Hans-Staden-Stadt Wolfhagen

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026



Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 26.02.2026

Inhaltsverzeichnis

01.Haushaltssatzung	1-4
02.Produkt- und Kostenstellenplan	5-18
03.Vorbericht	19-48
04.Finanzstatusbericht	49-61
05.Übersicht Verpflichtungsermächtigungen	62
06.Ergebnis-, Finanz- und Investitionsprogramm 26-29	63-410
07.Stellenplan	411-417
08.Rückstellungsübersicht	418
09.Schuldenübersicht	419

10.Wirtschaftsplan 2026 Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

11.Wirtschaftsplan 2026 Stadtwerke Wolfhagen GmbH

14.Prüfbericht Jahresabschluss 2024 Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

15.Prüfbericht Jahresabschluss 2024 Stadtwerke Wolfhagen GmbH

16.Prüfbericht Jahresabschluss 2024 Solar Wolfhagen GmbH

17.Prüfbericht Jahresabschluss 2024 Wind Wolfhagen GmbH

HAUSHALTSSATZUNG
DER STADT WOLFHAGEN
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2026

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 5. Februar 2026 (GVBl. 2026 Nr. 8) i.V.m. §51a HGO hat die Stadtverordnetenversammlung am 26.02.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	**-49.924.834,-**	**EUR**
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**50.696.494,-**	**EUR**
mit einem Saldo (Defizit) von	**771.660,-**	**EUR**

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	**-31.088,-**	**EUR**
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	**0,-**	**EUR**
mit einem Saldo von	**-31.088,-**	**EUR**
mit einem Defizit von	**740.572,-**	**EUR**

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo (Überschuss) aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	***2.004.169,-***	***EUR***

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.509.500,-	EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-8.581.270,-	EUR
mit einem Saldo von	**-6.071.770,-**	**EUR**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	5.981.770.-	EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-1.700.090,-	EUR
mit einem Saldo von	**4.281.680,-**	**EUR**

mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von 214.079,- EUR festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 5.981.770,- EUR festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 3.620.000,- EUR festgesetzt.

§ 4

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

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

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7

Es gilt der von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Haushaltsplans am 26.02.2026 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 20.000,- € im Einzelfall wird auf die Produktverantwortlichen
▪ bis zum Betrag von 75.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat
▪ bei Beträgen von mehr als 75.000,- € wird auf den Haupt- und Finanzausschuss übertragen.

➢ zwischen Produkten innerhalb eines Teilhaushaltes
▪ bis zum Betrag von 20.000,- € im Einzelfall wird auf die Kämmerei
▪ bis zum Betrag von 75.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat
▪ bei Beträgen von mehr als 75.000,- € wird auf den Haupt- und Finanzausschuss übertragen.

➢ **zwischen Produkten verschiedener Teilhaushalte**
▪ **bis zu einer Summe von 3.000,- € wird auf die Kämmerei**
▪ **ab 3.000,- € bis zu 25.000,- € 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 20.000,- € im Einzelfall wird auf die Produktverantwortlichen**
▪ **bis zum Betrag von 75.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat übertragen.**

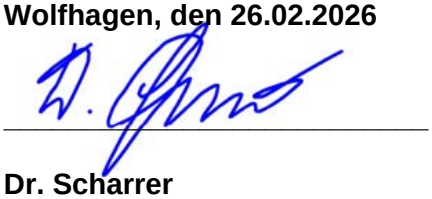
➢ **zwischen Produkten innerhalb eines Teilhaushaltes**
▪ **bis zum Betrag von 20.000,- € im Einzelfall wird auf die Kämmerei**
▪ **bis zum Betrag von 75.000,- € im Einzelfall wird auf den Magistrat übertragen.**

Zahlungswirksame Mehrerträge eines Budgets können zur Deckung von Mehraufwendungen des gleichen Budgets gemäß § 19 Abs. 2 GemHVO herangezogen werden, soweit zwischen dem Mehrertrag und dem Mehraufwand ein unmittelbarer sachlicher Zusammenhang besteht (insbesondere bei zweckgebundenen Zuweisungen, Kostenerstattungen Dritter und Spenden).

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 26.02.2026



Dr. Scharrer

Bürgermeister

Produkt- und Kostenstellenplan

Produktbereich	Produktgruppe	Produktebene	Kosten-stellen-code	Bezeichnung	Produktverantwortung / Budgetverantwortung	Budgetnr. Aufwandsbudget	Budgetnr. Investitions-budget
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
			01201005	Verwaltungsgebäude, Burgstraße 33 / 35 - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Eskuche; 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 Eskuche 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 Eskuche 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 Eskuche	B-0160/13	
02	**Sicherheit und Ordnung**					
	0210	**Wahlen**				
		021020	**Wahlverwaltung**	**Frau Krug**		
			02102001	Wahlverwaltung		B-0210/01	B-021INV/01
	0220	**Ordnungsangelegenheiten**				
		022010	**Allgemeine Ordnungsverwaltung**	**Herr Rupp**		
			02201001	Ordnungsamt		B-0220/01	B-022INV/04
			02201002	Verkehrsverwaltung und -überwachung		B-0220/02	B-022INV/01
		022030	**Bürgerservice / Pass- und Meldewesen**	**Herr Fischer**		
			02203001	Bürgerservice / Pass- und Meldewesen		B-0220/03	B-022INV/03
		022040	**Standesamt**	**Frau Hamel**		
			02204001	Standesamt		B-0220/05	B-022INV/02
	0230	**Brandschutz**				
		023010	**Brandschutz**	**Herr Swoboda**		
			02301001	Brandschutz	Herr Swoboda	B-0230/01	B-023INV/01
			02301002	Feuerwehrhaus Altenhasungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-004 / B-UNTH3/5-0230	

			02301003	Feuerwehrhaus Bründersen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	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 Istha - 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	**Allgmeine 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 Eisenbeiss**		
			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 Jacob**		
			05101001	Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten		B-0510/01	B-051INV01

06	**Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**					
	0610	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen Dritter**				
		061010	**Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen freier Träger**		**Herr Liebig**		
			06101001	Förderung v. Kindern in Tageseinricht. freier Träger		B-0610/01	
			06101003	Wald Kita Altenhasungen (freie Träger)		B-0610/02	B-061INV/04
	0615	**Jugendhilfe / Jugendarbeit**					
		061510	**Einrichtungen der Jugendarbeit**		**Herr Mahlich**		
			06151001	Jugendarbeit allgemein	Herr Mahlich	B-0615/01	B-061INV/01
			06151002	Jugendeinrichtungen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Eskuche 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	Frau Böhle	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		B-0620/04	B-062INV/04
			06201005	Kindergarten Istha - 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 Eskuche 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 Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investition: Herr Harseim	B-BEWIRT-015 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/09
			06202003	Kindergarten, Raiffeisenweg - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investition: Herr Harseim	B-BEWIRT-016 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/04
			06202004	Kindergarten Istha - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-017 / B-UNTH3/5-0620	B-062INV/10
			06202005	Kinderhaus Montessori - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Eskuche 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 Eskuche 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
	0820	**Sportstätten und Bäder**				
		082010	**Verwaltung eigener Sportstätten**	**Herr Eskuche**		
			08201001	Sportplätze - Unterhaltung / Bewirtschaftung	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 Istha - 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
			0820008	Soccerhalle Wolfhagen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	B-BEWIRT-064 / B-UNTH-0820	B-082INV/07
		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

Bewirtschaftung:
Herr Eskuche
allg. Unterhaltung:
Herr Eskuche
projektbezogene Unterhaltung/Investitionen:
Herr Harseim

			09101005	Entwicklungsmaßnahme Konversion Pommernkaserne		B-0910/04	
			09101006	Städtebauförderung - Aktive Kernbereiche-		B-0910/05	B-091INV/03
10	**Bauen und Wohnen**						
	1010	**Bau- und Grundstücksordnung**					
		101010	**Energie und Stadtentwicklung**		**Frau Leffringhausen**		
			10101002	Bauordnung		B-1010/02	
			10101003	Grundstücksordnung		B-1010/03	
	1030	**Denkmalschutz**					
		103010	**Denkmalschutz**		**Herr Ziesing**		
			10301001	Förderung Denkmalschutz		B1030/01	B-103INV/01
11	**Ver- und Entsorgung**						
	1110	**Abwasserbeseitigung**					
		111010	**Verwaltung Abwasserbeseitigung**		**Herr Müller**		
			11101001	Abwasserentsorgung - Betrieb		B-1110/01	B-111INV/01
			11101002	Kläranlage Wolfhagen		B-1110/02	B-111INV/02
			11101003	Kläranlage Niederelsungen	Herr Schüler	B-1110/03	B-111INV/03
			11101004	Kläranlage Viesebeck		B-1110/04	B-111INV/04
			11101005	Kläranlage Gasterfeld		B-1110/05	B-111INV/05
			11101006	Abwasserkanalnetz		B-1110/06	B-111INV/06
			11101007	Abwasserbauwerke	Herr Müller	B-1110/07	B-111INV/07
			11101008	Abwasserbeseitigung Gewerbepark Hiddeser Feld		B-1110/08	B-111INV/08
	1120	**Abfallwirtschaft**					
		112010	**Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast**		**Frau Zilke**		
			11201001	Verwaltung Abfallentsorgung	Frau Zilke	B-1120/01	
			11201002	Altlastenbeseitigung	Herr Eskuche	B-1120/02	
			11201003	Schredderplätze	Herr Schmidt	B-1120/03	B-112INV/01
12	**Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV**						
	1210	**Städtische Straßen**					
		121010	**Straßenbauverwaltung**		**Herr Müller**		
			12101001	Städt. Straßen / Wege / Plätze / Parkplätze	Herr Müller	B-1210/01	B-121INV/01
			12101002	Brückenbauwerke an Gemeindestraßen	Herr Müller	B-1210/02	B-121INV/05
			12101003	Nebenanlagen / Straßenbegleitgrün	Herr Müller	B-1210/03	B-121INV/03

		12101004	Markierungen / Straßenschilder / Straßensicherung	Herr Schaake	B-1210/04	B-121INV/04
1220	**Straßenbeleuchtung und -reinigung**					
	122010	**Straßenbeleuchtung**		**Frau Schaake**		
		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 Eskuche**		
		12301002	Parkhaus Burgstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-029 / B-UNTH3/5-1230	B-123INV/01
		12301003	Parkhaus Mittelstraße / Schäferstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-030 / B-UNTH3/5-1230	
		12301004	Parkhaus Torstraße / Wilhelmstraße - Unterhaltung / Bewirtschaftung		B-BEWIRT-031 / B-UNTH3/5-1230	
1240	**Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)**					
	124010	**Förderung des ÖPNV**		**Frau Leffringhausen**		
		12401001	Förderung des öffentlichen Nahverkehrs - ÖPNV	Frau Leffringhausen	B-1240/01	B-124INV/01
		12401002	Fahrgastwartehallen - Unterhaltung / Bewirtschaftung	Bewirtschaftung: Herr Eskuche 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 Nordmeier**		
			13301001	Friedhöfe	Bewirtschaftung: Herr Nordmeier allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-1330/01 / B-BEWIRT-033 / B-UNTH3/5-1330	B-133INV/01
			13301004	Friedhofshallen		B-1330/02	B-133INV/02
			13502003	Bestattungswald Wolfhagen	Vollbracht	B-1350/06	B-135INV/04
	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	Herr Schaake	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 Eskuche**		
		15201001	Verwaltung von Bürgerhäusern und sonst. Einrichtungen	Herr Eskuche	B-1520/01	B-152INV/16
		15201001	Investitionsbudget Öffentliche Einrichtungen	Herr Harseim	B-1520/01	B-152INV/10
		15201002	DGH Altenhasungen, Ringstraße 4	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-034 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/11
		15201003	DGH Bründersen, Königseichenstraße 11a		B-BEWIRT-035 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/08
		15201004	HdG Ippinghausen, Leckringhäuser Straße 6a	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-036 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/01
		15201005	DGH Istha, Kampweg 11	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-037 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/15
		15201008	HdG Niederelsungen, Johann-Wachenfeld-Straße 2		B-BEWIRT-038 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/02
		15201009	DGH Nothfelden, Bruchfeldstraße 1	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-039 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/17
		15201010	DGH Philippinenburg/-thal		B-BEWIRT-040 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/03

	15201011	DGH Viesebeck, Elmarshäuser Straße 12	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-041 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/14
	15201013	DGH Wenigenhasungen, Frankenstraße 6		B-BEWIRT-042 / B-UNTH3/5-1520	B-151INV/09
	15201014	Stadthalle Wolfhagen, Kurfürstenstraße 22	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-043 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/04
	15201015	Bürgerbegegnungsstätte Gasterfeld	Bewirtschaftung: Herr Eskuche 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		B-1520/03	
	15202003	Landschau		B-1520/07	
	15202004	Stadtfeste/ Kneipenfestival		B-1520/09	
	15202005	Adventsmarkt		B-1520/10	
152030	**Freizeiteinrichtungen**		**Herr Eskuche**		
	15203001	Wohnmobilstellplatz	Herr Elges	B-BEWIRT-059	
	15203002	Freizeiteinrichtungen	Bewirtschaftung: Herr Eskuche 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 Eskuche**		
			15204002	Altenhasungen, Ringstraße 1, Mehrzweckgebäude	Bewirtschaftung: Herr Eskuche 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 Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung/Investitionen: Herr Harseim	B-BEWIRT-058 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/13
			15204015	Wolfhagen, Sudetenstraße 4, Wohnhaus	Bewirtschaftung: Herr Eskuche allg. Unterhaltung: Herr Eskuche projektbezogene Unterhaltung: Herr Harseim	B-BEWIRT-060 / B-UNTH3/5-1520	
			15204016	Nothfelden, Bruchfeldstraße 1, Wohnhaus		B-BEWIRT-061 / B-UNTH3/5-1520	
			15204018	Wolfhagen, Geschäftsgeb. Schützeberger 38		B-BEWIRT-065 / B-UNTH3/5-1520	B-152INV/23

	152045	**Grundvermögen**		**Frau Leffringhausen**		
		15204001	Verwaltung des sonst. allg. Grundvermögens	Frau Leffringhausen	B-1520/04	B-152INV/06
		15204017	Unterhaltung / Bewirtschftung der Pachtgrundstücke	Herr Eskuche	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 2026

Allgemeines:

Mit dem Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird der Entwicklung der Stadt Wolfhagen im Spannungsfeld der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und den gesellschaftlichen Veränderungen und Anforderungen Rechnung getragen. Der Jahresabschluss 2024 wurde aufgestellt und die Prüffähigkeit seitens der Revision attestiert. Zurzeit wird der Jahresabschluss 2018 geprüft.

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 30. September 2025 und Erkenntnissen des laufenden Jahres (z.B. Herbst-Steuerschätzung).

I. Haushaltsjahr 2025 – Rückblick

Der Haushaltsplan der Stadt Wolfhagen für das Jahr 2025 wurde am 27.02.2025 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Ein Haushaltssicherungskonzept für das Jahr 2025 war nicht notwendig. Die Genehmigung des Haushalts 2025 wurde am 10.04.2025 durch die Kommunalaufsicht erteilt. Die Ansätze des Haushaltsplanes 2025 sind in der Übersicht zum Haushalt 2026 dargestellt (s. Abschnitt II). Aktuell ist davon auszugehen, dass das Jahr 2025 mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von ca. (–)75.694,- € abgeschlossen werden kann. Im Jahr 2025 musste kein Liquiditätskredit in Anspruch genommen werden und die Vorgaben des § 106 Abs. 1 Satz 2 HGO konnten eingehalten werden.

II. Haushaltsjahr 2026

A. Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt beinhaltet die Aufwendungen und Erträge bezogen auf die Rechnungsperiode des zu planenden Haushaltsjahres 2026 im Vergleich zu den Ansätzen des Haushaltsjahres 2025 und 2024 sowie dem Ergebnis 2024.

Erträge

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-985.109	-1.105.960	-989.319	-909.390
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.066.550	-6.647.200	-6.557.870	-6.514.823
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.822.924	-3.579.974	-3.542.024	-3.685.663
05 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-24.634.000	-23.337.000	-17.570.500	-18.551.493
06 Erträge aus Transferleistungen	-520.000	-502.000	-488.000	-483.581
07 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-10.463.250	-6.231.856	-11.811.913	-12.193.706
08 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-1.408.197	-1.306.757	-1.409.452	-1.760.355
09 Sonstige ordentliche Erträge	-869.654	-5.500.721	-1.175.474	-701.616
10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	**-48.769.684**	**-48.211.468**	**-43.544.552**	**-44.800.627**

Aufwendungen

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
11 Personalaufwendungen	13.494.550	12.908.930	11.680.945	11.767.101
12 Versorgungsaufwendungen	1.191.165	1.075.310	993.315	1.072.558

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.584.286	7.198.558	7.213.059	6.277.801
14 Abschreibungen	4.072.938	3.895.823	4.097.336	4.268.278
15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.665.750	5.100.970	4.226.149	3.833.057
16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.062.300	18.663.500	14.791.500	14.730.933
17 Transferaufwendungen	27.470	25.970	21.592	15.704
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	311.835	250.745	238.775	242.415
19 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	**50.410.294**	**49.119.806**	**43.262.670**	**42.207.846**

Ergebnis

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	**1.640.610**	**908.338**	**-281.882**	**-2.592.781**
21 Finanzerträge	-1.155.150	-1.177.150	-1.446.150	-1.530.288
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	286.200	257.700	258.402	219.706
23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	**-868.950**	**-919.450**	**-1.187.748**	**-1.310.582**
24 Gesamtbeträge der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-49.924.834	-49.388.618	-44.990.702	-46.330.915
25 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19+Nr.22)	50.696.494	49.377.506	43.521.072	42.427.552
26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	**771.660**	**-11.112**	**-1.469.630**	**-3.903.364**
27 Außerordentliche Erträge	-31.088	-36.088	-28.088	-2.231.656
28 Außerordentliche Aufwendungen		0		454.703
29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	**-31.088**	**-36.088**	**-28.088**	**-1.776.953**
30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	**740.572**	**-47.200**	**-1.497.718**	**-5.680.317**

Hinweis: Die Ansätze für das Jahr 2024 werden inklusive Mittelverschiebungen und ohne Haushaltsreste dargestellt. Die Ansätze 2025 und 2026 entsprechen den originären Planansätzen.

