,91%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.314.234,83	4.292.361,91	3.960.668,03	1.021.872,92	23,81%	1.353.566,81	34,18%
Personalaufwand	680.227,48	650.303,60	530.414,07	29.923,88	4,60%	149.813,40	28,24%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	85.438,22	75.958,53	68.175,71	9.479,69	12,48%	17.262,51	25,32%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	300.784,98	302.025,97	224.462,53	-1.240,99	-0,41%	76.322,45	34,00%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	252.096,67	235.700,36	135.235,04	16.396,31	6,96%	116.861,63	86,41%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	425.746,42	1.105.742,67	62.057,55	-679.996,25	-61,50%	363.688,87	586,05%
<i>Erträge aus Beteiligungen</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlageverm.</i>	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.500,00	1.750,26	2.782,93	-250,26	-14,30%	-1.282,93	-46,10%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.191,90	10.604,69	14.512,49	-1.412,78	-13,32%	-5.320,59	-36,66%
Finanzergebnis	-7.691,90	-8.854,42	-11.729,56	1.162,52	-13,13%	4.037,66	-34,42%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	418.054,52	1.096.888,24	50.327,99	-678.833,73	-61,89%	367.726,53	730,66%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	121.956,77	244.922,76	23.423,53	-122.965,99	-50,21%	98.533,23	420,66%
Ergebnis nach Steuern	296.097,75	851.965,48	26.904,45	-555.867,73	-65,25%	269.193,30	1000,55%
Sonstige Steuern	3.303,27	3.386,33	3.308,07	-83,06	-2,45%	-4,80	-0,15%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	292.794,48	848.579,15	23.596,38	-555.784,68	-65,50%	269.198,10	1140,84%

Übersicht Nahwärme

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	1.153.839,05	847.610,10	694.047,54	306.228,96	36,13%	459.791,51	66,25%
Summe betrieblicher Erträge	925.494,39	619.265,44	569.195,74	306.228,96	49,45%	356.298,65	62,60%
Umsatzerlöse	925.286,20	619.175,35	567.914,31	306.110,84	49,44%	357.371,89	62,93%
Sonstige betriebliche Erträge	208,19	90,08	1.281,44	118,11	131,12%	-1.073,24	-83,75%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	228.344,66	228.344,66	124.851,80	-	0,00%	103.492,86	82,89%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	1.101.260,28	753.195,15	636.238,98	348.065,13	46,21%	465.021,29	73,09%
Summe betrieblicher Aufwendungen	1.070.860,66	710.422,55	612.528,62	360.438,11	50,74%	458.332,03	74,83%
Materialaufwand	877.088,96	497.899,63	481.677,12	379.189,33	76,16%	395.411,84	82,09%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	851.185,59	472.011,52	399.870,96	379.174,07	80,33%	451.314,63	112,87%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	25.903,38	25.888,12	81.806,16	15,26	0,06%	-55.902,78	-68,34%
Personalaufwand	79.450,73	91.275,49	43.503,69	-11.824,76	-12,96%	35.947,04	82,63%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	54.696,16	56.394,90	54.918,89	-1.698,74	-3,01%	-222,73	-0,41%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	59.624,80	64.852,52	32.428,92	-5.227,72	-8,06%	27.195,88	83,86%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	30.399,62	42.772,60	23.710,36	-12.372,98	-28,93%	6.689,26	28,21%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	52.578,78	94.414,95	57.808,56	-41.836,17	-44,31%	-5.229,78	-9,05%
Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlageverm.	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	0,98	248,69	0,98	1,00	-248,69	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.779,54	6.533,84	4.291,36	-2.754,30	-42,15%	-511,82	-11,93%
Finanzergebnis	-3.779,54	-6.532,85	-4.042,68	2.753,31	-42,15%	263,14	-6,51%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	48.799,24	87.882,10	53.765,88	-39.082,86	-44,47%	-4.966,64	-9,24%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	14.017,02	29.681,74	25.205,61	-15.664,72	-52,78%	-11.188,59	-44,39%
Ergebnis nach Steuern	34.782,22	58.200,36	28.560,27	-23.418,14	-40,24%	6.221,94	21,79%
Sonstige Steuern	1.443,42	-44.531,42	1.847,68	45.974,85	-103,24%	-404,26	-21,88%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	33.338,79	102.731,78	26.712,59	-69.392,99	-67,55%	6.626,20	24,81%

Übersicht Gas Vertrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	4.233.164,23	6.079.291,85	3.242.171,75	-1.846.127,62	-30,37%	990.992,48	30,57%
Summe betrieblicher Erträge	4.233.164,23	6.079.291,85	3.242.171,75	-1.846.127,62	-30,37%	990.992,48	30,57%
Umsatzerlöse	4.233.115,19	6.077.770,64	3.241.405,41	-1.844.655,44	-30,35%	991.709,78	30,60%
Sonstige betriebliche Erträge	49,04	1.521,21	766,34	-1.472,18	-96,78%	-717,30	-93,60%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	4.161.998,89	5.833.924,16	3.153.456,52	-1.671.925,27	-28,66%	1.008.542,37	31,98%
Summe betrieblicher Aufwendungen	4.156.967,15	5.831.523,22	3.151.798,37	-1.674.556,08	-28,72%	1.005.168,78	31,89%
Materialaufwand	3.876.885,31	5.573.414,70	2.941.132,58	-1.696.529,38	-30,44%	935.752,74	31,82%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.873.348,69	4.587.872,08	2.212.308,38	-1.714.523,39	-37,37%	661.040,30	29,88%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.003.536,63	985.542,62	728.824,19	17.994,00	1,83%	274.712,43	37,69%
Personalaufwand	152.115,78	146.472,68	124.210,38	5.643,10	3,85%	27.905,40	22,47%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	30.115,14	24.244,47	21.849,91	5.870,67	24,21%	8.265,23	37,83%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	97.850,91	87.391,37	64.605,50	10.459,53	11,97%	33.245,41	51,46%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	5.031,74	2.400,93	1.658,15	2.630,81	109,57%	3.373,59	203,45%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	71.165,35	245.367,69	88.715,23	-174.202,35	-71,00%	-17.549,89	-19,78%
Erträge aus Beteiligungen	-	-	-	-	-	-	-
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-	-	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	1,37	345,18	-1,37	-100,00%	-345,18	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.542,60	3.470,52	2.011,29	72,08	2,08%	1.531,31	76,14%
Finanzergebnis	-3.542,60	-3.469,15	-1.666,11	-73,45	2,12%	-1.876,49	112,63%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	67.622,75	241.898,54	87.049,12	-174.275,80	-72,04%	-19.426,37	-22,32%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	19.553,12	54.452,85	41.458,09	-34.899,73	-64,09%	-21.904,97	-52,84%
Ergebnis nach Steuern	48.069,63	187.445,69	45.591,03	-139.376,06	-74,36%	2.478,60	5,44%
Sonstige Steuern	1.364,45	1.105,31	1.079,77	259,14	23,44%	284,68	26,37%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	46.705,17	186.340,38	44.511,26	-139.635,20	-74,94%	2.193,91	4,93%