Der Ergebnishaushalt schließt im **ordentlichen Ergebnis** mit einem **Defizit von 771.660,- €** ab (Pos. 26 - Ergebnishaushalt).
Es werden **ordentliche Erträge (Pos. 10) in Höhe von -48.769.684,- €** veranschlagt.
Gleichzeitig sind **ordentliche Aufwendungen (Pos.19) in Höhe von 50.410.294,- €** angesetzt.
Zusätzlich sind **Finanzerträge (Pos.21) in Höhe von -1.155.150,- €** und **Finanzaufwendungen (Pos.22) von 286.200,- € geplant**. Das positive **Finanzergebnis (Pos.23) beträgt -868.950,- €.**
Ferner sind **außerordentliche Erträge (Pos.27) in Höhe von -31.088,- €** veranschlagt.
Erträge und Aufwendungen wurden, soweit sie sich nicht durch Berechnungen ermitteln ließen, sorgfältig geschätzt. Dabei dienten die Ansätze des Haushalts 2025 sowie das Ergebnis 2024 als Orientierung.

Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Ertrags- und Aufwandsarten im Ergebnishaushalt 2026 und Erläuterungen zu den wesentlichen ordentlichen Mehraufwendungen und Mindererträgen gegenüber der Haushaltsplanung 2025 und dem Ergebnis 2024:

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.

		2026	2025	2024	
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
135020 Forstwirtschaft - Stadtwald	Holzverkauf	-297.000	-440.000	-447.000	-442.511
152040 Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens und Wohn- und Mehrzweckgebäude	Mieten und Pachten	-375.549	-349.420	-223.984	-124.289
082020 Schwimmbäder	Eintrittsgelder	-104.000	-102.000	-96.000	-100.595
152020 Viehmarkt	sonstige Erträge	-70.350	-87.000	-95.500	-80.575
041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen	Eintrittsgelder	-71.000	-66.000	-66.000	-98.391
Sonstige Produkte	u.a. Pacht-erträge Verwaltungs-gebäude	-67.210	-61.540	-60.835	-63.029
Summe privatrechtliche Leistungsentgelte		**-985.109**	**-1.105.960**	**-989.319**	**-909.390**

Die Summe der privatrechtlichen Leistungsentgelte sinkt im Vergleich zum Ansatz 2025 um etwa 120.850,- €.

Der betriebliche Schwerpunkt im Forst liegt 2026 neben der Forstplanung 2026-2035 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, Tannen und verschiedene Laubhölzer, auf weiteren etwa 16% der Fläche Eiche gepflanzt werden. Bis 2026 liegt der Schwerpunkt bei der Eichenaufforstung. Der von der StaVo beschlossene Lohnanzuchtvertrag gibt dabei den Rahmen vor.

Für 2026 wird ein reduzierter Holzeinschlag und eine verringerte Holzgeldeinnahme geplant. Der Holzmarkt ist aktuell auf einem guten Niveau. Der Einschlag muss allerdings verringert werden, weil es inzwischen auch bei der Kiefer über die Jahre schleichend Vorratsverluste gegeben hat. Außerdem soll die Ernte der alten Buchen etwas gestreckt werden, um stufigere und damit stabilere Bestände zu erziehen und die Naturverjüngung besser zu schützen.

Im Produkt „Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens“ steigen die Erträge gegenüber dem Vorjahr. Grund hierfür sind die erwarteten Mieteinnahmen aus dem in 2025 erworbenen Geschäftsgebäude in der Kernstadt.

Die Besucherzahlen sowohl im Schwimmbad Wolfhagen als auch Niederelsungen haben sich in den letzten Jahren positiv entwickelt. Die Erwarteten Erträge wurden leicht erhöht gegenüber dem Vorjahr.

Die Erträge im Bereich des Viehmarktes sinken zum Vorjahr um ca. 16.600,- €. Dies liegt insbesondere an geringeren Standgelderträgen.

Im Produkt „Allgemeine Kulturangelegenheiten“ steigen die Erträge aufgrund von einer zusätzlichen sowie mehreren größeren Vorführungen um 5.000,- €.

Die Erträge der „Sonstigen Produkte“ bleiben weitestgehend stabil.

Pos. 02 - Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte.

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

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Abwassergebühren	-3.846.600	-4.487.950	-4.483.950	-4.346.522
Abfallgebühren	-1.356.000	-1.344.000	-1.309.000	-1.338.611
Verwaltungsgebühren	-204.600	-194.600	-169.620	-198.078
Kindergartengebühren	-286.000	-248.500	-238.500	-265.626
Bußgelder	-101.000	-101.000	-101.000	-70.337
Brandschutz (Entgeltliche Hilfeleistungen, Atemschutzwerkstatt)	-135.000	-130.000	-120.000	-152.242
Straßenreinigungsgebühren	-83.000	-83.000	-83.000	-84.073
sonstige Gebühren (u.a. Benutzungsgebühren DGHs)	-54.350	-58.150	-52.800	-59.334
Summe öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**-6.066.550**	**-6.647.200**	**-6.557.870**	**-6.514.823**

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 228.000,- €. Die Erstellung der Gebührenkalkulation der Schmutzwasser- und der Oberflächenwassergebühr für 2026 und 2027 ist gerade in der Erstellung. Ein erster Entwurf sieht jedoch eine deutliche Reduzierung der Gebühren vor. Daher fallen die geplanten Erträge rund 640.000,- € geringer aus als im Vorjahr.

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 gestiegen Betriebskostenzuschüsse (Position 7) komplett ausgeglichen werden konnten. Die Steigerung resultiert aus dem erstmaligen Ganzjahresbetrieb eines Waldkindergartens in 2026.

Der Ansatz der Erträge im Produkt „Ordnungsangelegenheiten“ ist unverändert.

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 2025 nicht oder nur geringfügig.

Pos. 03 - Kostenersatzleistungen / -erstattungen

		2026	2025	2024	
		Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
151020 Wirtschaftsförderungsprojekte	Kostenerstattung Gemeinde Breuna Heimat-Gewerbesteuerumlage	-3.132.534	-2.981.534	-2.971.534	-3.044.560
0230 Brandschutz	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV; Atemschutzwerkstatt	-266.000	-261.000	-251.000	-245.082
022040 Standesamt	Kostenerstattung Partner-Gemeinden Standesamtsbezirk	-123.000	-123.000	-72.500	-85.914
112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast	Kostenerstattungen Regionale Abfallentsorgung, Müllsachbearbeitung	-82.400	-82.400	-82.500	-82.100
061510 Einrichtungen der Jugendarbeit	Kostenerstattung Teilnehmer Sommerspiele, Ferienfreizeit, etc.	-39.000	-50.750	-47.000	-49.517
0620 Tageseinrichtungen für Kinder	Förderprogramm des Landes	-41.800	-25.300	-15.600	-29.991
153010 Tourismus und	Kostenerstattung im Rahmen der TAG	-25.000			

Städtepartnerschaften					
111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen; insb. Überprüfung betrieblicher Abwässer, Starkverschmutzerzuschläge	-10.000	-10.000	-10.000	0
sonst. Kostenerstattungen (z.B. Wahlverwaltung)		-103.190	-45.990	-97.890	-148.499
Summe Kostenersatzleistungen / -erstattungen		**-3.822.924**	**-3.579.974**	**-3.542.024**	**-3.685.663**

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. Die ursprünglich für 2025 geplante Gewerbesteuernachzahlung wird voraussichtlich erst im Jahr 2026 zahlungswirksam. Hierfür muss die Gemeinde Breuna der Stadt Wolfhagen anteilig die gezahlte Heimat- und Gewerbesteuerumlage erstatten. (rd. 146.000 ,- €)

Die Erträge der Feuerwehr steigen aufgrund einer Neukalkulation der Preise des Dienstleistungszentrums.

Aufgrund des Wegfalls einer einmaligen Förderung in 2025 im Bereich der Jugendarbeit sinken die Erträge im Vergleich zu 2025 um 11.750 ,- €.

Die Erträge im Kindergartenbereich steigen deutlich. Dies liegt an einer Ausweitung des Förderprogramms „Fachoffensive“ des Landes.

Die Stadt Wolfhagen ist im Jahr 2025 der touristischen Arbeitsgemeinschaft (TAG) beigetreten. Die Stadt hat sich verpflichtet, eine 0,5 VZÄ-Stelle zu schaffen, die für die TAG tätig ist. Im Gegenzug erhält die Stadt eine anteilige Erstattung der entstanden Kosten.

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.

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Gemeindeanteil Einkommensteuer	-8.585.000	-8.516.000	-8.086.000	-7.889.067
Gewerbesteuer	-11.000.000	-9.950.000	-5.900.000	-6.877.323
Grundsteuer B	-3.530.000	-3.514.000	-2.230.000	-2.343.957
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	-1.038.000	-880.000	-863.500	-885.555
Spielapparatesteuer	-230.000	-230.000	-205.000	-278.558
Grundsteuer A	-145.000	-141.000	-180.000	-177.672

Hundesteuer	-106.000	-106.000	-106.000	-99.361
Summe Steuern und steuerähnliche Erträge	**-24.634.000**	**-23.337.000**	**-17.570.500**	**-18.551.493**

In die Berechnung der Ansätze der Anteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer sind die Erwartungen des Finanzplanungserlasses 2026 eingeflossen. Bei der Einkommenssteuer ist aufgrund der neuen Erkenntnisse aus der Herbststeuerschätzung vom Finanzplanungserlass abgewichen worden.

Der ursprünglich für 2025 geplante Sondereffekt bei der Gewerbesteuer wird sich voraussichtlich in das Jahr 2026 verschieben. Des Weiteren ist trotz welt- und innenpolitischen Problemen eine positive Entwicklung in diesem Bereich zu verzeichnen. Der Hebesatz der Gewerbesteuer bleibt für das Jahr 2026 unverändert bei 390%. In 2027 ist eine Erhöhung auf 400% geplant.

Durch die Grundsteuerreform steigt ab dem 01.01.2025 das Gesamtaufkommen deutlich. Die Stadt Wolfhagen konnte aufgrund der massiven Anhebung der Kreis- und Schulumlage der Empfehlung des Landes, einen aufwandsneutralen Hebesatz zu bestimmen, nicht folgen, sondern hat den Hebesatz unverändert gelassen. Der Hebesatz der Grundsteuer B bleibt für das Jahr 2026 unverändert, sofern der Landkreis wie angekündigt von einer Erhöhung der Kreis- und Schulumlage absieht.

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 stabil.

Aufgrund der ab dem 01.01.2025 geltenden Grundsteuerreform sinken die Erträge für die Grundsteuer A um ca. 39.000,- €. Der Hebesatz bleibt für das Jahr 2026 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 2026 Anwendung finden. Der Ansatz bleibt unverändert.

Pos. 06 - Die Erträge aus Transferleistungen betragen -520.000,- € (2025 Plan: -502.000,- €; 2024 Ist: -483.581,- €). 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.

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Schlüsselzuweisungen	-7.667.900	-3.258.856	-9.517.163	-9.517.164
Zuweisungen vom Land	-1.906.400	-2.166.300	-1.542.900	-1.730.882
Zuweisungen vom Landkreis	-589.750	-537.500	-479.650	-656.035
sonstige Zuweisungen	-299.200	-269.200	-272.200	-289.625
Summe Erträge aus Zuschüssen und Zuweisungen	**-10.463.250**	**-6.231.856**	**-11.811.913**	**-12.193.706**

Die Schlüsselzuweisungen werden im Haushaltsjahr 2026 um etwa 4.409.000,- € steigen.

Dies liegt insbesondere an der im Jahr 2025 gestiegenen Steuerkraft der Gemeinde Wolfhagen aufgrund des Sondereffektes bei der Gewerbesteuer im Jahr 2023. Hierdurch sind die Schlüsselzuweisungen im Jahr 2025 deutlich gesunken.

Im Jahr 2026 sinkt der Ansatz der Landeszuweisungen um ca. 260.000,- €. Dies resultiert insbesondere aus geringen Zuschüssen für die Wiederaufforstung im Bereich des Forstbetriebes.

Die Zuweisungen vom Landkreis steigen um ca. 52.000,- €. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um höhere 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 -1.408.197,- € (2025 Plan: 1.306.757,- €; 2024 Ist 1.760.355,- €)

Die Planung der Ansätze dieser Erträge beruhen auf den Erkenntnissen der Jahresabschlüsse bis 2024. Die Finanzabteilung hat die zu erwartenden 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.

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Konzessionsabgaben	-451.000	-451.000	-445.000	-460.912
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	-280.000	-4.736.100	-608.800	64.327
Nebenerlöse Abgabe von Energien / Abfällen	-64.720	-67.920	-58.258	-63.521
Nebenerlöse Vermietung / Verpachtung	-56.170	-97.360	-45.075	-132.425
sonstige Erträge	-17.764	-148.341	-18.341	-109.085
Summe sonstige ordentliche Erträge	**-869.654**	**-5.500.721**	**-1.175.474**	**-701.616**

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellung sinken in 2026 um ca. 4.450.000,- € gegenüber dem Vorjahr. Dies resultiert aus dem Wegfall der Auflösung der in 2023 gebildeten Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich. Diese wurde aufgrund des Sondereffektes im Jahr 2023 bei der Gewerbesteuer gebildet.

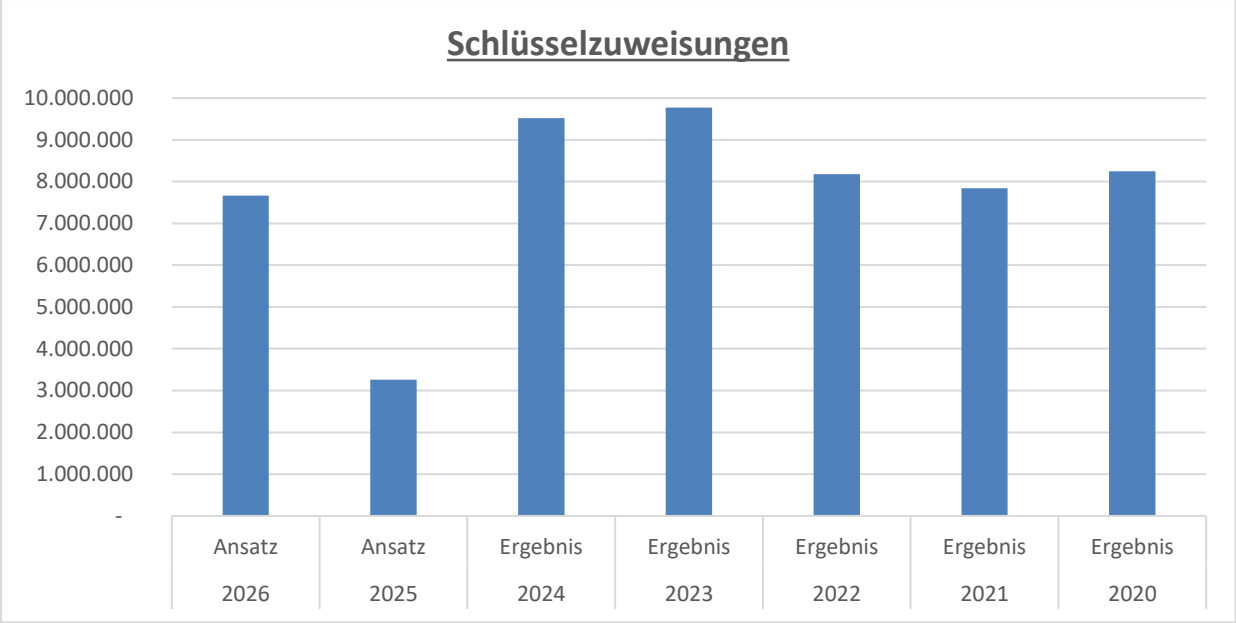
Die Nebenerlöse Abgabe von Energien / Abfällen und Vermietung und Verpachtung sinken geringfügig gegenüber dem Vorjahr.

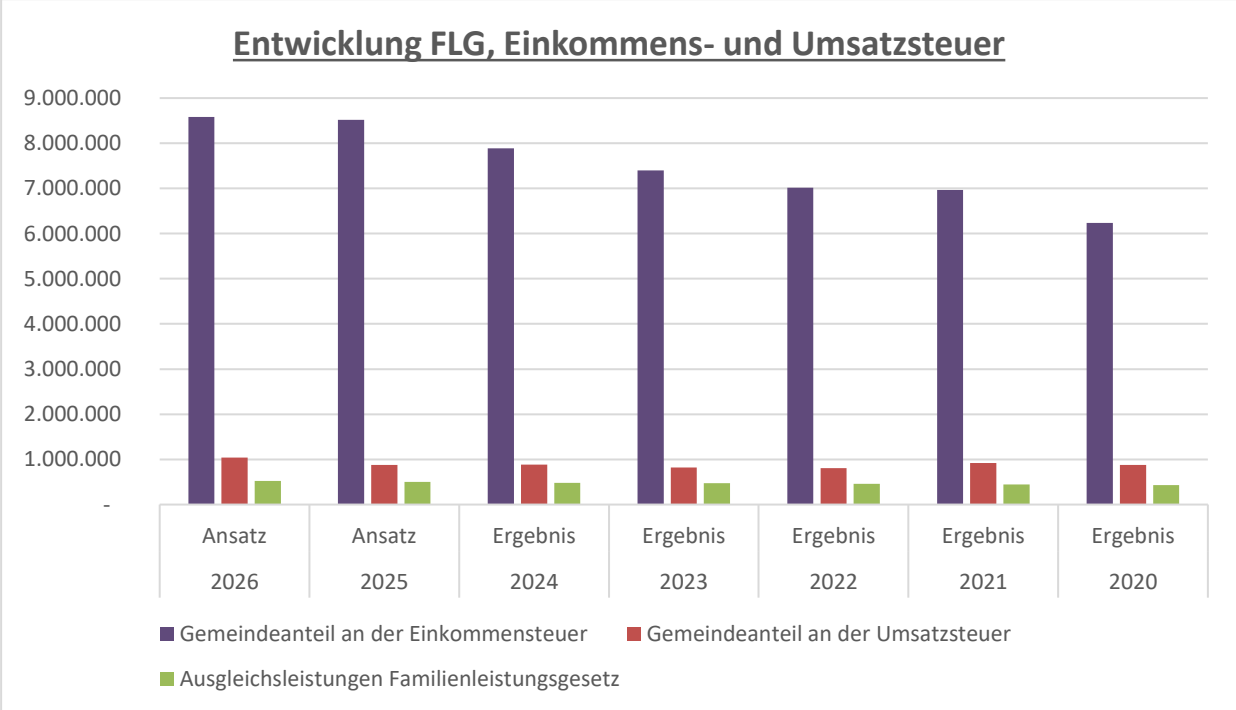
Die sonstigen Erträge sinken gegenüber dem Vorjahr um ca. 130.000,- €. Die Abweichung resultierte aus dem Wegfall der anteiligen Erstattung von Aufwendungen für die Heimat- und

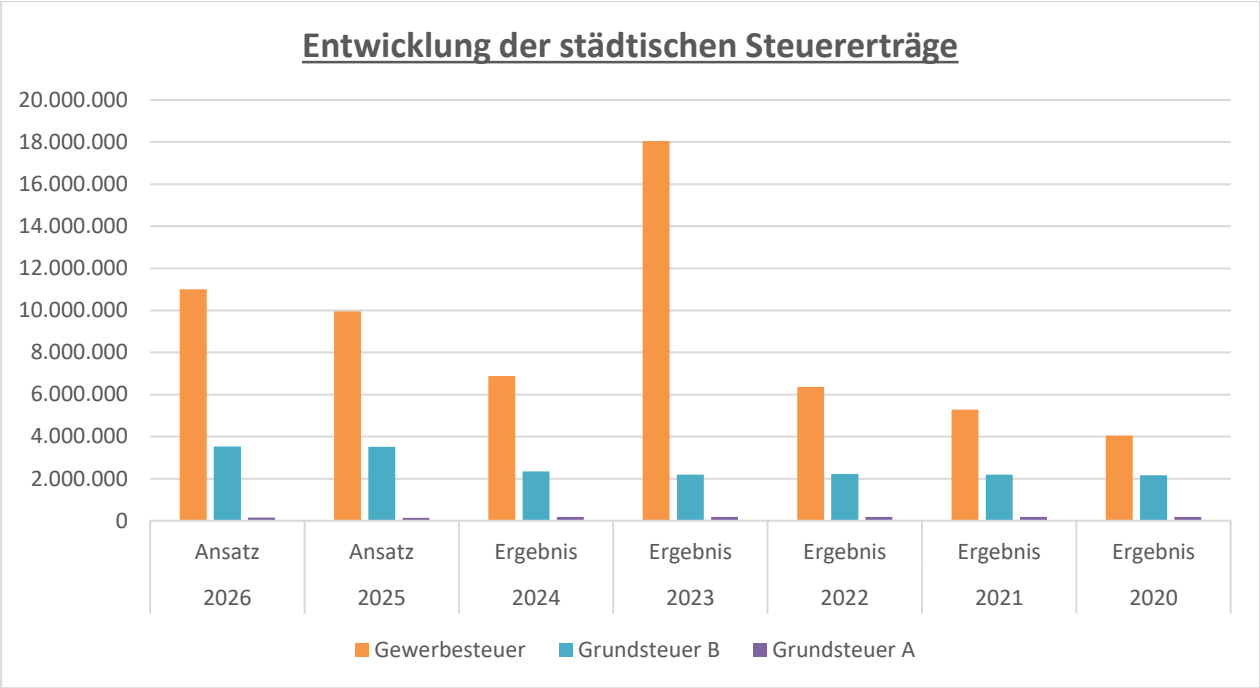
Gewerbesteuerumlage für den zu erwartenden Sondereffekt bei der Gewerbesteuer im Jahr 2025.

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

Die Entwicklung wichtiger Ertragsarten seit 2020:







A.2. Ordentliche Aufwendungen:

Pos. 11 – Personalaufwendungen
Die Personalaufwendungen steigen im Plan von 2025 nach 2026 von 12.908.930,- € auf 13.494.550,- €. Diese Erhöhung von 585.620,- € setzt sich im Wesentlichen zusammen aus den geplanten Tariferhöhungen von ca. 383.000,- €, Steigerung im HBesG 62.500,- €, Höhergr. / Beförd. / Stufenaufst. 70.700,- €, zusätzliche Stelle TAG 35.000,- € und den zusätzlichen Stellenanteilen im Bereich des Bestattungswald/ Friedhofswesen 34.000,- €.

Pos. 12 – Versorgungsaufwendungen
Die Versorgungsaufwendungen steigen im Plan von 2025 nach 2026 von 1.075.310,- € auf 1.191.165,- €. Diese Erhöhung von ca. 115.000,- € basiert auf der alljährlichen Neuberechnung der Pflichtzuführung der Kommunalen Versorgungskassen sowie der zu bildenden Rückstellungen. Die Berechnung erfolgt unter der Zugrundelegung der prognostizierten Bezüge und Pensionen sowie der 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 7.584.286,- € veranschlagt. Gegenüber dem Ansatz des Haushalts 2025 (7.198.558,- €) steigen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um ca. 385.000,- €.

	2026			2025	2024	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
6051000 Strom	460.550	33.717	7,9%	426.833	381.203	358.951
6052000 Gas - Bezug durch Dritte	41.550	8.000	23,8%	33.550	14.800	10.935
6052010 Gas - Bezug durch Stadtwerke Wolfhagen	85.000	-38.800	-31,3%	123.800	92.306	71.212
6053000 Fern- und Fremdwärme; Pellets u. sonstige	58.850	0	0,0%	58.850	47.650	42.536
6053010 Fernwärme durch Stadtwerke Wolfhagen	62.000	15.000	31,9%	47.000	51.500	58.502
6054000 Heizöl	63.100	6.900	12,3%	56.200	50.700	59.700
6055000 Treibstoffe	131.500	-2.651	-2,0%	134.151	133.100	127.657
6056000 Wasser	40.790	-2.436	-5,6%	43.226	37.770	26.878
6057000 Abwasser - Schmutzwasser	94.000	11.084	13,4%	82.916	68.655	83.209
6057010 Abwasseraufwand durch Dritte	300.000	15.200	5,3%	284.800	261.600	258.294
6057100 Abwasser - Oberflächenwasser	59.668	4.379	7,9%	55.289	54.154	51.326
6058000 Nebenkosten für gemietete Objekte	0	-8.000	-100,0%	8.000	8.000	8.925
6059999 SU Energie (Strom, Gas, Fernw., Heizöl usw.)	**1.397.008**	**42.393**	**3,1%**	**1.354.615**	**1.201.437**	**1.158.125**
6061000 Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	131.850	-2.343	-1,7%	134.193	157.400	153.602
6062000 Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	61.500	8.709	16,5%	52.791	89.850	38.753
6063000 Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	102.000	-54.405	-34,8%	156.405	98.000	106.900
6063100 Materialaufw. für Ersatzteile Fuhrpark	80.800	-6.867	-7,8%	87.667	80.471	59.043
6065000 Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	69.000	6.658	10,7%	62.342	106.800	67.128
6069000 sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	32.700	-2.900	-8,1%	35.600	34.000	32.645
6069999 SU Materialaufw. für Reparatur u. Instandhaltung	**477.850**	**-51.148**	**-9,7%**	**528.998**	**566.521**	**458.072**
6001000 Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	37.550	11.716	45,3%	25.834	31.300	13.557
6010100 Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	38.945	9.878	34,0%	29.067	29.855	21.793
6011000 Lehr- und Unterrichtsmittel	16.700	-3.784	-18,5%	20.484	11.700	10.816
6020000 Hilfsstoffe	89.250	2.334	2,7%	86.916	85.200	85.015
6030100 Betriebsstoffe / Verbrauchswerkzeuge	65.655	4.140	6,7%	61.515	60.669	58.784
6030150 Kommunikations- und EDV- Zubehör	13.950	-2.395	-14,7%	16.345	19.750	22.448
6030200 Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	19.650	-250	-1,3%	19.900	20.940	21.369
6070000 Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	183.150	-38.650	-17,4%	221.800	221.100	229.436
6081000 Reinigungsmaterial	20.700	-550	-2,6%	21.250	21.700	12.959
6089000 übriger sonstiger Materialaufwand	82.580	5.235	6,8%	77.345	72.730	76.614
6089010 Aufwand f. bereitgestellte Verpflegung	136.250	23.750	21,1%	112.500	108.200	118.514
6089020 Aufwand f.Veranstaltungen Jugendarbeit	7.000	-13.000	-65,0%	20.000	12.200	8.293
6089030 Aufwand f.Veranstaltungen Gremien / Hauptamt	11.000	2.000	22,2%	9.000	8.000	11.068

	2026			2025	2024	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
6099999 SU Aufw. für Mat.,Energie,u.sonst. Verw. Tätigkeit	**2.600.238**	**-7.831**	**-0,3%**	**2.608.069**	**2.473.802**	**2.310.576**
6101000 Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	600.500	-327.500	-35,3%	928.000	295.500	202.993
6120000 Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	50.000	-23.000	-31,5%	73.000	103.000	307.500
6129999 SU Aufwendungen für bezogene Leistungen	**650.500**	**-350.500**	**-35,0%**	**1.001.000**	**398.500**	**510.493**
6131000 Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	152.390	-11.000	-6,7%	163.390	149.400	144.458
6131100 Aufw. Entsch.f. Wahlhelfer (sow. N. Hkto 678)	3.990	420	11,8%	3.570	3.570	3.370
6139000 sonstige weitere Fremdleistungen	90.900	10.812	13,5%	80.088	74.824	82.397
6139999 SU Aufwandsentschädigungen u. sonst. Fremdleist.	**247.280**	**232**	**0,1%**	**247.048**	**227.794**	**230.225**
6140000 Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenlstg	950	400	72,7%	550	250	2.459
6150000 Vertriebsprovisionen (sofern nicht Hkto. 676)	2.400	0	0,0%	2.400	3.600	1.310
6161000 Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterh. - Abt. 5)	142.300	45.000	46,2%	97.300	98.300	90.204
6161100 Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterh. - Abt. 3)	709.500	357.571	101,6%	351.929	790.610	79.961
6162000 Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	234.250	201.500	615,3%	32.750	57.046	89.885
6163000 Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	20.800	200	1,0%	20.600	28.889	21.970
6164000 Instandhaltung von Fahrzeugen	90.450	12.090	15,4%	78.360	101.050	117.366
6165000 Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	403.400	-29.158	-6,7%	432.558	675.652	630.517
6166000 Wartungskosten	165.967	19.097	13,0%	146.870	123.414	135.617
6169000 sonstige Fremdinstandhaltung		0	0,0%	0	0	396
6169010 Instandsetzungspauschale Wärmecontracting Stadtwer	1.600	0	0,0%	1.600	1.600	0
6169999 SU Fremdinstandhaltung	**1.785.667**	**608.700**	**51,7%**	**1.176.967**	**1.891.121**	**1.177.189**
6171000 Müllentsorgung - Stadtwerke	40.576	5.101	14,4%	35.475	34.623	33.127
6171100 Aufwendungen für sonst. Fremdentsorgung	179.200	6.695	3,9%	172.505	172.620	174.831
6172000 Beleuchtungs - Contracting	185.000	5.000	2,8%	180.000	237.000	222.121
6173000 Fremdreinigung	19.550	13.000	198,5%	6.550	2.500	5.471
6173100 Straßenreinigung - Stadtwerke	7.021	-537	-7,1%	7.558	6.634	6.148
6173200 Fensterreinigung	13.190	1.390	11,8%	11.800	12.520	2.377
6173300 Dienstleistungen Schornsteinfeger	5.853	618	11,8%	5.235	4.771	4.190
6179000 And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	129.730	-312.111	-70,6%	441.841	111.685	87.451
6179100 Datenverarbeitungskosten	194.900	14.734	8,2%	180.166	172.550	157.436
6179999 SU sonst. Aufwendungen für bezogene Leistungen	**778.520**	**-266.110**	**-25,5%**	**1.044.630**	**758.403**	**695.661**
6701000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	9.243	-1.115	-10,8%	10.358	22.548	23.639

	2026			2025	2024	
	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %	Ansatz
6710000 Leasing - Kfz	9.700	0	0,0%	9.700	11.000	10.237
6710100 Leasingähnliche Geschäfte; Anmietung von Gerät	194.408	-25.935	-11,8%	220.343	185.200	188.459
6720000 Lizenzen und Konzessionen	116.620	25.746	28,3%	90.874	60.761	76.076
6730000 Gebühren	26.387	8.305	45,9%	18.082	13.589	15.487
6750000 Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	10.200	1.081	11,8%	9.119	2.200	10.755
6771000 Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	124.050	1.355	1,1%	122.695	154.201	156.405
6772000 Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	62.600	18.000	40,4%	44.600	66.700	120.479
6773000 Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	2.000	0	0,0%	2.000	-10.000	16.303
6779000 Aufw. für andere Beratungsleistungen	59.500	-51.491	-46,4%	110.991	74.000	24.336
6790000 sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	58.731	1.750	3,1%	56.981	147.818	16.998
6799999 SU Aufw. für die InNahme von Rechten und Diensten	**673.439**	**-22.305**	**-3,2%**	**695.744**	**728.017**	**659.173**
6810000 Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	17.970	2.330	14,9%	15.640	14.979	11.796
6820000 Porto und Versandkosten	35.770	-510	-1,4%	36.280	23.730	21.284
6831000 Datenübertragungskosten	50.705	6.086	13,6%	44.619	65.875	70.324
6832000 Telefonkosten	42.912	482	1,1%	42.430	23.670	33.602
6840000 amtliche Bekanntmachungen	3.300	-150	-4,3%	3.450	3.350	1.958
6850000 Reisekosten	14.450	-500	-3,3%	14.950	16.120	7.149
6850100 Reisekosten Ortsgericht / Schiedsamt	100	-100	-50,0%	200	200	0
6860100 Aufw. für Verfügungsmittel	7.000	500	7,7%	6.500	6.000	5.474
6861000 Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	73.950	4.760	6,9%	69.190	65.156	54.325
6862000 Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	8.850	-2.080	-19,0%	10.930	6.930	7.303
6869000 sonst. Aufwendungen für Repräsentation	28.500	-163	-0,6%	28.663	20.950	29.287
6871000 Geschenke bis 35 Euro	2.040	200	10,9%	1.840	1.200	1.590
6872000 Geschenke über 35 Euro	100	0	0,0%	100	100	113
6880000 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	86.200	5.100	6,3%	81.100	90.200	63.508
6880010 Aufw. Für Fort- und Weiterbildung-Brandschutz	45.000	3.000	7,1%	42.000	50.000	40.850
6899999 SU Aufw. f. Kommunik., Dokumentation, Info u.ä.	**416.847**	**18.955**	**4,8%**	**397.892**	**388.460**	**348.563**
6900100 Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	188.074	8.650	4,8%	179.424	151.136	159.946
6901000 Kfz-Versicherungsbeiträge	63.229	2.419	4,0%	60.810	55.090	56.297
6909000 Beiträge für sonstige Versicherungen	82.854	9.184	12,5%	73.670	71.440	68.295
6910000 Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	94.088	11.172	13,5%	82.916	65.246	55.463
6920000 Aufw. für Schadensersatzleistungen		0	0,0%	0	0	1.525

	2026			2025	2024	
	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %	Ansatz	Abweichung Ansatz Haushaltsjahr zu Ansatz Vorjahr (lfd. HH)	Abweichung in %
6970100 Einstellungen in den SOPO für Gebührenausgleich		0	0,0%	0		
6991000 Säumniszuschläge		0	0,0%	0	0	24
6993000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	200	0	0,0%	200	200	190
6993010 gezahlte Mahn- und Nebenkosten		0	0,0%	0	0	411
6999990 SU Aufw. für Beiträge u. Sonst. sow. Wertkorrekt.	**428.445**	**31.425**	**7,9%**	**397.020**	**343.112**	**342.151**

Pos. 14 - Aufwendungen für Abschreibungen
Die Abschreibungen werden im vorliegenden Haushalt mit einem Betrag von 4.072.938,- € (2025 Plan: 3.895.823,- €; 2024 Ist: 4.268.278,- €) veranschlagt. Davon entfallen ~3.281.000,- € auf Gebäude und Infrastrukturvermögen sowie ~275.000,- € auf Fahrzeuge, ~196.000,- € auf geleistete Investitionszuschüsse und ~147.000,- € auf Betriebs- und Geschäftsausstattung und sonstige Abschreibungen. Ebenso wie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten wurden die Abschreibungen aufgrund des Jahresabschlusses 2024 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 5.665.750,- € (2025 Plan: 5.100.970,- €; 2024 Ist: 3.833.057,- €).