Übersicht Dienstleistungen

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	654.211,15	651.322,58	629.326,13	2.888,56	0,44%	24.885,02	3,95%
Summe betrieblicher Erträge	654.211,15	651.322,58	630.176,76	2.888,56	0,44%	24.034,39	3,81%
Umsatzerlöse	651.535,15	648.805,06	625.612,52	2.730,09	0,42%	25.922,63	4,14%
- davon Wind Wolfhagen GmbH	128.496,89	114.096,59	118.160,95	14.400,30	12,62%	10.335,94	8,75%
- davon Solar Wolfhagen GmbH	57.564,04	51.563,03	54.352,32	6.001,01	11,64%	3.211,72	5,91%
- davon Dienstleistungen an die RWL	357.166,96	367.610,90	331.343,46	-10.443,94	-2,84%	25.823,50	7,79%
- davon DL Redispatch	108.307,26	115.534,53	121.755,79	-7.227,27	-6,26%	-13.448,53	-11,05%
Sonstige betriebliche Erträge	2.676,00	2.517,53	4.564,24	158,47	6,29%	-1.888,24	-41,37%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	850,63	-	-	850,63	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	620.863,35	593.673,15	552.015,99	27.190,19	4,58%	68.847,35	12,47%
Summe betrieblicher Aufwendungen	620.863,35	592.324,33	551.084,46	28.539,02	4,82%	69.778,89	12,66%
Materialaufwand	162.032,71	176.655,50	175.336,74	-14.622,79	-8,28%	-13.304,03	-7,59%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	293,86	389,32	491,59	-95,45	-24,52%	-197,73	-40,22%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	161.738,85	176.266,19	174.845,15	-14.527,34	-8,24%	-13.106,30	-7,50%
Personalaufwand	386.835,46	347.747,77	311.771,14	39.087,68	11,24%	75.064,32	24,08%
- davon Wind Wolfhagen GmbH	92.513,09	70.630,52	68.813,58	21.882,57	30,98%	23.699,51	34,44%
- davon Solar Wolfhagen GmbH	43.513,09	37.030,52	35.213,58	6.482,57	17,51%	8.299,51	23,57%
- davon Dienstleistungen an die RWL	236.933,10	225.086,74	192.618,21	11.846,36	5,26%	44.314,89	23,01%
- davon DL Redispatch	13.876,18	15.000,00	15.125,76	-1.123,82	-7,49%	-1.249,58	-8,26%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	43.144,74	39.096,50	33.282,46	4.048,23	10,35%	9.862,27	29,63%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	28.850,44	28.824,55	30.694,12	25,89	0,09%	-1.843,68	-6,01%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	1.348,83	931,54	-1.348,83	-100,00%	-931,54	-100,00%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	33.347,80	57.649,43	77.310,13	-24.301,63	-42,15%	-43.962,33	-56,86%
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	-	0,77	193,92	0,77	1,00	-193,92	-100,00%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.156,70	1.287,46	383,88	-130,76	-10,16%	772,82	201,32%
Finanzergebnis	10.603,30	10.473,31	11.570,03	129,99	1,24%	-966,74	-8,36%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	43.951,10	68.122,74	88.880,17	-24.171,64	-35,48%	-44.929,07	-50,55%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12.748,38	14.175,11	42.456,05	-1.426,73	-10,07%	-29.707,66	-69,97%
Ergebnis nach Steuern	31.202,71	53.947,63	46.424,12	-22.744,91	-42,16%	-15.221,41	-32,79%
Sonstige Steuern	618,86	620,96	654,50	-2,10	-0,34%	-35,64	-5,45%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	30.583,85	53.326,67	45.769,62	-22.742,82	-42,65%	-15.185,77	-33,18%

Investitionsplan für 2024

		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 €
	Errichtung öffentl. Ladeinfrastruktur E Mobilität	03600	36.000,00 €
2 c)	Windprojekte		
	Windpark Rödeser Berg	08000	826.000,00 €
	Windpark Stadtwald	08000	80.000,00 €
	Finanzanlagen/Ausleihungen		
2 d)	SUN Ausleihung Projekt Steinberg 9% Beteiligung*	09400	41.000,00 €
			<u>1.098.000,00 €</u>

Investitionen nach Sparten

	Immaterielle Vermögens- gegenstände	Windprojekte	Sonstiges	Finanzanlagen	Gesamt- investitionen
	90.000,00 €	906.000,00 €	61.000,00 €	41.000,00 €	1.098.000,00 €
Summe	90.000,00 €	906.000,00 €	61.000,00 €	41.000,00 €	1.098.000,00 €

Vermögensplan 2024

Deckungsmittel

Abschreibungen	230.000,00
Gewinn des Wirtschaftsjahres	600.000,00
Darlehenaufnahme	1.400.000,00
Ausschüttungen Wind/Solar	350.000,00
	<u>2.580.000,00</u>

Mittelverwendung

Investitionen	1.100.000,00
Tilgung von Krediten	475.000,00
Ausschüttung Gesellschafter	1.000.000,00
	<u>2.575.000,00</u>

Deckungsmittel	<u>5.000,00</u>
-----------------------	------------------------

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2024

	Zins- satz	Anfangs- stand €	Stand am 01.01.2024 €	Zugang 2024	Tilgung 2024 €	Stand am 31.12.2024 €	Zinsen 2024 €
Kasseler Sparkasse Konto 30570 (781)	1,13%	16.629,00	9.139,63	-	2.629,75	6.509,88	89,69
Kasseler Bank Konto 30630 (531)	1,30%	880.555,25	641.043,95	-	84.533,40	556.510,55	7.829,89
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30750 (500)	1,29%	11.161,80	6.201,00	-	1.653,60	4.547,40	72,06
Kasseler Sparkasse Konto 30760 (633)	4,90%	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	0,00	276,92
DKB Konto 30870 (908)	1,68%	151.190,02	107.626,84	-	15.375,24	92.251,60	1.685,72
Kasseler Bank Konto 30880 (100)	1,98%	349.018,32	236.725,17	-	36.419,40	200.305,77	4.356,65
Kasseler Bank Konto 30890 (540)	1,01%	340.000,00	101.860,00	-	34.020,00	67.840,00	871,30
			1.402.596,59		474.631,39	927.965,20	15.182,23
Darlehen 2024	3,90%	-	-	1.400.000,00	35.000,00	1.365.000,00	27.300,00
Gesamtbetrachtung Fremdkapital			1.402.596,59	1.400.000,00	509.631,39	2.292.965,20	42.482,23

STELLENÜBERSICHT

<u>Bezeichnung</u>	<u>Gruppe</u>	<u>Zahl der Stellen</u>					
		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Geschäftsführer		2	2	2	2	2	2
Angestellte/r	außertariflich	0	0	0	0	0	0
Angestellte/r	13	1	1	1	0	0	1
Angestellte/r	12	0	0	0	1	1	2
Angestellte/r	11	1	1	1	1	1	1
Angestellte/r	10	0	1	0	0	0	0
Angestellte/r	9	2	2,25	1,25	1,25	1,25	2
Angestellte/r	8	2	1	1	1	1	5
Angestellte/r	7	0,5	1	0	0	0	3
Angestellte/r	6	2	1	2,75	1,75	1,75	2
Angestellte/r	5	4,5	4,25	2,75	3,5	3,5	6,25
Angestellte/r	4	0	0	0	0	0	0
Angestellte/r	2	0	0	0	0,5	0,75	1,5
Azubildende/r	A03	0	0	0	1	0	0
Azubildende/r	A02	1	0	0	0	1	0
Azubildende/r	A01	1	1	0	0	0	1
Arbeiter	8	0	0	0	0	0	0
Arbeiter	7	0	0	0	0	0	1
Arbeiter	6	0	0	0	0	0	1
Arbeiter	5	0	0	0	0	0	5
Arbeiter	4	0	0	0	0	0	2
Azubildende/r	A03	0	0	1	0	0	0
Azubildende/r	A02	0	0	0	1	0	0
Azubildende/r	A01	0	0	0	0	1	0
Reinigung	450,00 € Basis	0	0	0	1	0	0
Gesamtanzahl einschl. Geschäftsführung		17	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 2024