In 2026 werden rund 1.960.000,- € für die Abrechnung des Gewerbegebietes Hiddeserfeld veranschlagt. 25% der Erträge aus dem Hiddeserfeld muss die Stadt an die Gemeinde Breuna weiterleiten.

Des Weiteren fallen alle Zahlungen an andere Körperschaften wie Land, Kreis oder Kommunen und Vereine, wie die Kostenerstattungen an die Regionale Abfallentsorgung mit 1.356.000,- €, die Betriebskostenzuschüsse für Kitas freier Träger (1.405.000,- €), die Hebegebühren für die Erhebung der Müll-, Straßenreinigung und Abwassergebühren an die Stadtwerke Wolfhagen (128.900,- €), die Zuschüsse für den öffentlichen Nahverkehr (190.000,- €) sowie die Zuschüsse im Produkt „Heimat- und Kulturpflege“ in Höhe von insgesamt 104.000,- € für den Stadtbildverschönerungsverein und die Stadtbücherei unter diese Position.

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

	2026	2025	2024	
	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Ergebnis
Kreisumlage	10.235.000	10.816.000	8.470.000	8.268.883
Schulumlage	6.164.000	6.339.000	5.400.000	5.270.804
Gewerbesteuerumlage	988.000	893.000	530.000	697.124
Heimatumlage	614.000	555.000	330.000	433.213
Abwasserabgabe	61.300	60.500	61.500	60.909

Summe Steueraufwand	**18.062.300**	**18.663.500**	**14.791.500**	**14.730.933**

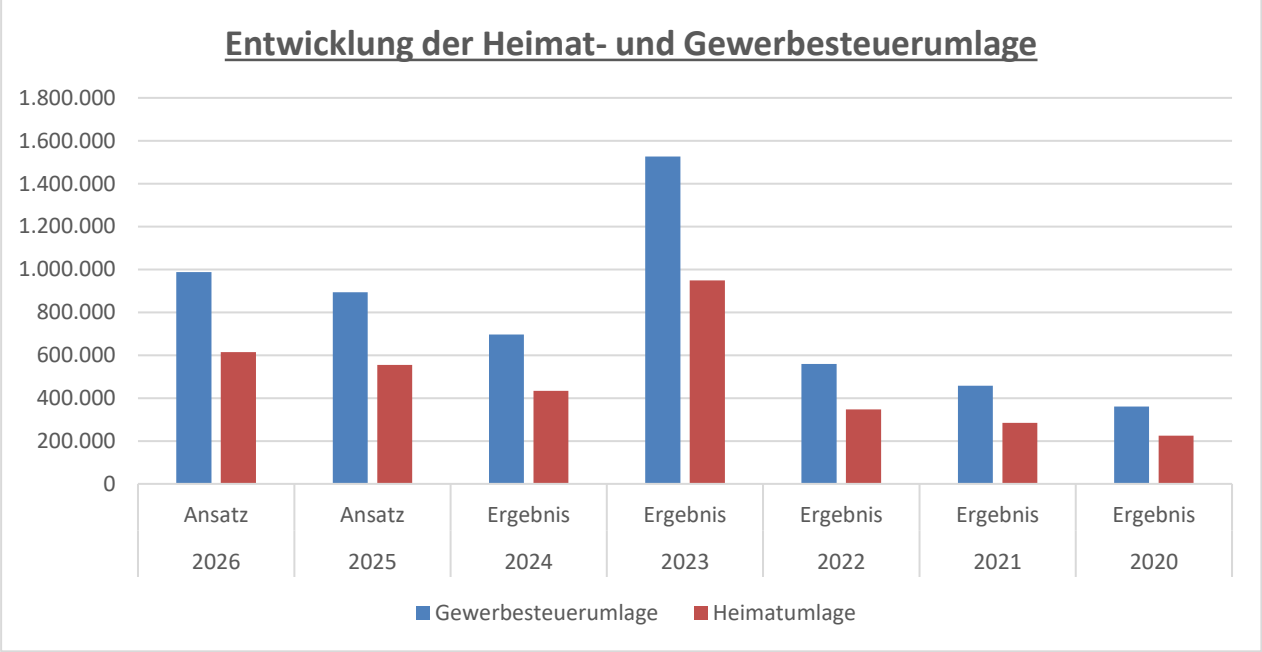
Der Landkreis Kassel plant nach eigener Aussage für das Jahr 2026 keine Erhöhung der Hebesätze für die Kreis- (36,2%) und Schulumlage (21,8%).

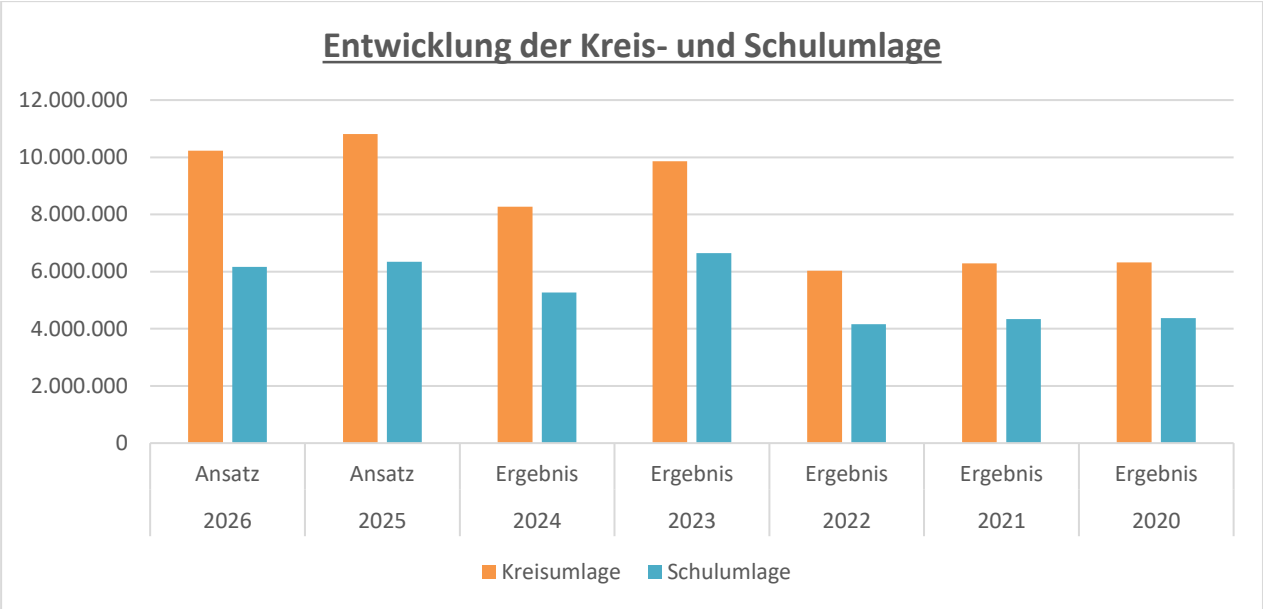
Die Gewerbesteuer- und Heimatumlage steigt im Jahr 2026 um 181.000,- €. Dies resultiert aus höheren Gewerbesteuererträgen. Der Vervielfältiger der Gewerbesteuerumlage beträgt unverändert 35%. Dies gilt ebenso für die in 2020 neu eingeführte Heimatumlage (Vervielfältiger 21,75%).

Pos. 17 – Transferaufwendungen
Die Transferaufwendungen sind mit 27.470,- € (2025 Plan: 25.970,- €, 2024 Ist: 15.703,- €) veranschlagt. Sie beinhalten Aufwendungen für Ehrungen und Preisgelder.

Pos. 18 - sonstige ordentliche Aufwendungen
Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind mit 311.835,- € (2025 Plan: 250.745,- €; 2024 Ist: 242.414,- €) veranschlagt. Darin enthalten sind die Grundsteuern für eigene Grundstücke, die Kfz-Steuer sowie sonstige Steueraufwendungen.

Die Entwicklung wichtiger Aufwendungen seit 2020:





A.3. Verwaltungsergebnis:

Das negative Verwaltungsergebnis (Pos. 20) ist die Summe der ordentlichen Erträge abzüglich der ordentlichen Aufwendungen und beträgt 1.640.610,- € (2025 Plan: 908.338,- €; 2024 Ist: -2.592.781,- €).

A.4. Finanzerträge / Finanzaufwendungen / Finanzergebnis

Die Finanzerträge (Pos.21) beinhalten alle Erträge aus Zinsen, Gewinnen sowie Mahngebühren und Säumniszuschlägen. Der Gesamtbetrag liegt bei -1.155.150,- € (2025 Plan: -1.177.150,- €; 2024 Ist: -1.530.288,- €). Die Gewinnabführung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH und der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH bilden dabei mit -481.000,- € (2025 Plan: -1.022.000,- €; 2024 Ist: -1.030.626,- €) einen großen Anteil. Außerdem werden die Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen aufgrund eines Sondereffektes mit -515.000,- € in 2026 ungewöhnlich hoch ausfallen. Weitere Positionen sind Zinserträge aus Festgeldanlagen -10.000,- € und Vollstreckungsgebühren (-15.000,- €).

Die Finanzaufwendungen (Pos.22) werden mit 286.200,- € (2025 Plan: 257.700,- €; 2024 Ist: 219.706,- €) veranschlagt. Sie beinhalten die Zinsaufwendungen für die kommunalen Investitionsdarlehen (278.500,- €), Steuererstattungen (5.000,- €), die Zinsdienstumlage (2.700,- €) und andere Zinsverpflichtungen.

Das Finanzergebnis (Pos.23) ist dementsprechend positiv und beträgt -868.950,- € (2025 Plan: -919.450,- €; 2024 Ist: -1.310.582,- €).

A.5. ordentliches Ergebnis

Als Summe des Verwaltungs- und des Finanzergebnisses ergibt sich ein negatives ordentliches Gesamtergebnis (= Haushaltsdefizit) von 771.660,- €
(2025 Plan: -11.112,- €; 2024 Ist: -3.903.364,- €).

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 -31.088,- € (2025 Plan: -36.088,- €; 2024 Ist: -2.231.656,- €) veranschlagt.

Außerordentliche Aufwendungen (Pos. 28) werden nicht (periodenfremder Aufwand) geplant (2025 Plan: 0,- €; 2024 Ist: 454.703,- €).

Das außerordentliche Ergebnis (Pos.29) wird somit mit einem Überschuss von -31.088,- € (2025 Plan: -36.088,- €; 2024 Ist: -1.776.953,- €) veranschlagt.

A.7. Jahresergebnis

Die Einbeziehung des außerordentlichen Ergebnisses führt zu einem negativem Jahresergebnis in Höhe von 740.572,- € (2025 Plan: -47.200,- €; 2024 Ist: -5.680.317,- €).

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

	2026	2025	2024
	Ansatz	Ansatz	Ist
01 Innere Verwaltung	6.781.538	6.275.994	5.799.244
02 Sicherheit und Ordnung	2.111.306	2.045.067	1.605.735
04 Kultur- und Wissenschaft	244.526	169.231	190.299
05 Soziale Leistungen	84.640	80.275	72.997
06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	4.840.934	4.653.131	3.605.369
08 Sportförderung	689.904	557.484	266.626
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation	167.245	198.939	266.626
10 Bauen und Wohnen	16.704	21.063	20.613
11 Ver- und Entsorgung	-1.188.627	-2.005.290	-2.040.762
12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV	1.389.913	1.205.210	923.828
13 Natur- und Landschaftspflege	772.392	712.502	239.795
14 Umweltschutz	270.680	233.787	204.574
15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus	154.779	-952.070	-2.815.732
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	-15.595.362	13.243.118	-14.140.878
Jahresergebnis Gesamthaushalt	**740.572**	**-47.200**	**-5.680.317**

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 2.004.169,- € ergibt sich aus der geplanten Summe der Einzahlungen (48.267-725,- €) und Auszahlungen (-46.263.556,- €) 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. Die Kredittilgung wird mit 1.700.090,- € veranschlagt und beinhaltet auch die Tilgung des Kredites des Sondervermögens „Hessenkasse“ (siehe B.3.).
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 2026 für das HH-Jahr 2026, 2028 und 2029 erfüllt werden. In 2027 kann die Vorgabe nicht erfüllt werden. Jedoch steht ausreichend ungebundene Liquidität zur Verfügung.

		2026	
		Ansatz	
		Investitions-auszahlung	Investitions-einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
01 Innere Verwaltung	012010/001 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - Hauptamt	10.000	
	012010/006 Beschaffung EDV- Hardware + Software	26.000	
	012010/022 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - EDV	1.000	
	012010/024 Softw. Civento (zur Digitalisierung von Prozessen)	20.000	
	012020/001 Beschaff.bewegl.Anlagevermögen - Personalservice	1.800	
	012020/002 Zeiterfassung	5.000	
	013010/001 Beschaffung Anlagevermögen - Finanzverwaltung	1.500	
	016030/001 Beschaffung Kleingeräte - Technische Außendienst	18.500	
	016030/038 Mulchgerät als Baggeranbau	22.500	
02 Sicherheit und Ordnung	022030/001 Beschaff. bewegl. Anlageverm.- Bürgerservice/ EWO	2.000	
	023001/003 Ausrüstungsgegenstände Fw	60.000	
	023001/004 Beschaffung Einrichtungen/ Ausstattung FWH	21.000	
	023001/009 Umstellung der Fw auf Digitalfunk	15.000	
	023001/056 Umbau / Sanierung Feuerwehrhaus Ippinghausen	15.000	

		2026	
		Ansatz	
		Investitions-auszahlung	Investitions-einzahlung (Zuwendungen / Beiträge)
02 Sicherheit und Ordnung	023001/057 Beschaffung TLF 4000 FW Wolfhagen	520.000	
	023001/067 technische Anlagen FWH Istha (z.B Schließanlage)	5.000	
	023001/068 technische Anlagen FWH Ippingh(z.B Schließanlage)	5.000	
	023001/070 techn. Anl. Löschwasserversor (z.B Schließanlage)	7.500	
	023001/071 technische Anlagen Feuerwehrstützpunkt	3.500	
	024010/006 Katastrophenschutzausstattung	8.000	
04 Kultur- und Wissenschaft	041010/001 Beschaffung bew.Anl.Verm. (GWG) - Kultur allg.	30.000	
	043010/002 Neugestaltung Regionalmuseum	480.000	-90.000
06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe	061010/003 Ausstattung Wald-Kita Altenhasungen	25.000	
	061510/001 Bewegl.Anlagevermögen-Jugendpflege	14.000	
	062010/001 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Lndgrf.str.	9.300	
	062010/003 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Liemecke	8.000	
	062010/005 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Raiffeisenw.	40.000	
	062010/007 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Istha	68.000	
	062010/009 Beschaff. bewegl. Anlagever. Montessori Kinderhaus	6.000	
	062010/032 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Ritterburg	13.000	
	062020/009 Sanierung Kita Istha	400.000	
	062020/011 Bauliche Sanierung + technische Anlagen Ritterburg	2.500	
	062020/012 Techn. Anlagen Kita Landgraf(z.B. Überwachungsa.)	5.000	
	062020/013 Techn. Anlagen Kita Liemecke(z.B. Überwachungsa.)	5.000	
	062020/014 Techn. Anlagen Kita Raiffeis(z.B. Überwachungsa.)	4.000	
	062020/015 Techn. Anlagen Kita Montesso(z.B. Überwachungsa.)	2.500	
	064010/001 Beschaffung Spielgeräte	25.000	
	064010/010 Spielplatz Istha	40.000	
08 Sportförderung	081010/003 Investitionszuschuss Kunstrasenplatz	300.000	
	081010/004 Zuschuss Sanierung weiße Sporthalle	270.000	
	082020/018 Sanierung Schwimmbad Wolfhagen	1.500.000	-400.000

		2026	
		Ansatz	
		Investitions-auszahlung	Investitions-auszahlung
10 Bauen und Wohnen	103010/001 Zuschüsse f. private Denkmalschutzmaßnahmen	50.000	
11 Ver- und Entsorgung	111010/010 Kanalbau Kleineinleiter/Hausanschlüsse	7.500	
	111010/011 Kanalbau	100.000	
	111010/053 Ausgliederung Umbau Erweiterung Kläranlage Woh	150.000	
	111010/079 Kanalbau/-sanierung OD Niederelsungen (L3312)	1.000.000	
	111010/082 Kanalbau/-sanierung "Auf dem Kalke"	5.000	
12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV	121010/083 Bodenanalysen Straßenbaumaßnahmen Gesamtstadt	10.000	
	121010/091 Straßenausbau "Auf dem Kalke"	30.000	
	121010/106 Planung zur Erweiterung des Radwegenetzes Wolfhage	100.000	
	121010/107 Baukostenübernahme RWL	10.000	
	121010/114 Ausbau Nebenanlagen - OD Niederelsungen	200.000	-265.000
	121010/115 Neubau Radwege	310.000	-200.000
	121010/122 Sanierung Schützeberg. Str.	50.000	
	122020/005 Investitionszuschuss Lichtpunktergänzung Straßenb.	30.000	
	124010/003 Barrierefreie Gestaltung von ÖPNV-Bushaltestellen	50.000	
13 Natur- und Landschaftspflege	131010/002 Umgestaltung Dorfpark NE (IKEK)	15.000	
	132010/002 Hochwasserschutzmaßn.STT Ippingh.	3.500	
	134010/001 Ökologisch Wirksame Maßnahmen	6.000	
	134010/003 Ökologisch Wirksame Maßnahmen 1000 Bäume	10.000	-10.000
	134010/005 Biodiversität und Klimaschutz	30.000	-24.000
	134010/006 Ausgleichsmaßnahme für B Plan 48 8 Änderung	70.000	
	135020/001 Stadtwald - Beschaff.bewegl.Anlagevermögen	3.000	
	135020/005 Bestattungswald	40.000	
15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus	151020/004 Verkauf von Gewerbegrundstücken "Hiddeser Feld"		-688.500
	152010/035 Sanierung DGH Nothfelden (IKEK)	1.050.000	
	152010/036 Sanierung/ Umnutzung EG HDG NE (IKEK)	600.000	
	152010/037 Heizungsanlage DGH Bründersen	75.000	
	152010/038 Umgestaltung Bürgertreff WE (IKEK)	12.000	
	152020/003 Beschaffung bew. Anlagevermögen Viehmarktslotterie	10.000	
	152020/004 Beschaffung bew. Anlagevermögen Stadtfeste	1.070	

		2026	
		Ansatz	
		Investitions-auszahlung	Investitions-auszahlung
15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus	152030/003 Anlagevermögen Freizeitanlagen	7.600	
	152030/008 Outdoor-Fitnesspark	30.000	-20.000
	152040/002 Ankauf von Grundstücken	444.000	
	152040/043 Einrichtung/ Ausstattung Altes Wache	18.000	
	152040/048 technische Anlagen KusZ	4.000	
	152040/051 technische Anlagen Geschäftsgeb. Schützebstr. 40	9.000	
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	162010/003 Investitionspauschale Gemäß § 46 HFAG		-236.000
	162010/005 Pflichtzuführung BVK	25.000	
	162010/009 Sondervermögen des Bundes		-576.000

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

Der für 2026 geplante Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt -6.071.770,- €. Die Summe der Einzahlungen ergibt sich aus Investitionszuweisungen und –beiträgen und dem Verkauf von Vermögenswerten mit insgesamt 2.509.500,- €. Dem stehen die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen sowie die Investitionszuschüsse der Stadt an Dritte mit insgesamt -8.581.270,- € 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 (5.981.770,- €) und der Tilgung von bestehenden Darlehen (1.700.090,- €) zusammen. Der Zahlungsmittelüberschuss beträgt somit 4.281.680,- €. Dies bedeutet, dass sich der Schuldenstand (Investitionskredite) im Jahr 2026 um diese Summe erhöhen wird.

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

Bei dieser Position schließt die Haushaltsplanung mit einem Finanzmittelüberschuss von 214.079,- € ab.

B.5. Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Das vorliegende Investitionsprogramm beinhaltet alle investiven Maßnahmen der Stadt und deren Finanzierung aus Investitionszuschüssen. Die Gesamtinvestitionen von 8.581.270,- € sind gegenüber 2025 um rund 2 Mio. € niedriger veranschlagt.

B.6. § 6 Nr. 4 GemHVO

Zum 31.12.2025 belaufen sich die Rückstellungen auf 10,25 Mio. €. Für das Jahr 2026 ist davon auszugehen, dass Rückstellungen für zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von ca. 1,05 Mio. €. aufgelöst werden.

B.7. § 6 Nr. 5 GemHVO

Für das Jahr 2026 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 5.981.770,- € vorgesehen. Diese dient jedoch ausschließlich der Finanzierung der Investitionstätigkeit der Stadt. Somit wird keine Finanzierung von Auszahlungen nach § 3 Abs. 1 Nr. 10 bis 17 GemHVO durch Investitionskredite vorgesehen.

B. 8 § 6 GemHVO

Es ist davon auszugehen, dass ca. 10,8 Mio. € an HH- Resten im Finanzhaushalt übertragen werden müssen sowie schätzungsweise 50.000 ,- € im Ergebnishaushalt. Der entsprechende Beschluss des Magistrates steht noch aus.

C. Verpflichtungsermächtigungen (VE)

Im Haushaltsplan 2026 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:

- Sanierung FWH Nothfelden für das Jahr 2027 650.000,- €
- Sanierung Schwimmbad Wolfhagen für das Jahr 2027 1.500.000,- €
- OD Niederelsungen Kanal für das Jahr 2027 660.000,- €
- Neubau Radwege für das Jahr 2027 310.000,- €
- Straßenausbau Kurfürstenstraße für das Jahr 2027 500.000,- €

D. Entwicklung der Schulden

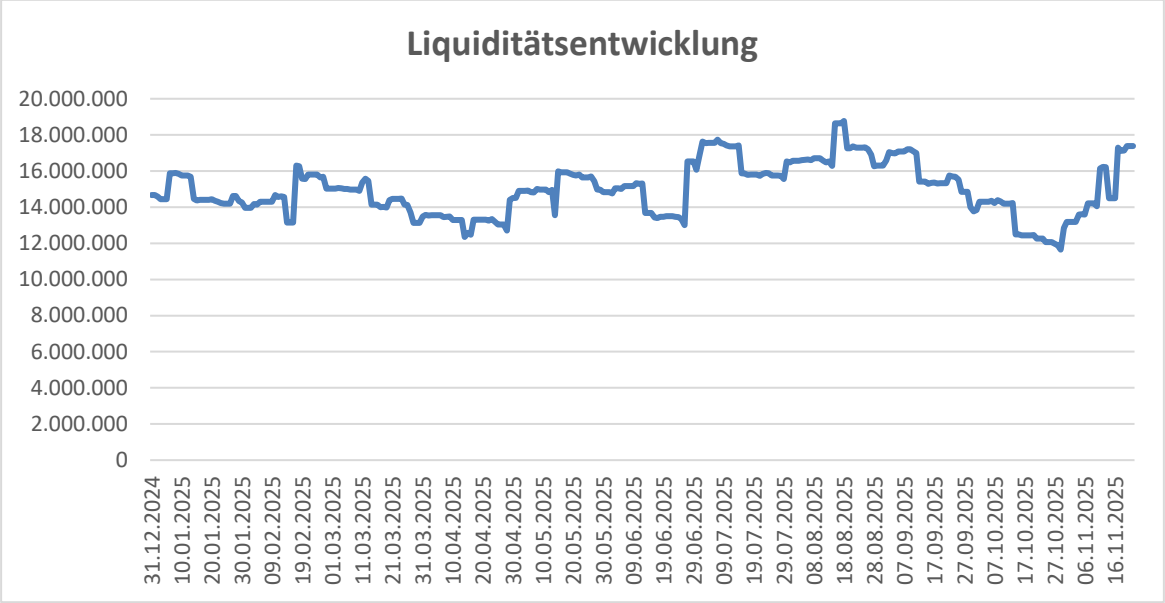
Der Stand der Verschuldung am jeweiligen Jahresende je Einwohner bezieht sich auf die Hauptwohnsitze im Dezember 2025 mit 13.716 Einwohnern.

HH Jahr	Stand zum 1.1.	Zugang	Abgang	Stand 31.12.	Verschuldung pro Einwohner (Hauptwohnsitz)	Einwohner (Hauptwohnsitz) zum Stichtag
			Tilgung			
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	16.982.027	0	-2.346.990	14.635.037	1.063	13.770
2025	14.635.037		1.661.037	12.974.000	943	13.752
2026(Plan)	12.974.000	10.240.570	1.700.090	21.514.480	1.569	13.716
2027(Plan)	21.514.480	906.575	1.717.090	20.703.965	1.509	13.716
2028(Plan)	20.703.965	0	1.750.090	18.965.875	1.383	13.716
2029(Plan)	18.965.875	0	1.727.090	17.250.785	1.258	13.716

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Investitionskrediten im Jahr 2025 betrug 4.732.000,- €. Die Gesamtsumme stammt aus der Kreditermächtigung 2025. Im Jahr 2025 gab es keine Kreditneuaufnahme. Die Kreditermächtigung für den laufenden Haushalt 2026 beträgt 6.120.270,- €. Somit stehen im Haushaltsjahr 2025 etwa 10,8 Mio. € zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen zur Verfügung. Es ist jedoch davon auszugehen, dass die Kreditermächtigung 2025 nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden muss.

E. Entwicklung der Liquidität

Die Grenze der Ermächtigung für die Aufnahme von Kassenkrediten beträgt im Haushalt 2026 0,- €.



F. Ausblick

Für das Planjahr 2026 wird mit einem Defizit im ordentlichen Ergebnis von rund 771.660,- € kalkuliert. Die Jahre 2027 - 2029 werden jeweils mit einem Defizit angesetzt. Kumuliert ergibt sich in den Jahren 2026 – 2029 ein Defizit von ca. 8,7 Mio. €. In der Planung ist Mittelfristig eine Anhebung der Hebesätze der Kreis- und Schulumlage (zusammen 2 Prozentpunkte) ab 2027 eingeplant. Das geplante Defizit kann durch vorhandene Gewinnrücklagen ausgeglichen werden.

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.

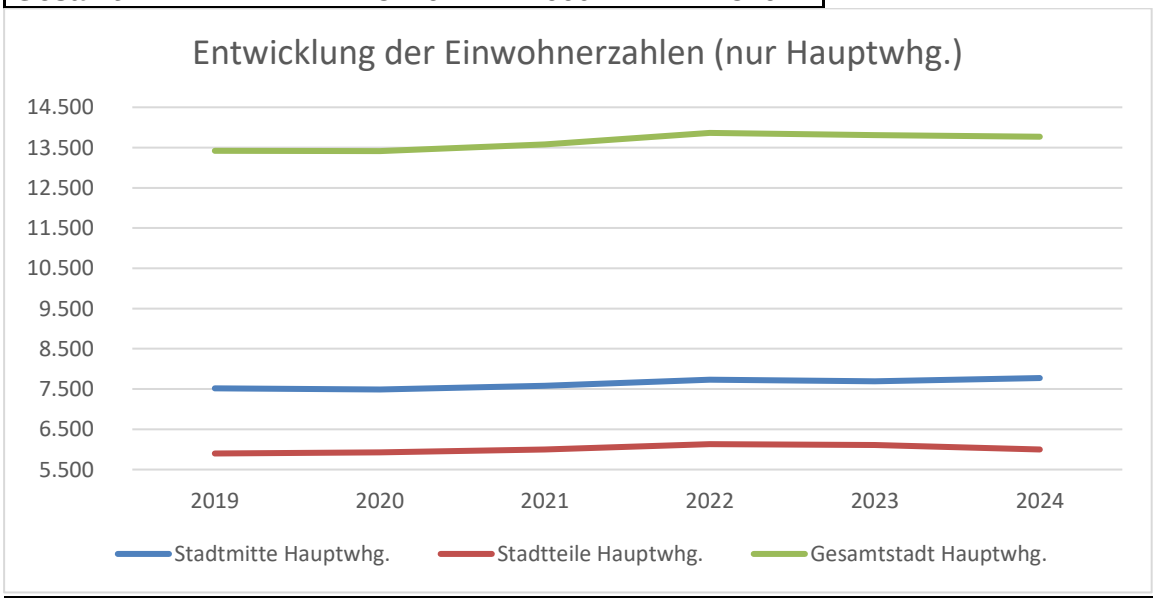
Die Abwanderung junger Menschen ist ein weiteres Problem dem Wolfhagen entgegenwirken muss. Viele junge Leute ziehen für Ausbildung und Arbeit in größere Städte, da sie dort bessere Bildungs- und Berufsmöglichkeiten sehen. Dies führt zu einem Verlust an Arbeitskräften und kann die Innovationskraft und 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. Hierzu zählen unter anderem die Sanierung des Wolfhager Schwimmbads, die Errichtung einer Ringerhalle sowie die Etablierung der Soccerhalle.

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.

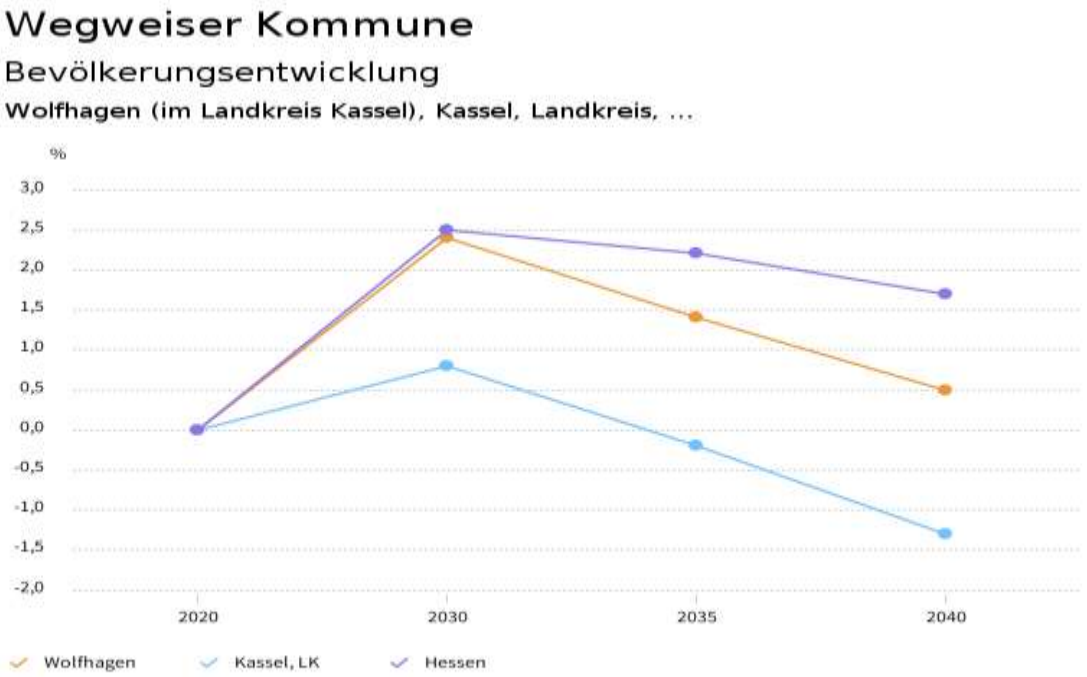
Die im Rahmen des Zensus 2022 des Landes Hessen ermittelten Einwohnerzahlen der Stadt Wolfhagen weichen deutlich von den realen Zahlen ab. Seitens der Stadt wurde deshalb hiergegen Widerspruch eingelegt.

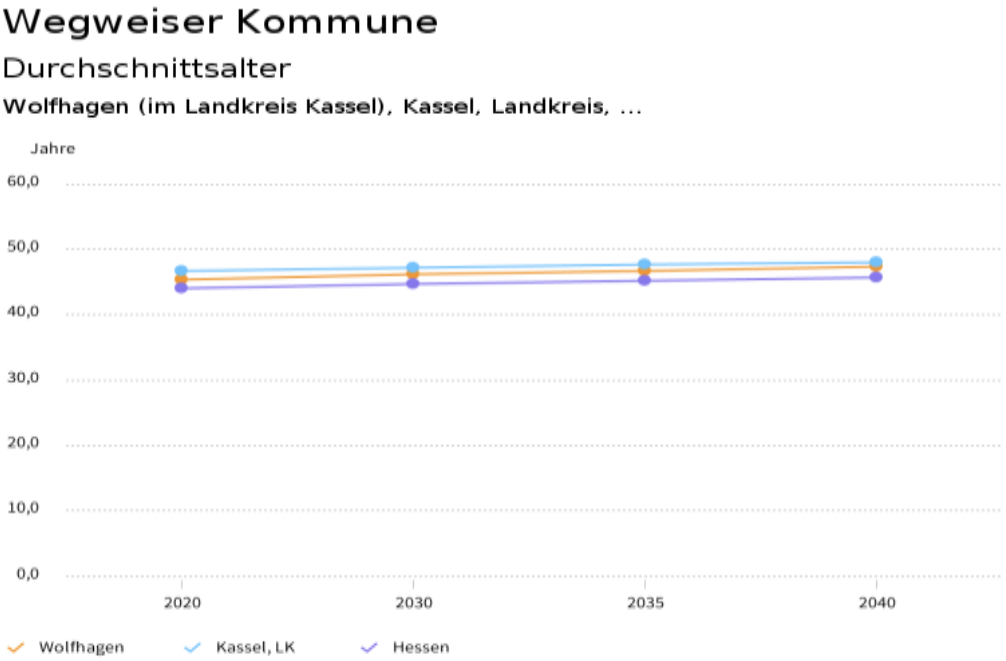
Einwohnerzahlen vom 01. Dezember 2025

	Hauptwhg	Nebenwhg	Gesamt
Stadtmitte	7803	330	8133
Philippinenburg	153	15	168
Altenhasungen	620	32	652
Bründersen	623	37	660
Gasterfeld	592	7	599
Ippinghausen	1056	45	1101
Istha	820	47	867
Leckringhausen	35	4	39
Niederelsungen	884	56	940
Nothfelden	334	25	359
Viesebeck	329	27	356
Wenigenhasungen	467	35	502
Gesamt	**13716**	**660**	**14376**



Die nachfolgenden Grafiken stammen von der Internetseite wegweiser-kommune.de (Stand: 13.11.2025). Diese wird von der Bertelsmann Stiftung betrieben und soll den Kommunen eine Hilfestellung zum Thema demografischer Wandel bieten.