Inhalt

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan	3
1 Allgemeines	3
2 Erfolgsplan	4
2.1 Erträge und Aufwendungen	4
2.2 Allgemein	7
3 Zusammenfassung	9
4 Wirtschaftliche Kennzahlen	10
5 Erfolgsplan 2024	12
6 Finanzplanung	21
Investitionsplan für 2024	21
Investitionen nach Sparten	22
Vermögensplan 2024	23
7 Schuldennachweis	24
8 Stellenübersicht	25

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

1 Allgemeines

Wesentliche Erlösquellen der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH stellen die Vereinnahmung von Trinkwasser- und Netznutzungsentgelten 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 15,1 Mio. €. Hiervon entfallen rund 5,9 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.

Im Jahr 2024 beginnt die 4.Regulierungsperiode Strom. Auf Basis der letzten Kostenprüfung, die im Jahr 2023 abgeschlossen werden konnte, erhöhen sich die zugestanden Erlöse signifikant.

Weiterhin ist der Referenzpreis für die Beschaffung der Verlustenergie deutlich über den tatsächlichen Beschaffungskosten. Hier ergeben sich Erlöspotentiale in Höhe von rund 280 T€.

Weitere inflationsbedingte Preissteigerungen sind sowohl in den Materialaufwendungen, sowie in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit eingeflossen.

Aus den Planungen für 2023 ergibt sich ein Gewinn der Sparte Stromnetz in Höhe von 376 T€.

2.1.2 Messstellenbetrieb

In den Planungsansätzen des Wirtschaftsplanes 2024 wird der Messstellenbetrieb analog zu den Ansätzen der vergangenen Jahre weitergeführt.

Im Jahr 2024 sind ca. 1.500 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 2024 werden Erlöse in Höhe von rund 104 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€.

Die Sparte erwirtschaftet ein leichtes Plus von rund 2 T€.

2.1.3 Wasser

Die Sparte Wasser erzielt Umsatzerlöse in Höhe von 1,5 Mio. €.

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.

Steigende Energiekosten für den Verbrauch der Pumpanlagen, sowie die ansteigenden Preise für Materialien und Dienstleistungen sind in die aktuellen Tarifgestaltung eingeflossen.

Aufgrund der Erfahrungen und den Einschätzungen des Jahres 2023 ist in den Ansätzen des Wirtschaftsplanes ein erhöhter Unterhaltungsaufwand eingeflossen.

Die Wassersparte erwirtschaftet ein Ergebnis von 33 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 Sparte generiert der Tiefbau Erlöse in Höhe 383 T€. Diese setzen sich überwiegend aus internen Dienstleistungen (211 T€) und den für Herstellungskosten angefallenen aktivierten Eigenleistungen (118 T€) zusammen.

Für das Jahr 2024 ist eine zusätzliche Stelle eingeplant. Das Leistungsverzeichnis und die damit einhergehenden Erlöse wurden pauschal um 5% höher angesetzt, um den Preissteigerungen des Marktes gerecht zu werden.

In den Aufwendungen sind Instandhaltungskosten und Abschreibungen für Fahrzeuge und Geräte enthalten.

Die Sparte schließt mit einem Gewinn in Höhe von 8 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.

Der Personalbedarf wurde um eine neue Stelle für den Tiefbau und eine Ingenieursstelle für den Bereich Netzplanung ergänzt.

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 2023 eingetretenen Veränderungen, sowie der zu erwartenden Erhöhungen für 2024 ausgewiesen.

Die mögliche Konzessionsabgabe für das Wirtschaftsjahr 2024 beträgt:

für die Stadt Wolfhagen

Strom 332 T€

Wasser 115 T€

für die Gemeinde Habichtswald

Strom 110T €

Gesamt 557T €

2.2.1 Finanz- und Investitionsplanung

Die im nächsten Jahr anstehenden Investitionen in Höhe von insgesamt 1.452 T€ kann die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH nach dem Vermögensplan nicht ohne Aufnahme von Fremdkapital tätigen. Geplant ist eine langfristige Fremdkapitalaufnahme in Höhe von 1.450 T€.

Eine Aufstellung der Investitionstätigkeiten ist in der Investitionsplanung 2024 enthalten und dort im Detail dargestellt.

3 Zusammenfassung

Für das Jahr 2024 erwartet die Geschäftsführung insgesamt eine wieder steigende Umsatzentwicklung gegenüber 2023. Dabei werden die Umsatzerlöse insbesondere im Netzbetrieb Strom merklich höher ausfallen. Weitere Anpassungen, wie die Erhöhung der Trinkwasserpreise und der wirtschaftliche Betrieb der eigenen Tiefbauabteilung, führen zu mehr wirtschaftlicher Stabilität und wirken den Preissteigerungen für Materialien und Dienstleistungen entgegen.

In den Planungen weist das Gesamtunternehmen einen Jahresüberschuss in Höhe von 528 T€ aus.

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2024

Verteilnetzbetrieb

		Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2022
1. Energiemengen				
Tarifikundensegment	kWh	34.000.000	33.323.423	32.646.784
Sondervertragskundensegment	kWh	51.503.226	51.797.367	42.260.699
Summe Letztverbraucherabsatz im Verteilnetz	kWh	85.503.226	85.120.790	74.907.483
Netzverluste	%	3,04%	3,05%	3,52%
	kWh	2.600.000	2.600.000	2.633.452
Rückspeisungen in das vorgelagerte N	kWh	8.750.000	8.757.199	12.252.214
Einspeisungen in das Verteilnetz				
- vorgelagerte Netze	kWh	42.146.187	41.770.950	32.905.540
- EEG-Anlagen	kWh	52.240.039	52.240.039	54.464.190
- KWK-Anlagen	kWh	2.467.000	2.467.000	2.423.419
- sonstige dezentrale Anlagen	kWh	-	-	-
Gesamt abzgl. Rückspeisungen		88.103.226	87.720.790	77.540.935
2. Aufwendungen Verteilnetzbetrieb				
Kosten vorgelagertes Netz	€	2.835.847	2.831.071	2.184.060
	ct/kWh	6,73	6,78	6,64
Kosten vermiedene Netzentgelte durch dez. Erzeugung	€	56.405	56.422	43.307
	ct/kWh	0,11	0,11	0,08
Umlage nach KWK-G	€	235.134	305.844	213.935
	ct/kWh	0,28	0,36	0,38
Offshore Umlage	€	560.901	506.313	237.124
	ct/kWh	0,66	0,59	0,42
Umlage nach AbLaV	€	-	2.570	2.247
	ct/kWh	-	0,00	0,00
Aufwendungen für Verlustenergie	€	390.000	500.355	295.231
	ct/kWh	15,00	19,24	11,21
Aufwendungen KWK-Auszahlungen	€	4.500	124.756	4.531
Aufwendungen EEG-Auszahlungen	€	7.852.335	7.856.835	4.139.187
Aufwendung Abführung Konz.-Abgabe	€	442.231	471.030	442.607
Summe Aufwendungen VNB		12.377.352	13.012.443	7.742.651
3. Erlöse Verteilnetzbetrieb				
Netznutzung				
Erlöse Netznutzung	€	5.840.310	5.163.949	4.042.730
	ct/kWh	6,83	6,07	5,40
Erlöse aus Umlagen und Abgaben				
Konzessionsabgabe	€	442.231	471.030	442.607
Umlage nach KWK-G	€	235.134	305.844	213.935
Umlage nach StromNEV §19	€	-	357.247	180.422
Offshore-Haftungsumlage	€	560.901	506.313	237.124
Umlage für abschaltbare Lasten (Abl)	€	-	2.570	2.247
Summe Abgaben und Umlagen	€	1.238.266	1.643.004	1.076.335
sonstige Erlöse				
Erlöse Belastungsausgleich EEG	€	7.856.835	7.856.835	4.139.187
Erlöse Belastungsausgleich KWK	€	124.756	124.756	4.531
Energieweitergabe KWK an Vertriebe	€	-	-	-
Summe sonstige Erlöse	€	7.981.591	7.981.591	4.143.718
Summe Erlöse VNB		15.060.166	14.788.545	9.262.783

WIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2024

2. WASSERVERSORGUNG

a) <u>Förder- und Aufbereitungs-</u> <u>kosten</u>		Ansatz 2024		Ansatz 2023		Ergebnis 2022
	€	234.000,00	€	150.000,00	€	145.424,00

b) Wasserabgabe u. Erlöse

		Ansatz 2024 cbm		Ansatz 2024 €		Ansatz 2024 cbm		Ansatz 2023 €		Ergebnis 2022 cbm		Ergebnis 2022 €
Tarifabnehmer		620.000		1.283.680,00		620.000		1.395.122,47		627.122		1.144.505
Lieferung an Weiterverteiler		114.000		119.000,00		114.000		119.000,00		114.392		119.698
Eigenverbrauch		250		600,00		250		600,00		105		199
		734.250		1.403.280		734.250		1.514.722		741.619		1.264.401
Durchschnittserlös	€/cbm		1,91		€/cbm		2,06		€/cbm		1,70	
darin enthaltene Konzessionsabgabe:			118.000,00				107.000,00				105.425,08	

c) Erlöse VITAQUA

		Ansatz 2024 cbm		Ansatz 2024 €		Ansatz 2024 cbm		Ansatz 2024 €		Ergebnis 2022 cbm		Ergebnis 2022 €
Wasserentnahme VITAQUA		945.000		140.000,00		945.000		135.596,69		630.503		103.943,00
		945.000,00		140.000,00		945.000,00		135.596,69		630.503,00		103.943,00
Durchschnittserlös	€/cbm		0,15		€/cbm		0,14		€/cbm		0,16	

Wirtschaftsplan 2024									
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	15.122.834,48	104.446,40	1.506.912,84	383.727,01	140.255,23	400.430,93	298.292,29	-	17.956.899,18
Summe betrieblicher Erträge	15.122.834,48	104.446,40	1.506.912,84	172.385,25	140.255,23	400.430,93	298.292,29	-	17.745.557,42
Umsatzerlöse	14.898.845,28	104.446,40	1.427.804,86	54.272,03	140.180,22	398.207,96	298.133,07	-	17.321.889,82
Andere aktivierte Eigenleistungen	67.996,00	-	43.700,00	118.000,00	-	-	-	-	229.696,00
Sonstige betriebliche Erträge	155.993,20	-	35.407,98	113,22	75,01	2.222,97	159,22	-	193.971,60
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	211.341,76	-	-	-	-	211.341,76
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	14.513.320,15	101.071,46	1.431.332,63	358.909,96	10.254,77	366.229,80	275.434,64	25.863,94	17.082.417,35
Summe betrieblicher Aufwendungen	14.449.155,09	101.071,46	1.291.094,99	358.909,96	10.254,77	359.290,74	275.434,64	25.863,94	16.871.075,59
Materialaufwand	12.409.565,49	49.000,00	362.459,61	56.318,62	702,21	103.856,31	16.490,53	-	12.998.392,77
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.024.441,43	49.000,00	188.217,35	42.903,31	53,01	85.190,95	15.112,51	-	9.404.918,56
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.385.124,06		174.242,26	13.415,31	649,20	18.665,36	1.378,02	-	3.593.474,21
Personalaufwand	1.129.577,35	42.074,77	635.290,35	262.671,99	6.121,31	151.240,93	251.560,79	25.863,94	2.504.401,44
Abschreibungen handelsrechtlich	535.291,55	9.016,33	215.342,82	20.461,13	658,97	103.413,85	1.498,75	-	885.683,40
Sonstige betriebliche Aufwendungen	374.720,69	980,36	78.002,21	19.458,22	2.772,28	779,65	5.884,56	-	482.597,98
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	64.165,06	-	140.237,64	-	-	6.939,06	-	-	211.341,76
<i>Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit</i>	<i>609.514,33</i>	<i>3.374,94</i>	<i>75.580,21</i>	<i>24.817,05</i>	<i>130.000,46</i>	<i>34.201,13</i>	<i>22.857,65</i>	<i>- 25.863,94</i>	<i>874.481,83</i>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.087,19	995,73	25.549,83	12.318,50	184,71	4.558,19	392,07	143,98	113.230,19
<i>Finanzergebnis</i>	<i>- 69.087,19</i>	<i>- 995,73</i>	<i>- 25.549,83</i>	<i>- 12.318,50</i>	<i>- 184,71</i>	<i>- 4.558,19</i>	<i>- 392,07</i>	<i>- 143,98</i>	<i>- 113.230,19</i>
<i>Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>	<i>540.427,13</i>	<i>2.379,21</i>	<i>50.030,38</i>	<i>12.498,55</i>	<i>129.815,75</i>	<i>29.642,95</i>	<i>22.465,59</i>	<i>- 26.007,92</i>	<i>761.251,64</i>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	159.258,95	731,43	15.112,71	3.772,31	38.064,42	8.843,84	6.566,78	- 7.623,26	224.727,18
<i>Ergebnis nach Steuern</i>	<i>381.168,18</i>	<i>1.647,78</i>	<i>34.917,67</i>	<i>8.726,24</i>	<i>91.751,33</i>	<i>20.799,10</i>	<i>15.898,81</i>	<i>- 18.384,66</i>	<i>536.524,46</i>
Sonstige Steuern	5.387,03	-	1.443,94	1.054,43	57,20	14,57	121,41	-	8.078,58
Jahresüberschuss	375.781,15	1.647,78	33.473,73	7.671,81	91.694,14	20.784,54	15.777,40	- 18.384,66	528.445,88

Unternehmen Gesamt

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2023	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	17.956.899,18	17.024.515,32	11.972.666,87	932.383,86	5,48%	5.984.232,31	49,98%
Summe betrieblicher Erträge	17.745.557,42	16.838.237,45	11.859.565,82	907.319,97	5,39%	5.885.991,60	49,63%
Umsatzerlöse	17.321.889,82	16.392.530,75	11.279.315,11	929.359,07	5,67%	6.042.574,71	53,57%
Andere aktivierte Eigenleistungen	229.696,00	212.989,17	324.615,26	16.706,83	7,84%	94.919,26	-29,24%
Sonstige betriebliche Erträge	193.971,60	232.717,53	255.635,45	-38.745,93	-16,65%	61.663,85	-24,12%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	211.341,76	186.277,87	113.101,05	25.063,89	13,46%	98.240,71	86,86%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	17.082.417,35	16.480.818,30	11.944.363,06	601.599,05	3,65%	5.138.054,29	43,02%
Summe betrieblicher Aufwendungen	16.871.075,59	16.294.540,43	11.831.262,01	576.535,16	3,54%	5.039.813,58	42,60%
Materialaufwand	12.998.392,77	12.574.163,46	8.367.404,49	424.229,31	3,37%	4.630.988,28	55,35%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.404.918,56	9.209.176,22	5.561.272,90	195.742,34	2,13%	3.843.645,66	69,11%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.593.474,21	3.364.987,24	2.806.131,59	228.486,97	6,79%	787.342,62	28,06%
Personalaufwand	2.504.401,44	2.374.017,47	2.166.432,54	130.383,97	5,49%	337.968,90	15,60%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	885.683,40	885.383,90	845.543,38	299,50	0,03%	40.140,02	4,75%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	482.597,98	460.975,60	451.881,60	21.622,38	4,69%	30.716,38	6,80%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	211.341,76	186.277,87	113.101,05	25.063,89	13,46%	98.240,71	86,86%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	874.481,83	543.697,02	28.303,81	330.784,81	60,84%	846.178,02	2989,63%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	302,67	-	302,67	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	113.230,19	90.532,36	52.687,67	22.697,83	25,07%	60.542,52	114,91%
Finanzergebnis	-	113.230,19	-	23.000,50	25,49%	60.542,52	114,91%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	761.251,64	453.467,33	24.383,86	307.784,31	67,87%	785.635,50	-3221,95%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	224.727,18	158.203,40	16.840,75	66.523,78	42,05%	207.886,43	1234,42%
Ergebnis nach Steuern	536.524,46	295.263,93	41.224,61	241.260,53	81,71%	577.749,07	-1401,47%
Sonstige Steuern	8.078,58	2.385,56	1.620,01	5.693,02	238,65%	6.458,57	398,67%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	528.445,88	292.878,37	42.844,62	235.567,51	80,43%	571.290,50	-1333,40%

Übersicht Strom Netz

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024 zu IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	15.122.834,48	14.256.814,30	9.372.174,62	866.020,18	6,07%	5.750.659,86	61,36%
Summe betrieblicher Erträge	15.122.834,48	14.256.814,30	9.372.174,62	866.020,18	6,07%	5.750.659,86	61,36%
Umsatzerlöse	14.898.845,28	14.034.224,53	9.057.784,40	864.620,75	6,16%	5.841.060,89	64,49%
Andere aktivierte Eigenleistungen	67.996,00	42.967,92	115.845,65	25.028,08	58,25%	47.849,65	-41,30%
Sonstige betriebliche Erträge	155.993,20	179.621,85	198.544,57	- 23.628,66	-13,15%	42.551,38	-21,43%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	14.513.320,15	13.932.695,78	9.500.511,77	580.624,37	4,17%	5.012.808,38	52,76%
Summe betrieblicher Aufwendungen	14.449.155,09	13.886.586,20	9.469.263,38	562.568,89	4,05%	4.979.891,71	52,59%
Materialaufwand	12.409.565,49	11.971.506,63	7.678.410,48	438.058,87	3,66%	4.731.155,01	61,62%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.024.441,43	8.842.037,95	5.159.950,96	182.403,49	2,06%	3.864.490,47	74,89%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.385.124,06	3.129.468,68	2.518.459,52	255.655,38	8,17%	866.664,54	34,41%
Personalaufwand	1.129.577,35	1.036.186,71	946.802,18	93.390,64	9,01%	182.775,17	19,30%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	535.291,55	519.912,10	516.619,81	15.379,45	2,96%	18.671,74	3,61%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	374.720,69	358.980,76	327.430,91	15.739,93	4,38%	47.289,78	14,44%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	64.165,06	46.109,58	31.248,39	18.055,48	0,00%	32.916,67	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	609.514,33	324.118,52	- 128.337,15	285.395,81	88,05%	737.851,48	-574,93%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	69.087,19	60.561,45	34.058,29	8.525,75	14,08%	35.028,91	102,85%
Finanzergebnis	- 69.087,19	- 60.561,45	- 34.058,29	8.525,75	14,08%	35.028,91	102,85%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	540.427,13	263.557,07	- 162.395,44	276.870,06	105,05%	702.822,57	-432,78%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	159.258,95	92.988,66	6.478,64	66.270,30	71,27%	165.737,59	-2558,22%
Ergebnis nach Steuern	381.168,18	170.568,42	155.916,80	210.599,76	123,47%	537.084,98	-344,47%
Sonstige Steuern	5.387,03	1.916,15	623,84	3.470,88	181,14%	4.763,20	763,53%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	375.781,15	168.652,27	- 156.540,64	207.128,88	122,81%	532.321,78	-340,05%

Übersicht Messstellenbetrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024 zu IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	104.446,40	86.481,35	83.494,15	17.965,05	20,77%	20.952,25	25,09%
Summe betrieblicher Erträge	104.446,40	86.481,35	83.494,15	17.965,05	20,77%	20.952,25	25,09%
Umsatzerlöse	104.446,40	86.436,58	80.735,15	18.009,82	20,84%	23.711,25	29,37%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	4,96	2.631,25	- 4,96	-100,00%	2.631,25	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	-	39,80	127,76	- 39,80	-100,00%	127,76	-100,00%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	101.071,46	82.853,68	111.141,06	18.217,79	0,22	10.069,60	-9,06%
Summe betrieblicher Aufwendungen	101.071,46	82.853,68	111.135,49	18.217,79	21,99%	10.064,02	-9,06%
Materialaufwand	49.000,00	26.666,17	80.016,52	22.333,83	83,75%	31.016,52	-38,76%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	49.000,00	26.427,19	46.412,86	22.572,81	85,42%	2.587,14	5,57%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-	238,98	33.603,66	- 238,98	-100,00%	33.603,66	-100,00%
Personalaufwand	42.074,77	48.102,07	19.023,54	6.027,29	-12,53%	23.051,24	121,17%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	9.016,33	6.259,77	6.067,20	2.756,56	44,04%	2.949,13	48,61%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	980,36	1.825,67	6.028,23	- 845,31	-46,30%	5.047,87	-83,74%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	5,58	-	-	-	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	3.374,94	3.627,67	- 27.646,91	- 252,73	-6,97%	31.021,85	-112,21%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	995,73	138,13	109,87	857,60	620,86%	885,86	806,27%
Finanzergebnis	- 995,73	- 138,13	- 109,87	- 857,60	620,86%	885,86	806,27%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.379,21	3.489,54	- 27.756,78	- 1.110,33	-31,82%	30.135,99	-108,57%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	731,43	1.110,55	- 4.909,08	- 379,12	-34,14%	5.640,51	-114,90%
Ergebnis nach Steuern	1.647,78	2.378,99	- 22.847,71	- 731,21	-30,74%	24.495,49	-107,21%
Sonstige Steuern	-	7,25	2,59	- 7,25	-100,00%	2,59	-100,00%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.647,78	2.371,74	- 22.850,30	- 723,96	-30,52%	24.498,08	-107,21%