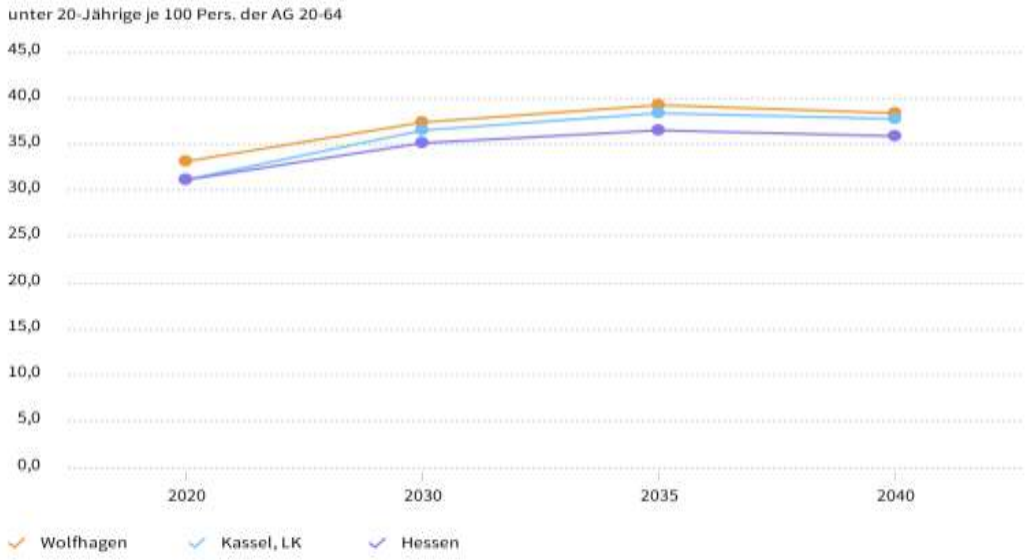




Wegweiser Kommune

Jugendquotient

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



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

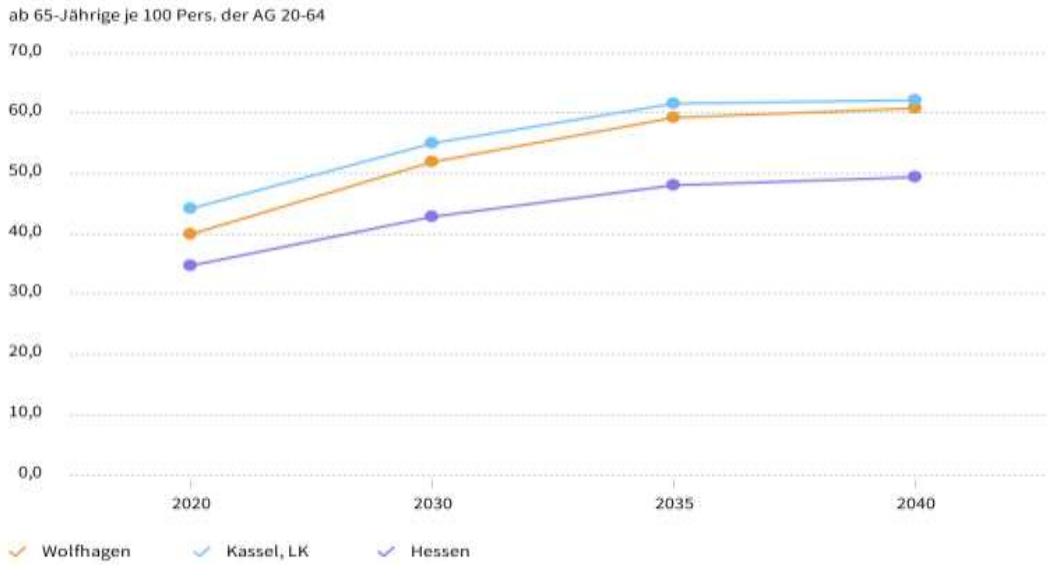
Datenlizenz Deutschland - Namensnennung - Version 2.0

| Bertelsmann Stiftung

Wegweiser Kommune

Altenquotient

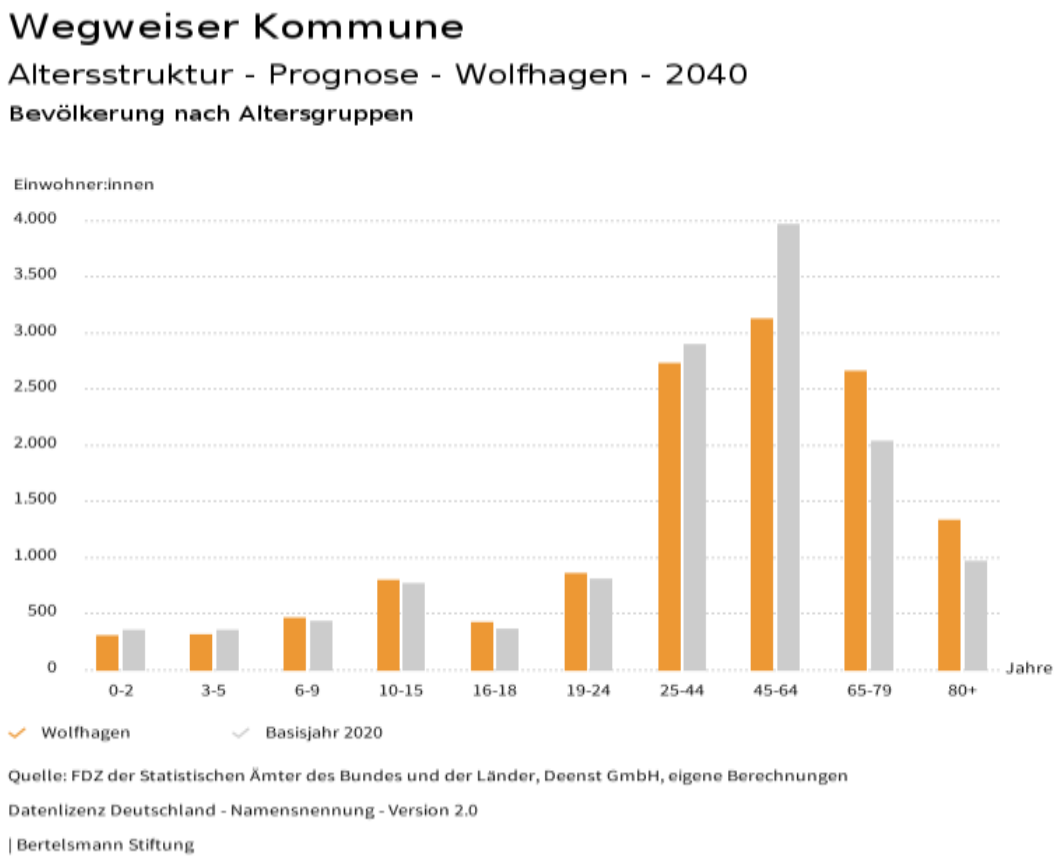
Wolfhagen (im Landkreis Kassel), Kassel, Landkreis, ...



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 Defizit (ordentliches Ergebnis) von 771.660,- € ab. Im Finanzhaushalt ist ein Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 304.079,- € zu verzeichnen.

Mit dem vorliegenden Haushaltsplan 2026 wird den Aufgaben und Anforderungen der Stadt Wolfhagen im Hinblick auf die aktuellen finanzpolitischen und städtebaulichen Rechnung getragen.

Insbesondere die massive Belastung durch die weiterhin hohen Hebesätze der Kreis- und Schulumlage stellt die Stadt vor große finanzielle Herausforderungen.

In den kommenden Jahren liegt der Investitionsschwerpunkt der Stadt neben der Infrastruktur (Straße und Abwasser) im Bereich Brandschutz, öffentliche Gebäude und Sporteinrichtungen.

Im Bereich des Brandschutzes ist unter anderem die Sanierung bzw. Erweiterung mehrerer Feuerwehrhäuser sowie die Beschaffung mehrere Fahrzeuge geplant.

Die Sanierung des DGH´s Nothfelden, die Neugestaltung des Regionalmuseums sowie die Umnutzung des Erdgeschosses des HDG Niederelsungen stellen die wesentlichen Projekte im Bereich der öffentlichen Gebäude da. Diese sind größtenteils gegenfinanziert.

Bei den Sporteinrichtungen sind die größten Projekte insbesondere die Sanierung des Schwimmbades Wolfhagen, der Zuschuss an den Landkreis Kassel für die Sanierung einer Sporthalle sowie der Zuschuss für die Errichtung eines Kunstrasenplatzes.

Die weiterhin hohe Nachfrage nach Betreuungsplätzen soll im Jahr 2026 durch die Erweiterung der Kita Istha sowie dem in 2025 eröffneten Waldkindergarten befriedigt werden. Das Defizit der städtischen Kinderbetreuung im Haushaltsjahr 2026 wird voraussichtlich rund 4,5 Mio. € betragen.

Die Zielsetzung im Jahr 2026 ist eine ausgewogene Finanzplanung, die Attraktivität der Stadt für die Bürgerinnen und Bürger zu steigern 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 26. Februar 2026

Dr. Dirk Scharrer
Bürgermeister

Verfahrensablauf Aufstellung des Haushaltsplans 2026:
1. Feststellungbeschluss Magistrat: 24. 11. 2025
2. Einbringung des Haushalts in die Stadtverordnetenversammlung: 11. 12. 2025
3. Beratung im Haupt- und Finanzausschuss: 12.02. 2026
4. Haushaltsbeschluss durch die Stadtverordnetenversammlung: 26. 02. 2026

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

			Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:	**Kassel**	Schlüsselnummer:	**633028**
Gemeinde:	**Wolfhagen**	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	**Kassel**	Haushaltsjahr	**2026**

Einwohnerzahl am:

31.12. 2024	**14.426**
31.12. 2023	**14.365**

		Haushaltsjahr **2026** **-€ -**	Jahresabschluss **2024** **-€ -**
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
	Erträge	49.924.834,00	46.330.915,00
	Aufwendungen	50.696.494,00	42.427.551,00
	Saldo	**-771.660,00**	**3.903.364,00**
außerordentliches Ergebnis			
	Erträge	31.088,00	2.231.656,00
	Aufwendungen		454.703,00
	Saldo	31.088,00	1.776.953,00
	Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)	**-740.572,00**	**5.680.317,00**
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+	48.267.725,00	43.850.354,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	46.263.556,00	27.707.049,00
Saldo		2.004.169,00	16.143.305,00
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	2.509.500,00	+ 3.993.597,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	8.581.270,00	- 6.668.454,00
Saldo		**-6.071.770,00**	**-2.674.857,00**
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	5.981.770,00	+ 743.573,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	1.700.090,00	- 2.966.124,00
Saldo		**4.281.680,00**	**-2.222.551,00**
Finanzmittelüberschuss **(+)**/ -fehlbedarf **(-)**		**214.079,00**	**11.245.897,00**
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		**14.722.513,00**	**14.668.272,00**

	Haushaltsjahr **2026** **-€ -**
Nachrichtlich	
Rechnersiche Neuverschuldung	
Kernhaushalt	**4.646.770,00**
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	**-1.700.090,00**
Insgesamt	**2.946.680,00**

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 positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Allgemeine Finanzinformationen

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

	Ordentliches Ergebnis in €				
Haushaltsjahr	Plan	Ist	Differenz	Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
2019	363.494,00	1.085.550,00	722.056,00	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Aufstellungsbeschluss am 22.02.2024
2020	90.633,00	1.589.611,00	1.498.978,00	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Aufstellungsbeschluss am 22.02.2024
2021	61.483,00	3.054.159,00	2.992.676,00	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Aufstellungsbeschluss am 22.02.2024
2022	69.854,00	2.171.036,00	2.101.182,00	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Aufstellungsbeschluss am 21.03.2024
2023	2.993.309,00	4.954.572,00	1.961.263,00	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Aufstellungsbeschluss am 10.07.2024

2.1	**Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024**	Aufstellungsbeschluss und vollständige Vorlage an RPA erfolgt	Aufstellungsbeschluss am 03.07.2025
2.2	**Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024**		

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

Eigenbetriebe

Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2024 **nein**

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		- € -	Erläuterungen
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	-771.660,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	ja	
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	15.137.300,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Vermögensrechnung ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	838.505,80	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 1.1.2026	14.508.434,00	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	2024	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2	Bestand an Eigenkapital	76.365.263,00	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	2.059.890,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8.	Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	304.079,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026	2.004.169,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2	Ordentliche Tilgung für 2026	1.335.000,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	365.090,00	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 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
	Nachrichtlich: Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	572,74	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
	Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	102,74	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	3.422.561,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-53,49	0,00
		30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2025	15.137.300,00	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	76.365.263,00	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	2.059.890,00	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	21,08	30,00
Summe und Status		85,00

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

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

		- € -	Erläuterungen
1.	**Ordentliches Ergebnis für 2024**	3.903.364,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2.	**Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024**	11.233.937,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3.	**Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2024**	0,00	Es ist der in der aufgestellten Vermögensrechnung ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	**Bestand der Liquiditätsreserve**		
4.1	**Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024**	728.048,00	Es ist für das Haushaltsvorvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	**Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024**	14.668.272,00	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	**Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024**	76.365.263,00	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	**Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024**	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	**Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024**	2.424.980,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8.	**Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**	12.812.092,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	**Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024**	16.143.305,00	
8.2	**Ordentliche Tilgung für 2024**	2.966.123,00	
8.3	**Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024**	365.090,00	
8.4	**Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024**	0,00	
	Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2024	95,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2024	270,58	40,00
	2954907	
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2024	11.233.937,00	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde vollständig gebildet		5,00
Bestand an Eigenkapital	76.365.263,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	2.424.980,00	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	888,13	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		95,00
Summe und Status nach Planwert		95,00

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 Liquidtitätskrediten (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
2026	36,20 v.H.	21,80 v.H.	v.H.	v.H.
2025	36,20 v.H.	21,80 v.H.	v.H.	v.H.
2024	34,20 v.H.	21,80 v.H.	v.H.	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer	Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2026	470,00 v.H.	470,00 v.H.	390,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	614.000,00 Euro
2025	470,00 v.H.	470,00 v.H.	390,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	555.000,00 Euro
2024	470,00 v.H.	470,00 v.H.	390,00 v.H.	35,00 v.H.	Euro	433.213,00 Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbesteuer
2026	245,00 v.H.	320,00 v.H.	381,00 v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge einmalige Beiträge, Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

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

Sonstige Abgaben:

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Ergebnishaushalt		**endgültiges Rechnungsergebnis**	**Haushaltsplan**	**Haushaltsplan**	**Ergebnisplan**	**Ergebnisplan**	**Ergebnisplan**
Position	Konten	Bezeichnung			- € -			
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	909.390,00	1.105.960,00	985.109,00	1.125.709,00	1.157.709,00	1.155.709,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.514.824,00	6.647.200,00	6.066.550,00	6.068.050,00	6.069.050,00	6.069.050,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.685.663,00	3.579.974,00	3.822.924,00	4.051.799,00	3.785.999,00	3.800.274,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	18.551.492,00	23.337.000,00	24.634.000,00	22.309.000,00	23.215.000,00	23.621.000,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	483.581,00	502.000,00	520.000,00	536.000,00	555.000,00	572.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.193.705,00	6.231.856,00	10.463.250,00	9.561.850,00	11.713.850,00	12.262.850,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.760.355,00	1.306.757,00	1.408.197,00	1.529.684,00	1.587.632,00	1.604.622,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	701.617,00	5.500.721,00	869.654,00	869.654,00	865.654,00	865.654,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**44.800.627,00**	**48.211.468,00**	**48.769.684,00**	**46.051.746,00**	**48.949.894,00**	**49.951.159,00**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.767.101,00	12.908.930,00	13.494.550,00	14.102.185,00	14.516.990,00	14.954.110,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.072.558,00	1.075.310,00	1.191.165,00	1.196.550,00	1.202.045,00	1.207.505,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.277.801,00	7.198.558,00	7.584.286,00	7.145.191,00	6.136.065,00	5.995.441,00
14	66	Abschreibungen	4.268.278,00	3.895.823,00	4.072.938,00	4.496.510,00	4.753.279,00	4.775.086,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.833.057,00	5.100.970,00	5.665.750,00	4.597.750,00	4.489.500,00	4.446.250,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.730.933,00	18.663.500,00	18.062.300,00	19.245.300,00	19.209.300,00	19.997.800,00
17	72	Transferaufwendungen	15.704,00	25.970,00	27.470,00	27.470,00	27.470,00	26.970,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	242.414,00	250.745,00	311.835,00	317.035,00	317.035,00	317.035,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**42.207.846,00**	**49.119.806,00**	**50.410.294,00**	**51.127.991,00**	**50.651.684,00**	**51.720.197,00**
20		**Verwaltungsergebnis**	**2.592.781,00**	**-908.338,00**	**-1.640.610,00**	**-5.076.245,00**	**-1.701.790,00**	**-1.769.038,00**
21	56,57	Finanzerträge	1.530.288,00	1.177.150,00	1.155.150,00	704.150,00	675.150,00	675.150,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	219.705,00	257.700,00	286.200,00	515.700,00	499.700,00	467.700,00
23		**Finanzergebnis**	**1.310.583,00**	**919.450,00**	**868.950,00**	**188.450,00**	**175.450,00**	**207.450,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge**	**46.330.915,00**	**49.388.618,00**	**49.924.834,00**	**46.755.896,00**	**49.625.044,00**	**50.626.309,00**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen**	**42.427.551,00**	**49.377.506,00**	**50.696.494,00**	**51.643.691,00**	**51.151.384,00**	**52.187.897,00**
26		**Ordentliches Ergebnis**	**3.903.364,00**	**11.112,00**	**-771.660,00**	**-4.887.795,00**	**-1.526.340,00**	**-1.561.588,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	2.231.656,00	36.088,00	31.088,00	31.088,00	31.988,00	31.988,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	454.703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis**	**1.776.953,00**	**36.088,00**	**31.088,00**	**31.088,00**	**31.988,00**	**31.988,00**
30		**Jahresergebnis**	**5.680.317,00**	**47.200,00**	**-740.572,00**	**-4.856.707,00**	**-1.494.352,00**	**-1.529.600,00**