Übersicht Tiefbau

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	383.727,01	359.316,15	240.846,96	24.410,86	6,79%	142.880,06	59,32%
Summe betrieblicher Erträge	172.385,25	173.038,28	128.320,83	-653,03	-0,38%	44.064,43	34,34%
Umsatzerlöse	54.272,03	35.465,05	18.507,47	18.806,98	53,03%	35.764,56	193,24%
Andere aktivierte Eigenleistungen	118.000,00	135.705,21	109.622,91	-17.705,21	-13,05%	8.377,09	7,64%
Sonstige betriebliche Erträge	113,22	1.868,02	190,44	-1.754,80	-93,94%	-77,22	-40,55%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	211.341,76	186.277,87	112.526,13	25.063,89	13,46%	98.815,63	87,82%
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	358.909,96	325.059,91	275.912,80	33.850,05	10,41%	82.997,16	30,08%
Summe betrieblicher Aufwendungen	358.909,96	325.059,91	275.904,92	33.850,05	10,41%	83.005,03	30,08%
Materialaufwand	56.318,62	51.929,79	78.596,21	4.388,83	8,45%	-22.277,59	-28,34%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	42.903,31	39.494,40	42.332,54	3.408,91	8,63%	570,77	1,35%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.415,31	12.435,39	36.263,67	979,92	7,88%	-22.848,36	-63,01%
Personalaufwand	262.671,99	228.920,43	176.954,66	33.751,56	14,74%	85.717,33	48,44%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	20.461,13	27.281,07	11.900,64	-6.819,94	-25,00%	8.560,48	71,93%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19.458,22	16.928,62	8.453,41	2.529,60	14,94%	11.004,81	130,18%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	7,88	-	-	-7,88	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	24.817,05	34.256,24	-35.065,84	-9.439,19	-27,55%	59.882,90	-170,77%
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.318,50	7.179,30	2.288,25	5.139,20	71,58%	10.030,25	438,34%
Finanzergebnis	-12.318,50	-7.179,30	-2.288,25	-5.139,20	71,58%	-10.030,25	438,34%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	12.498,55	27.076,94	-37.354,10	-14.578,39	-53,84%	49.852,65	-133,46%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.772,31	9.489,49	-	-5.717,18	-60,25%	3.772,31	-
Ergebnis nach Steuern	8.726,24	17.587,45	-37.354,10	-8.861,21	-50,38%	46.080,34	-123,36%
Sonstige Steuern	1.054,43	315,83	130,54	738,60	233,86%	923,89	707,74%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	7.671,81	17.271,62	-37.484,64	-9.599,81	-55,58%	45.156,45	-120,47%

Übersicht Wasser

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	1.506.912,84	1.448.192,40	1.421.826,49	58.720,44	4,05%	85.086,35	5,98%
Summe betrieblicher Erträge	1.506.912,84	1.448.192,40	1.421.251,57	58.720,44	4,05%	85.661,27	6,03%
Umsatzerlöse	1.427.804,86	1.368.350,84	1.293.349,19	59.454,02	4,34%	134.455,67	10,40%
Andere aktivierte Eigenleistungen	43.700,00	30.642,66	74.118,70	13.057,34	42,61%	-30.418,70	-41,04%
Sonstige betriebliche Erträge	35.407,98	49.198,89	53.783,68	-13.790,91	-28,03%	-18.375,70	-34,17%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	574,92	-	-	574,92	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	1.431.332,63	1.445.178,99	1.340.842,59	-13.846,36	-0,96%	90.490,04	6,75%
Summe betrieblicher Aufwendungen	1.291.094,99	1.311.619,33	1.261.037,87	-20.524,34	-1,56%	30.057,12	2,38%
Materialaufwand	362.459,61	367.332,55	378.051,19	-4.872,95	-1,33%	-15.591,59	-4,12%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	188.217,35	197.443,20	226.201,27	-9.225,85	-4,67%	-37.983,92	-16,79%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	174.242,26	169.889,35	151.849,93	4.352,91	2,56%	22.392,33	14,75%
Personalaufwand	635.290,35	644.707,67	580.522,40	-9.417,32	-1,46%	54.767,95	9,43%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	215.342,82	217.412,06	209.760,42	-2.069,24	-0,95%	5.582,41	2,66%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	78.002,21	82.167,05	92.703,86	-4.164,83	-5,07%	-14.701,65	-15,86%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	140.237,64	133.559,66	79.804,72	6.677,98	5,00%	60.432,92	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	75.580,21	3.013,41	80.983,90	72.566,80	2408,13%	-5.403,69	-6,67%
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	302,67	-	302,67	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	25.549,83	16.210,19	10.511,14	9.339,64	57,62%	15.038,69	143,07%
Finanzergebnis	-25.549,83	-15.907,52	-10.511,14	-9.642,31	60,61%	-15.038,69	143,07%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	50.030,38	-12.894,11	70.472,76	62.924,49	-488,01%	-20.442,38	-29,01%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15.112,71	-5.066,48	9.602,60	20.179,19	-398,29%	5.510,11	57,38%
Ergebnis nach Steuern	34.917,67	-7.827,63	60.870,16	42.745,30	-546,08%	-25.952,49	-42,64%
Sonstige Steuern	1.443,94	146,33	846,98	1.297,61	886,78%	596,96	70,48%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	33.473,73	-7.973,96	60.023,18	41.447,69	-519,79%	-26.549,45	-44,23%

Übersicht Vitaqua

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	140.255,23	153.413,42	103.648,24	- 13.158,19	-8,58%	36.606,99	35,32%
Summe betrieblicher Erträge	140.255,23	153.413,42	103.648,24	- 13.158,19	-8,58%	36.606,99	35,32%
Umsatzerlöse	140.180,22	153.413,42	103.428,83	- 13.233,20	-8,63%	36.751,39	35,53%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	54,78	-	0,00%	54,78	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	75,01	-	164,64	75,01	0,00%	89,62	-54,44%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	10.254,77	7.434,50	7.227,40	2.820,27	37,93%	3.027,37	41,89%
Summe betrieblicher Aufwendungen	10.254,77	7.434,50	7.220,21	2.820,27	37,93%	3.034,56	42,03%
Materialaufwand	702,21	-	784,73	702,21	-	82,52	-10,52%
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	53,01	-	163,97	53,01	-	110,96	-67,67%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	649,20	-	620,76	649,20	-	28,44	4,58%
Personalaufwand	6.121,31	6.691,24	2.479,57	- 569,93	-8,52%	3.641,74	146,87%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	658,97	743,26	872,15	- 84,29	-11,34%	213,18	-24,44%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.772,28	-	3.083,76	2.772,28	0,00%	311,47	-10,10%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	7,19	-	-	-	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	130.000,46	145.978,92	96.420,85	- 15.978,46	-10,95%	33.579,61	34,83%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	-	-	-	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	184,71	-	116,71	184,71	0,00%	68,00	58,26%
Finanzergebnis	- 184,71	-	- 116,71	- 184,71	0,00%	68,00	58,26%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	129.815,75	145.978,92	96.304,14	- 16.163,17	-11,07%	33.511,62	34,80%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	38.064,42	51.506,10	15.847,15	- 13.441,69	-26,10%	22.217,27	140,20%
Ergebnis nach Steuern	91.751,33	94.472,82	80.456,99	- 2.721,48	-2,88%	11.294,34	14,04%
Sonstige Steuern	57,20	-	3,34	57,20	0,00%	53,86	1612,65%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	91.694,14	94.472,82	80.453,65	- 2.778,68	-2,94%	11.240,49	13,97%

Übersicht Dienstleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	400.430,93	405.060,16	380.820,17	- 4.629,23	-1,14%	19.610,76	5,15%
Summe betrieblicher Erträge	400.430,93	405.060,16	380.820,17	- 4.629,23	-1,14%	19.610,76	5,15%
Umsatzerlöse	398.207,96	399.402,78	356.447,92	- 1.194,82	-0,30%	41.760,05	11,72%
- davon DL Stadt	105.956,50	105.995,60	107.091,79	- 39,10	-0,04%	1.135,29	-1,06%
- davon weitere kommunale Dienste	56.305,18	57.500,00	27.876,57	- 1.194,82	-2,08%	28.428,61	101,98%
- davon Straßenbeleuchtung	235.946,28	235.946,28	221.479,56	-	0,00%	14.466,72	6,53%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	3.668,42	22.148,73	- 3.668,42	-100,00%	- 22.148,73	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	2.203,86	1.988,96	2.223,53	214,90	10,80%	19,67	-0,88%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	366.229,80	384.530,55	352.686,69	- 18.300,75	-4,76%	13.543,11	3,84%
Summe betrieblicher Aufwendungen	359.290,74	377.921,92	350.684,74	- 18.631,18	-4,93%	8.606,00	2,45%
Materialaufwand	103.856,31	107.515,08	76.833,84	- 3.658,77	-3,40%	27.022,47	35,17%
- davon DL Stadt	-	-	594,11	-	-	594,11	-100,00%
- davon weitere kommunale Dienste	27.382,78	32.500,00	28.932,53	- 5.117,22	-15,75%	1.549,75	-5,36%
- davon Straßenbeleuchtung	76.473,53	75.015,08	47.307,21	- 1.458,45	-1,94%	29.166,32	61,65%
Personalaufwand	151.240,93	165.113,22	175.794,20	- 13.872,29	-8,40%	24.553,27	-13,97%
- davon DL Stadt	97.577,33	108.629,82	105.165,99	- 11.052,49	-10,17%	7.588,66	-7,22%
- davon weitere kommunale Dienste	5.699,92	16.879,51	28.357,81	- 11.179,59	-66,23%	22.657,89	-79,90%
- davon Straßenbeleuchtung	47.963,68	39.603,90	42.270,41	- 8.359,78	-21,11%	5.693,27	13,47%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	103.413,85	105.220,11	97.146,22	- 1.806,26	-1,72%	6.267,63	6,45%
- davon DL Stadt	-	5,95	6,98	- 5,95	-100,00%	6,98	-100,00%
- davon weitere kommunale Dienste	10.092,85	10.127,17	5.347,23	- 34,32	-0,34%	4.745,62	88,75%
- davon Straßenbeleuchtung	93.321,00	95.087,00	91.792,01	- 1.766,00	-1,86%	1.528,99	1,67%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	779,65	73,50	910,47	706,15	960,75%	130,82	-14,37%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	6.939,06	6.608,63	2.001,95	330,43	5,00%	4.937,11	0,00%
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	34.201,13	20.529,61	28.133,48	13.671,52	66,59%	6.067,65	21,57%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.558,19	6.282,84	5.014,95	- 1.724,66	-27,45%	- 456,76	-9,11%
Finanzergebnis	- 4.558,19	- 6.282,84	- 5.014,95	1.724,66	-27,45%	456,76	-9,11%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	29.642,95	14.246,77	23.118,53	15.396,18	108,07%	6.524,42	28,22%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.843,84	5.130,82	793,20	3.713,02	72,37%	8.050,64	1014,96%
Ergebnis nach Steuern	20.799,10	9.115,95	22.325,33	11.683,16	128,16%	1.526,22	-6,84%
Sonstige Steuern	14,57	-	0,94	14,57	-	13,63	1458,01%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	20.784,54	9.115,95	22.324,39	11.668,59	128,00%	1.539,86	-6,90%

Übersicht Dienstleistungen gegenüber Dritten

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2024	HR 2023	Ergebnis 2022	Abweichung Planung 2024 zu 2023	Abweichung %	Abweichung Planung 2024/ IST 2022	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	298.292,29	315.237,55	353.844,34	- 16.945,26	-5,38%	- 55.552,05	-15,70%
Summe betrieblicher Erträge	298.292,29	315.237,55	353.844,34	- 16.945,26	-5,38%	- 55.552,05	-15,70%
Umsatzerlöse	298.133,07	315.237,55	353.652,73	- 17.104,48	-5,43%	- 55.519,66	-15,70%
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	47.161,21	49.232,02	49.232,02	- 2.070,81	-4,21%	- 2.070,81	-4,21%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	40.202,29	42.555,69	42.555,69	- 2.353,40	-5,53%	- 2.353,40	-5,53%
- davon Dienstleistungen an die SWW	210.769,58	223.449,84	223.449,84	- 12.680,26	-5,67%	- 12.680,26	-5,67%
Andere aktivierte Eigenleistungen	-	-	61,07	-	-	- 61,07	-100,00%
Sonstige betriebliche Erträge	159,22	-	130,55	159,22	-	28,67	21,96%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	275.434,64	279.892,88	320.521,15	- 4.458,24	-1,59%	- 45.086,51	-14,07%
Summe betrieblicher Aufwendungen	275.434,64	279.892,88	320.521,15	- 4.458,24	-1,59%	- 45.086,51	-14,07%
Materialaufwand	16.490,53	49.213,24	101.954,12	- 32.722,71	-66,49%	- 85.463,59	-83,83%
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	15.238,48	8.542,14	22.843,86	6.696,34	78,39%	7.605,38	-33,29%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	198,74	421,26	13.404,67	222,52	-52,82%	13.205,93	-98,52%
- davon Dienstleistungen an die SWW	1.053,31	40.249,84	65.705,59	39.196,53	-97,38%	64.652,28	-98,40%
Personalaufwand	251.560,79	222.124,10	209.039,84	29.436,69	13,25%	42.520,95	20,34%
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	26.774,58	30.415,13	31.737,13	3.640,55	-11,97%	4.962,55	-15,64%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	30.323,67	28.998,88	18.132,37	1.324,79	4,57%	12.191,30	67,24%
- davon Dienstleistungen an die SWW	194.462,55	162.710,09	159.170,34	31.752,46	19,51%	35.292,21	22,17%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	1.498,75	8.555,54	2.688,76	- 7.056,79	-82,48%	- 1.190,01	-44,26%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.884,56	-	6.838,43	5.884,56	-	953,87	-13,95%
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	-	-	-	-	-	-	-
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	22.857,65	35.344,67	33.323,20	- 12.487,02	-35,33%	- 10.465,54	-31,41%
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-	0,10	-	-	0,10	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	392,07	-	219,66	392,07	-	172,41	78,49%
Finanzergebnis	- 392,07	-	- 219,56	- 392,07	-	- 172,51	- 78,57%
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	22.465,59	35.344,67	33.103,64	- 12.879,08	-36,44%	- 10.638,05	-32,14%
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.566,78	11.351,24	3.844,20	- 4.784,46	-42,15%	- 2.722,58	-70,82%
Ergebnis nach Steuern	15.898,81	23.993,43	29.259,44	8.094,62	-33,74%	13.360,63	-45,66%
Sonstige Steuern	121,41	-	137,28	121,41	-	15,86	-11,56%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	15.777,40	23.993,43	29.122,16	- 8.216,04	-34,24%	- 13.344,77	-45,82%