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

Nachrichtlich

31	**Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025**		64.582,00
32	**Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge zum 31.12.2024**	0,00	

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	18.551.492,00	23.337.000,00	24.634.000,00	22.309.000,00	23.215.000,00	23.621.000,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	7.889.067,00	8.516.000,00	8.585.000,00	8.997.000,00	9.384.000,00	9.881.000,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	885.555,00	880.000,00	1.038.000,00	1.277.000,00	1.411.000,00	1.235.000,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	177.671,00	141.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	2.343.957,00	3.514.000,00	3.530.000,00	4.142.000,00	4.442.000,00	4.442.000,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	6.877.323,00	9.950.000,00	11.000.000,00	7.412.000,00	7.497.000,00	7.582.000,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	377.919,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00	336.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)						
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**	12.193.705,00	6.231.856,00	10.463.250,00	9.561.850,00	11.713.850,00	12.262.850,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	9.517.164,00	3.258.856,00	7.667.900,00	6.922.000,00	9.074.000,00	9.623.000,00
		Sonstige Erträge	2.676.541,00	2.973.000,00	2.795.350,00	2.639.850,00	2.639.850,00	2.639.850,00
16	73	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	14.730.933,00	18.663.500,00	18.062.300,00	19.245.300,00	19.209.300,00	19.997.800,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)						
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	8.268.883,00	10.816.000,00	10.235.000,00	11.225.000,00	11.196.000,00	11.677.000,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	5.270.804,00	6.339.000,00	6.164.000,00	6.880.000,00	6.861.000,00	7.156.000,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)						
	735490	Solidaritätsumlage						
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):						
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	697.124,00	893.000,00	988.000,00	665.000,00	673.000,00	680.500,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	433.213,00	555.000,00	614.000,00	414.000,00	418.000,00	423.000,00
		Sonstige Aufwendungen	60.909,00	60.500,00	61.300,00	61.300,00	61.300,00	61.300,00
22	77	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	219.705,00	257.700,00	286.200,00	515.700,00	499.700,00	467.700,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)						
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)						

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr.	Konten				- € -			
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit								
1		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	43.850.354,00	43.361.849,00	48.267.725,00	44.977.300,00	47.788.500,00	48.772.775,00
2		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	27.707.049,00	45.141.683,00	46.263.556,00	46.787.181,00	46.038.105,00	47.052.811,00
3		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.143.305,00**	**-1.779.834,00**	**2.004.169,00**	**-1.809.881,00**	**1.750.395,00**	**1.719.964,00**
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit								
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.479.652,00	1.337.800,00	1.821.000,00	5.286.325,00	2.575.000,00	1.810.000,00
4.1		**Pos. 4: davon** aus Schlüsselzuweisungen						
4.2		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten						
4.3		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse						
5	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	437.809,00	20.000,00	0,00	0,00	900,00	900,00
6	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	76.136,00	4.600.000,00	688.500,00	2.140.000,00	3.125.000,00	4.125.000,00
		davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten						
7		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.993.597,00**	**5.957.800,00**	**2.509.500,00**	**7.426.325,00**	**5.700.900,00**	**5.935.900,00**
8	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	805.387,00	7.541.500,00	4.618.600,00	2.827.100,00	409.100,00	505.000,00
9	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.237.222,00	1.635.500,00	2.197.000,00	5.010.000,00	1.312.000,00	1.419.000,00
10	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	586.604,00	1.497.850,00	1.740.670,00	470.800,00	609.500,00	566.500,00
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	39.241,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
		davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten						
12		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.668.454,00**	**10.699.850,00**	**8.581.270,00**	**8.332.900,00**	**2.355.600,00**	**2.515.500,00**
13		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**	**-2.674.857,00**	**-4.742.050,00**	**-6.071.770,00**	**-906.575,00**	**3.345.300,00**	**3.420.400,00**
14		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf**	**13.468.448,00**	**-6.521.884,00**	**-4.067.601,00**	**-2.716.456,00**	**5.095.695,00**	**5.140.364,00**
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit								
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	743.573,00	4.732.000,00	5.981.770,00	906.575,00	0,00	0,00
		davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen						
16	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	2.966.124,00	1.781.090,00	1.700.090,00	1.717.090,00	1.738.090,00	1.715.090,00
16.1		**Pos. 16: davon** Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	2.601.034,00	1.416.000,00	1.335.000,00	1.352.000,00	1.373.000,00	1.350.000,00
16.2		**Pos. 16: davon** Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen						
16.3		**Pos. 16: davon** Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	365.090,00	365.090,00	365.090,00	365.090,00	365.090,00	365.090,00
17		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**-2.222.551,00**	**2.950.910,00**	**4.281.680,00**	**-810.515,00**	**-1.738.090,00**	**-1.715.090,00**
18		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres**	11.245.897,00	-3.570.974,00	214.079,00	-3.526.971,00	3.357.605,00	3.425.274,00
19	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	384.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Aufnahme von Liquiditätskrediten						
20	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	336.864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten						
21		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen**	**48.056,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22		**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	3.374.319,00	14.668.272,00	14.508.434,00	14.722.513,00	11.195.542,00	14.553.147,00
23		**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln**	**11.293.953,00**	**-3.570.974,00**	**214.079,00**	**-3.526.971,00**	**3.357.605,00**	**3.425.274,00**
24		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**14.668.272,00**	**11.097.298,00**	**14.722.513,00**	11.195.542,00	14.553.147,00	17.978.421,00

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2026			Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	10.914.110,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	10.914.110,00		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	2.059.890,00	€	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	12.974.000,00	€	
im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen			
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	5.981.770,00	€	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse			
Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	1.335.000,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos. 16.1 - übernommen.
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	1.700.090,00	€	
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 2026			
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	15.560.880,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	1.700.090,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	13.860.790,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	0,00	€	
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	1.694.800,00		
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	14.722.513,00	€	

Produktbereichsplan gemäß Muster 11 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr								Haushaltsvorjahr								Haushaltsvorvorjahr							
		2026								2025								2024							
		Status:	Haushaltsansatz							Status:	Haushaltsansatz							Status:	Ist 31.12						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	394.596,00 €	27,35 €	3.653.403,00 €	253,25 €	7.176.134,00 €	497,44 €	7.975.090,00 €	552,83 €	486.547,00 €	33,73 €	3.421.709,00 €	237,19 €	6.782.541,00 €	470,16 €	7.475.083,00 €	518,17 €	491.890,00 €	34,10 €	3.017.413,00 €	209,16 €	6.334.353,00 €	439,09 €	6.958.982,00 €	482,39 €
2	Sicherheit und Ordnung	955.502,00 €	66,23 €	955.502,00 €	66,23 €	3.096.808,00 €	214,67 €	3.150.879,00 €	218,42 €	938.626,00 €	65,06 €	938.626,00 €	65,06 €	2.999.288,00 €	207,91 €	3.048.585,00 €	211,33 €	1.203.766,00 €	83,44 €	1.203.766,00 €	83,44 €	2.847.238,00 €	197,37 €	2.889.021,00 €	200,26 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	78.000,00 €	5,41 €	78.000,00 €	5,41 €	322.526,00 €	22,36 €	527.052,00 €	36,53 €	73.500,00 €	5,09 €	73.500,00 €	5,09 €	242.731,00 €	16,83 €	288.628,00 €	20,01 €	104.654,00 €	7,25 €	104.654,00 €	7,25 €	273.453,00 €	18,96 €	312.357,00 €	21,65 €
5	Soziale Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	84.640,00 €	5,87 €	84.640,00 €	5,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.275,00 €	5,56 €	80.275,00 €	5,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	72.997,00 €	5,06 €	72.997,00 €	5,06 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.042.143,00 €	210,88 €	3.042.143,00 €	210,88 €	7.883.077,00 €	546,45 €	8.082.051,00 €	560,24 €	2.797.074,00 €	193,89 €	2.797.074,00 €	193,89 €	7.450.205,00 €	516,44 €	7.631.612,00 €	529,02 €	2.841.070,00 €	196,94 €	2.841.070,00 €	196,94 €	6.606.225,00 €	457,94 €	6.759.986,00 €	468,59 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	151.869,00 €	10,53 €	151.869,00 €	10,53 €	841.773,00 €	58,35 €	1.137.011,00 €	78,82 €	141.887,00 €	9,84 €	141.887,00 €	9,84 €	699.371,00 €	48,48 €	968.540,00 €	67,14 €	148.464,00 €	10,29 €	148.464,00 €	10,29 €	681.818,00 €	47,26 €	909.969,00 €	63,08 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	134.715,00 €	9,34 €	134.715,00 €	9,34 €	301.960,00 €	20,93 €	301.960,00 €	20,93 €	146.720,00 €	10,17 €	146.720,00 €	10,17 €	345.659,00 €	23,96 €	345.659,00 €	23,96 €	265.804,00 €	18,43 €	265.804,00 €	18,43 €	532.430,00 €	36,91 €	532.430,00 €	36,91 €
10	Bauen und Wohnen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	16.704,00 €	1,16 €	17.024,00 €	1,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.063,00 €	1,46 €	21.355,00 €	1,48 €	2.850,00 €	0,20 €	2.850,00 €	0,20 €	23.463,00 €	1,63 €	23.711,00 €	1,64 €
11	Ver- und Entsorgung	5.515.870,00 €	382,38 €	5.515.870,00 €	382,38 €	4.327.243,00 €	299,96 €	4.519.084,00 €	313,26 €	6.248.983,00 €	433,18 €	6.248.983,00 €	433,18 €	4.243.693,00 €	294,17 €	4.418.593,00 €	306,29 €	6.117.915,00 €	424,09 €	6.117.915,00 €	424,09 €	4.617.461,00 €	320,08 €	4.765.710,00 €	330,36 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	425.049,00 €	29,46 €	425.049,00 €	29,46 €	1.814.962,00 €	125,81 €	2.572.646,00 €	178,33 €	421.371,00 €	29,21 €	421.371,00 €	29,21 €	1.626.581,00 €	112,75 €	2.317.360,00 €	160,64 €	435.196,00 €	30,17 €	435.196,00 €	30,17 €	1.611.562,00 €	111,71 €	2.197.076,00 €	152,30 €
13	Natur- und Landschaftspflege	711.232,00 €	49,30 €	711.232,00 €	49,30 €	1.484.712,00 €	102,92 €	1.930.702,00 €	133,83 €	1.045.301,00 €	72,46 €	1.045.301,00 €	72,46 €	1.758.891,00 €	121,93 €	2.165.498,00 €	150,11 €	719.361,00 €	49,87 €	719.361,00 €	49,87 €	937.938,00 €	65,02 €	1.282.585,00 €	88,91 €
14	Umweltschutz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	270.680,00 €	18,76 €	270.680,00 €	18,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	233.787,00 €	16,21 €	233.787,00 €	16,21 €	22.139,00 €	1,53 €	22.139,00 €	1,53 €	226.712,00 €	15,72 €	226.712,00 €	15,72 €
15	Wirtschaft und Tourismus	4.633.096,00 €	321,16 €	4.633.096,00 €	321,16 €	4.787.875,00 €	331,89 €	5.253.266,00 €	364,15 €	4.984.591,00 €	345,53 €	4.984.591,00 €	345,53 €	4.032.521,00 €	279,53 €	4.456.813,00 €	308,94 €	4.808.847,00 €	333,35 €	4.808.847,00 €	333,35 €	2.628.852,00 €	182,23 €	2.988.489,00 €	207,16 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	33.882.762,00 €	2.348,73 €	33.882.762,00 €	2.348,73 €	18.287.400,00 €	1.267,67 €	18.287.400,00 €	1.267,67 €	32.104.018,00 €	2.225,43 €	32.104.018,00 €	2.225,43 €	18.860.900,00 €	1.307,42 €	18.860.900,00 €	1.307,42 €	29.168.960,00 €	2.021,97 €	29.168.960,00 €	2.021,97 €	15.033.050,00 €	1.042,08 €	15.033.050,00 €	1.042,08 €
	Gesamtsumme	49.924.834,00 €	3.460,75 €	53.183.641,00 €	3.686,65 €	50.696.494,00 €	3.514,24 €	54.109.485,00 €	3.750,83 €	49.388.618,00 €	3.423,58 €	52.323.780,00 €	3.627,05 €	49.377.506,00 €	3.422,81 €	52.312.668,00 €	3.626,28 €	46.330.916,00 €	3.211,63 €	48.856.439,00 €	3.386,69 €	42.427.552,00 €	2.941,05 €	44.953.075,00 €	3.116,12 €

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

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 3 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 **2026** **(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**14.668.272 €**					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**- €**					
Differenz	14.668.272 €					
Januar		2.852.190,00	2.089.200 €	762.990 €	15.431.262 €	**Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat**
Februar		4.165.680,00	3.411.670 €	754.010 €	16.185.272 €	**Vormonat zzgl. Saldo/Monat**
März		2.921.710,00	3.656.460 €	- 734.750 €	15.450.522 €	
April		4.194.820,00	3.736.070 €	458.750 €	15.909.272 €	
Mai		3.779.560,00	3.177.990 €	601.570 €	16.510.842 €	
Juni		2.602.020,00	3.673.960 €	- 1.071.940 €	15.438.902 €	
Juli		4.923.840,00	3.310.440 €	1.613.400 €	17.052.302 €	
August		5.695.590,00	3.457.970 €	2.237.620 €	19.289.922 €	
September		3.061.740,00	4.568.830 €	- 1.507.090 €	17.782.832 €	
Oktober		3.275.900,00	4.855.560 €	- 1.579.660 €	16.203.172 €	
November		6.411.730,00	4.117.470 €	2.294.260 €	18.497.432 €	
Dezember		4.382.945,00	6.207.936 €	- 1.824.991 €	16.672.441 €	
Summe		48.267.725 €	46.263.556 €	**2.004.169 €**		
Werte gemäß Haushaltsplan						
Differenz		48.267.725 €	46.263.556 €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				1.824.991 €		
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					- €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum **31.12.** **2025** **- €** **wird von oben stehender Berechnung übernommen**
davon für

Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	**2025**	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	**2024**	**Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres**
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	**2024**	**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 **2026** 2.004.169,00 € **Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen) **Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen**
verbleibender Saldo **2.004.169,00 €**
Beitrag zur Hessenkasse 365.090,00 € **Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
Differenz **1.639.079,00 €**

vorgesehene Auszahlungen für Investitionen

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit

Vorjahr	**Planzahl**	**2025**	45.141.683,00 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Vorvorjahr	**Ist**	**2024**	27.707.049,00 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
3. Vorjahr	**Ist**	**2023**	52.927.138,00 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Summe			**125.775.870,00 €**	
Durchschnitt			41.925.290,00 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			**838.505,80 €**	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			14.668.272,00 €	**wird von oben übernommen**
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			**ja**	

nachrichtlich:	**Haushaltsjahr**	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	**2025**	**- €**
höchste Inanspruchnahme	**2025**	**- €**

Aufsichtsbehördliche Anmerkungen zur Haushaltsgenehmigung

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile	**Bitte auswählen**
Einzelgenehmigung der Kredite wegen Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit	**Bitte auswählen**
Haushaltssicherungskonzept erforderlich und vorgelegt	**Bitte auswählen**

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

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

(Behörde)

(Fachabteilung)

(Ansprechpartner(in))

(Ort, Erstelldatum)

(Telefon)

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				
	2027	2028	2029	2030	2031
1	2	3	4	5	6
2026	3.620	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe					
Nachrichtlich	3.620	0,0	0,0	0,0	0,0