Investitionsplan für 2023

		Konto-Nr.	Betrag
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
	Software Fernüberwachung	01030	15.000,00 €
	Software iMSys	01020	20.000,00 €
	Software Straßenbeleuchtung	01021	10.000,00 €
2.	Sachanlagen		
2 a)	Grundstücke		
	Lagerplatz Tiefbau	02003	185.000,00 €
2 b)	Verteilungsanlagen		
	Investition Umspann/Schaltanlagen	03000	280.000,00 €
	Investition Mittelspannungsnetz	03100	145.000,00 €
	Investition Niederspannungsnetz	03200	190.000,00 €
	Investition Wasserrohrnetz	04200	75.000,00 €
	Investition Wassergewinnung	04000	80.000,00 €
	Investition intelligente Messsysteme	04500	60.000,00 €
2 c)	Hausanschlüsse		
	Erstellung von Strom-Hausanschlüssen	03500	65.000,00 €
	Erstellung von Wasser-Hausanschlüssen	04400	90.000,00 €
2 d)	Straßenbeleuchtung		
	Investition Straßenbeleuchtung	02600	30.000,00 €
2 e)	Sonstiges		
	Ersatz Sprinter Wasser	07330	60.000,00 €
	Anschaffung Werkzeuge und Geräte Strom	07210	40.000,00 €
	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	25.000,00 €
			<u>1.452.000,00 €</u>

Investitionen nach Sparten

	Immaterielle Vermögens- gegenstände	Grundstücke /Gebäude	Verteilungs- anlagen	Straßenbe- leuchtung	Sonstiges	Gesamt- investitionen
Stromnetz	20.000,00	-	680.000,00	-	40.000,00	740.000,00
Messstellenbetrieb	-	-	60.000,00	-	-	60.000,00
Wasser	15.000,00	-	245.000,00	-	115.000,00	375.000,00
Str. Bel.	10.000,00	-	-	30.000,00	-	40.000,00
Tiefbau	-	185.000,00	-	-	25.000,00	210.000,00
kommunale Dienste - Wärmeversorgung	-	-	-	-	-	-
Allgemein	-	-	-	-	27.000,00	27.000,00
Summe	45.000,00 €	185.000,00 €	985.000,00 €	30.000,00 €	207.000,00 €	1.452.000,00 €

Vermögensplan 2024

Deckungsmittel

Abschreibungen	886.000,00
Zugänge BKZ/Investitionszuschüsse	190.000,00
Gewinn des Wirtschaftsjahres	528.000,00
Darlehensaufnahme	1.450.000,00
	<u>3.054.000,00</u>

Mittelverwendung

Investitionen	1.450.000,00
Tilgung von Krediten	1.257.000,00
Auflösung BKZ/Investitionszuschüsse	170.000,00
Ausschüttung	150.000,00
	<u>3.027.000,00</u>

Deckungsmittel	<u>27.000,00</u>
-----------------------	-------------------------

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2024

	Zins- satz	Anfangs- stand €	Stand am 01.01.2024 €	Zugang 2024	Tilgung 2024 €	Stand am 31.12.2024 €	Zinsen 2024 €
Kasseler Sparkasse Konto 30570 (778)	1,13%	850.000,00	295.517,05	-	85.027,49	210.489,56	2.899,87
Kasseler Bank Konto 30730 (901)	0,93%	320.000,00	135.000,00	-	60.000,00	75.000,00	999,75
Kasseler Bank Konto 30740 (804)	1,28%	440.679,05	331.672,39	-	36.286,99	295.385,40	4.033,01
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30750 (520)	1,29%	339.838,20	188.799,00	-	50.346,40	138.452,60	2.191,96
Kasseler Sparkasse Konto 30850 (248)	0,71%	600.000,00	503.988,82	-	38.884,05	465.104,77	3.451,95
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30860 (150009520)	2,27%	408.333,25	268.333,21	-	46.666,68	221.666,53	5.693,91
DKB Konto 30870 (772)	1,68%	305.163,78	217.235,36	-	31.033,56	186.201,80	3.402,48
Kasseler Bank Konto 30880 (002)	1,98%	576.268,86	390.860,38	-	60.132,48	330.727,90	7.193,33
Kasseler Sparkasse Konto 30900 (646)	4,90%	700.000,00	700.000,00	-	700.000,00	0,00	17.146,50
Kasseler Sparkasse Konto 30910 (852)	1,05%	250.000,00	185.492,50		35.712,59	149.779,91	1.776,13
Kasseler Sparkasse Konto 30920 (924)	3,89%	833.000,00	820.423,74		28.591,71	791.832,03	31.408,29
Kasseler Sparkasse Konto 30930 (911)	3,99%	353.000,00	334.101,24		45.598,61	288.502,63	12.502,75
			4.037.322,45		1.218.280,56	2.864.640,50	92.699,93
Darlehensmittel Aufnahme 2024	4,50%	-	-	1.450.000,00	24.166,67	1.425.833,33	16.312,50
Gesamt Betrachtung Fremdkapital			4.037.322,45	1.450.000,00	1.242.447,23	4.290.473,83	109.012,43

STELLENÜBERSICHT

<u>Bezeichnung</u>	<u>Gruppe</u>	<u>Zahl der Stellen</u>				
		<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Geschäftsführer		2	2	2	2	2
Angestellte/r	außertariflich	0	0	0	0	0
Angestellte/r	13	2	2	2	1	1
Angestellte/r	12	0	0	0	1	1
Angestellte/r	11	0	0	0	0	0
Angestellte/r	10	0	0	0	0	0
Angestellte/r	9	4,25	2	3	3	3
Angestellte/r	8	1,5	2,75	0,75	0,75	0,75
Angestellte/r	7	3	4	5	4	4
Angestellte/r	6	3,25	1,75	0,75	1	0
Angestellte/r	5	0,5	1,5	3	2,75	1,75
Angestellte/r	4	0	0	0	0,5	0
Angestellte/r	2	0	0	1	1	1
Azubildende/r	A03	0	0	0	0	0
Azubildende/r	A02	1	0	0	0	0
Azubildende/r	A01	1	1	1	0	0
Arbeiter	8	3	3	2	1	1
Arbeiter	7	0	0	0	0	0
Arbeiter	6	7	5	2	1	1
Arbeiter	5	5	5	11	7	6
Arbeiter	4	0	0	0	0	0
Azubildende/r	A03	1	0	0	0	0
Azubildende/r	A02	1	1	1	0	0
Azubildende/r	A01	0	1	1	1	0
Gartenarbeit	450,00 € Basis	0	0	0	0	0
Gesamtanzahl einschl. Geschäftsführung		35,5	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.