Inhaltsverzeichnis

1.	Ergebnishaushalt	1
2.	Finanzhaushalt	3
3.	Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)	6
4.	Verpflichtungserm.	13

Muster 7 zu § 2 GemHVO

Ergebnishaushalt

Wolfhagen

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-909.390	-1.105.960	-985.109	-1.125.709	-1.157.709	-1.155.709
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.514.823	-6.647.200	-6.066.550	-6.068.050	-6.069.050	-6.069.050
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.685.663	-3.579.974	-3.822.924	-4.051.799	-3.785.999	-3.800.274
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen						
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-18.551.493	-23.337.000	-24.634.000	-22.309.000	-23.215.000	-23.621.000
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-483.581	-502.000	-520.000	-536.000	-555.000	-572.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.193.706	-6.231.856	-10.463.250	-9.561.850	-11.713.850	-12.262.850
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	-1.760.355	-1.306.757	-1.408.197	-1.529.684	-1.587.632	-1.604.622
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-701.616	-5.500.721	-869.654	-869.654	-865.654	-865.654
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-44.800.627**	**-48.211.468**	**-48.769.684**	**-46.051.746**	**-48.949.894**	**-49.951.159**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.767.101	12.908.930	13.494.550	14.102.185	14.516.990	14.954.110
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.072.558	1.075.310	1.191.165	1.196.550	1.202.045	1.207.505
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.277.801	7.198.131	7.584.286	7.145.191	6.136.065	5.995.441
14	66	Abschreibungen	4.268.278	3.895.823	4.072.938	4.496.510	4.753.279	4.775.086
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.833.057	5.100.970	5.665.750	4.597.750	4.489.500	4.446.250
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	14.730.933	18.663.500	18.062.300	19.245.300	19.209.300	19.997.800
17	72	Transferaufwendungen	15.704	25.970	27.470	27.470	27.470	26.970
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	242.415	250.745	311.835	317.035	317.035	317.035
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**42.207.846**	**49.119.379**	**50.410.294**	**51.127.991**	**50.651.684**	**51.720.197**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-2.592.781**	**907.911**	**1.640.610**	**5.076.245**	**1.701.790**	**1.769.038**
21	56, 57	Finanzerträge	-1.530.288	-1.177.150	-1.155.150	-704.150	-675.150	-675.150
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	219.706	257.700	286.200	515.700	499.700	467.700
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-1.310.582**	**-919.450**	**-868.950**	**-188.450**	**-175.450**	**-207.450**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-46.330.915**	**-49.388.618**	**-49.924.834**	**-46.755.896**	**-49.625.044**	**-50.626.309**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)**	**42.427.552**	**49.377.079**	**50.696.494**	**51.643.691**	**51.151.384**	**52.187.897**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)**	**-3.903.364**	**-11.539**	**771.660**	**4.887.795**	**1.526.340**	**1.561.588**
27	59	Außerordentliche Erträge	-2.231.656	-36.088	-31.088	-31.088	-31.988	-31.988
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	454.703					
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)**	**-1.776.953**	**-36.088**	**-31.088**	**-31.088**	**-31.988**	**-31.988**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-5.680.317**	**-47.627**	**740.572**	**4.856.707**	**1.494.352**	**1.529.600**
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---

Muster 7 zu § 2 GemHVO

Ergebnishaushalt

Wolfhagen

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---

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

Finanzhaushalt

Wolfhagen

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	923.947	1.105.960	985.109	1.125.709	1.157.709	1.155.709
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.454.565	6.647.200	6.066.550	6.068.050	6.069.050	6.069.050
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.136.488	3.579.974	3.822.924	4.051.799	3.785.999	3.800.274
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	20.111.636	23.337.000	24.634.000	22.309.000	23.215.000	23.621.000
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	483.581	502.000	520.000	536.000	555.000	572.000
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.259.112	6.231.856	10.463.250	9.561.850	11.713.850	12.262.850
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.493.495	1.177.150	1.155.150	704.150	675.150	675.150
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-12.470	780.709	620.742	620.742	616.742	616.742
09		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)**	**43.850.354**	**43.361.849**	**48.267.725**	**44.977.300**	**47.788.500**	**48.772.775**
10	830	Personalauszahlungen	-11.599.342	-12.908.930	-13.494.550	-14.102.185	-14.516.990	-14.954.110
11	831	Versorgungsauszahlungen	-766.392	-735.310	-831.165	-836.550	-842.045	-847.505
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.028.887	-7.198.131	-7.584.286	-7.145.191	-6.136.065	-5.995.441
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-14.064	-25.970	-27.470	-27.470	-27.470	-26.970
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.007.612	-5.100.970	-5.665.750	-4.597.750	-4.489.500	-4.446.250
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-15.095.205	-18.663.500	-18.062.300	-19.245.300	-19.209.300	-19.997.800
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-231.588	-257.700	-286.200	-515.700	-499.700	-467.700
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.036.041	-250.745	-311.835	-317.035	-317.035	-317.035
18		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)**	**-27.707.049**	**-45.141.256**	**-46.263.556**	**-46.787.181**	**-46.038.105**	**-47.052.811**
19		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)**	**16.143.305**	**-1.779.407**	**2.004.169**	**-1.809.881**	**1.750.395**	**1.719.964**
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	3.479.652	1.337.800	1.821.000	5.286.325	2.575.000	1.810.000
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	361.208					
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	437.809	23.216			900	900
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	76.136	4.600.000	688.500	2.140.000	3.125.000	4.125.000
23		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)**	**3.993.598**	**5.961.016**	**2.509.500**	**7.426.325**	**5.700.900**	**5.935.900**
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-805.387	-7.544.716	-4.618.600	-2.827.100	-409.100	-505.000

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

Finanzhaushalt

Wolfhagen

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	2	3	4	5	6	7	8	9
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.237.222	-1.635.500	-2.197.000	-5.010.000	-1.312.000	-1.419.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-586.604	-1.498.277	-1.740.670	-470.800	-609.500	-566.500
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-39.241	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
28		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)**	**-6.668.455**	**-10.703.492**	**-8.581.270**	**-8.332.900**	**-2.355.600**	**-2.515.500**
29		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)**	**-2.674.857**	**-4.742.476**	**-6.071.770**	**-906.575**	**3.345.300**	**3.420.400**
30		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)**	**13.468.448**	**-6.521.883**	**-4.067.601**	**-2.716.456**	**5.095.695**	**5.140.364**
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	743.573	4.732.000	5.981.770	906.575		
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-2.966.124	-1.781.090	-1.700.090	-1.717.090	-1.738.090	-1.715.090
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-2.010.569	-1.416.000	-1.335.000	-1.352.000	-1.373.000	-1.350.000
33		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)**	**-2.222.551**	**2.950.910**	**4.281.680**	**-810.515**	**-1.738.090**	**-1.715.090**
34		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)**	**11.245.897**	**-3.570.973**	**214.079**	**-3.526.971**	**3.357.605**	**3.425.274**
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	384.920	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-336.864	---	---	---	---	---
37		**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)**	**48.056**	**---**	**---**	**---**	**---**	**---**
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	3.374.319	14.668.272	14.508.434	14.722.513	11.195.542	14.553.147
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	11.293.953	-3.570.973	214.079	-3.526.971	3.357.605	3.425.274
40		**Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)**	**14.668.272**	**11.097.299**	**14.722.513**	**11.195.542**	**14.553.147**	**17.978.421**
		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						

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

Finanzhaushalt

Wolfhagen

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
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	-838.503	---	---	---	---	---

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6
012010/001 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - Hauptamt	-9.430,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-9.430,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
012010/006 Beschaffung EDV- Hardware + Software	-31.500,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-31.500,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
012010/022 Beschaff. Einrichtung / Mobiliar - EDV	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
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
012010/024 Softw. Civento (zur Digitalisierung von Prozessen)	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
012010/025 Klimaanlage Verwaltungsgebäude	-57.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-57.000,00				
012020/001 Beschaff.bewegl.Anlagevermögen - Personalservice		-1.800,00	-1.800,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-1.800,00	-1.800,00		
012020/002 Zeiterfassung	-5.000,00	-5.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00	-5.000,00			
013010/001 Beschaffung Anlagevermögen - Finanzverwaltung		-1.500,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-1.500,00			
013010/002 DV - Software Finanzverwaltung	-10.750,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.750,00				
016030/001 Beschaffung Kleingeräte - Technische Außendienst	-25.000,00	-18.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000,00	-18.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
016030/031 Ersatzbeschaffung 14t Radbagger	-259.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-259.000,00				
016030/036 Ersatzbeschaffung Aufsitzmäher			-19.500,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-19.500,00		
016030/038 Mulchgerät als Baggeranbau		-22.500,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-22.500,00			
022010/001 Geschwindigkeitstafeln/ GWG/ Verkehrsanlagen	-5.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00				
022010/002 Beschaff. bewegl.Anlageverm.- Ordnungsamt	-570,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-570,00				
022030/001 Beschaff. bewegl. Anlageverm.-Bürgerservice/ EWO	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
022030/002 Höhenverstellbare Schreibtische EWO/ Bürgerservice	-10.600,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.600,00				
023001/003 Ausrüstungsgegenstände Fw	-60.000,00	-60.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-50.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-60.000,00	-60.000,00	-45.000,00	-45.000,00	-50.000,00
023001/004 Beschaffung Einrichtungen/ Ausstattung FWH	-27.000,00	-21.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-27.000,00	-21.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
023001/009 Umstellung der Fw auf Digitalfunk	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
023001/042 Kostenbeteiligung "Beschaffung MTF"			-10.000,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-10.000,00		
023001/046 Beschaffung HLF 20 FW Niederelsungen	-450.000,00				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	90.000,00		121.000,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-450.000,00				
023001/049 Beschaffung Kommandowagen SBI	-50.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000,00				
023001/053 Ausbau Dachgeschoss Feuerwehr Niederelsungen					-100.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-100.000,00
023001/054 Umbau Konzeption FWH Altenh- Wenigenhasungen			-1.500.000,00	-500.000,00	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-1.500.000,00	-500.000,00	
023001/055 Erweiterung Feuerwehrhaus Viesebeck	-250.000,00				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			98.150,00		

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000,00				
023001/056 Umbau / Sanierung Feuerwehrhaus Ippinghausen		-15.000,00	-300.000,00		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-15.000,00	-300.000,00		
023001/057 Beschaffung TLF 4000 FW Wolfhgen		-520.000,00			
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			136.125,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-520.000,00			
023001/058 Beschaffung WLF 1 FW Wolfhagen				-200.000,00	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-200.000,00	
023001/059 Elektische Schließanlage FW. Bründersen	-5.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00				
023001/060 Elektische Schließanlage FW. NE	-3.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000,00				
023001/061 Ersatz. Abrollbehälter Einsatzstellenhygiene					-90.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen					-90.000,00
023001/062 Ersatzb. GW-L Wolfhagen				-120.000,00	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-120.000,00	
023001/063 Hydraulische Rettungsgeräte			-160.000,00		
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-160.000,00		
023001/065 Sanierung FWH Nothfelden			-650.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			98.150,00		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-650.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-650.000,00)		
023001/066 Ersatzbeschaffung Einsatzleiterwagen ELW 1					-165.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					35.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen					-200.000,00
023001/067 technische Anlagen FWH Istha (z.B Schließanlage)		-5.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000,00			
023001/068 technische Anlagen FWH Ippingh(z.B Schließanlage)		-5.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000,00			
023001/069 Fahrzeughalle FWH Bründersen					-100.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-100.000,00
023001/070 techn. Anl. Löschwasserversor (z.B Schließanlage)		-7.500,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-7.500,00			
023001/071 technische Anlagen Feuerwehrstützpunkt		-3.500,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-3.500,00			
024010/006 Katastrophenschutzausstattung	-22.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-5.000,00	-6.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-22.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-5.000,00	-6.000,00
041010/001 Beschaffung bew.Anl.Verm. (GWG) - Kultur allg.	-5.000,00	-30.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00	-30.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
043010/002 Neugestaltung Regionalmuseum	-100.000,00	-390.000,00	-340.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	150.000,00	90.000,00	510.000,00		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.000,00	-480.000,00	-850.000,00		
061010/003 Ausstattung Wald-Kita Altenhasungen	-210.000,00	-25.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-210.000,00	-25.000,00			
061510/001 Bewegl.Anlagevermögen- Jugendpflege	-19.000,00	-14.000,00	-4.000,00	-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	-19.000,00	-14.000,00	-4.000,00	-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.	2.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000,00				
062010/001 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Lndgrf.str.	-5.000,00	-9.300,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00	-9.300,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
062010/003 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Liemecke	-7.500,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.500,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
062010/005 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Raiffeisenw.	-8.000,00	-40.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.000,00	-40.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
062010/007 Beschaff.bewegl. Anlageverm.Kiga Istha	-15.000,00	-68.000,00	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000,00	-68.000,00	-10.000,00	-5.000,00	-5.000,00
062010/009 Beschaff. bewegl. Anlagever. Montessori Kinderhaus	-5.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-5.000,00	-5.000,00
062010/016 Spielgeräte KiGa Landgrafenstraße	-3.215,62				
21 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	3.215,62				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.215,62				
062010/032 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Kiga Ritterburg	-13.000,00	-13.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-13.000,00	-13.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
062020/007 Sanierung Kita Raiffeisenweg	-25.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-25.000,00				
062020/009 Sanierung Kita Istha	-800.000,00	-400.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-800.000,00	-400.000,00			
062020/011 Bauliche Sanierung + technische Anlagen Ritterburg	-12.500,00	-2.500,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500,00	-2.500,00			
062020/012 Techn. Anlagen Kita Landgraf(z.B. Überwachungsa.)		-5.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000,00			
062020/013 Techn. Anlagen Kita Liemecke(z.B. Überwachungsa.)		-5.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000,00			
062020/014 Techn. Anlagen Kita Raiffeis(z.B. Überwachungsa.)		-4.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-4.000,00			
062020/015 Techn. Anlagen Kita Montesso(z.B. Überwachungsa.)		-2.500,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-2.500,00			
064010/001 Beschaffung Spielgeräte	-35.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-35.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
064010/010 Spielplatz Istha		-40.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-40.000,00			
081010/003 Investitionszuschuss Kunstrasenplatz		-300.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-300.000,00			
081010/004 Zuschuss Sanierung weiße Sporthalle		-270.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-270.000,00			
082010/012 Errichtung Bolzplatz (Tennishalle)	-25.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-25.000,00				
082010/013 Ballfangzaun Sportplatz Ippinghausen	-50.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-50.000,00				
082010/014 Einricht./Ausstat./ Sanier./Tennis Anl. Soccerh.	-300.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-300.000,00				
082010/015 Neubau Ringerhalle	-1.000.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.000.000,00				
082010/016 Einrichtung/ Ausstattung Sportgebäude Liemecke	-3.500,00				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.500,00				
082020/001 Beschaff.bewegl. Anlageverm. Erlebnisbad	-26.550,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-26.550,00				
082020/018 Sanierung Schwimmbad Wolfhagen	-471.450,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		400.000,00	600.000,00		
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-471.450,00	-1.500.000,00	-1.500.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-1.500.000,00)		
091010/012 Umbau stadtbildprägend. Geb. (Zehntscheune)	-200.000,00				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.000,00				

Erläuterungen:

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6
Investitionsauszahlungen: 2021 - 2025 :	*-750.000,- | -2.195.000,- |*	*-970.000,- |*	*-800.000,-| -200.000*		
Fördersummen 2021 - 2025:	*- |*	*830.000,- | 1.000.000,- |*	*110.000,-*		
Eigenanteil der Stadt in 2021 - 2025:	**-750.000,- | -1.320.000,- |**	**30.000,- |**	**-690.000,-| -200.000**		
091010/013 Umbau der ehem. "Burg" zu einer Kindertagesstätte	-100.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-100.000,00				
091010/016 Beschaffung bew. Anlagevermögen	-426,67				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-426,67				
103010/001 Zuschüsse f. private Denkmalschutzmaßnahmen	-40.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
111010/009 Beschaff. bew. Anlagevermögen - Abwasser	-11.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000,00				
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 Kanalbau	-150.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-150.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
111010/053 Ausgliederung Umbau Erweiterung Kläranlage Woh		-150.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-150.000,00			
111010/066 Kanalsanierung Tannenhöhe			-5.000,00	-45.000,00	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					35.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-5.000,00	-45.000,00	
111010/077 Kanalbau/-sanierung Gartenstraße (Süd)	-4.000,00			-39.000,00	1.000,00
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	-4.000,00			-39.000,00	
111010/078 Kanalbau/-sanierung Uslarstraße			-17.000,00		-142.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden			-17.000,00		-142.000,00
111010/079 Kanalbau/-sanierung OD Niederelsungen (L3312)	-651.000,00	-1.000.000,00	-660.000,00	194.000,00	328.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				194.000,00	328.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-651.000,00	-1.000.000,00	-660.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-660.000,00)	(194.000,00)	(328.000,00)
111010/080 Kanalbau/-sanierung Hasunger Straße	46.000,00				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	46.000,00				
111010/081 Kanalbau/-sanierung Südstraße				-35.000,00	
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				-35.000,00	
111010/082 Kanalbau/-sanierung "Auf dem Kalke"		-5.000,00	-40.000,00	16.000,00	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				16.000,00	
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-5.000,00	-40.000,00		
111010/083 Kanalbau/-sanierung "Auf der Hardt"					-5.500,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden					-5.500,00
111010/085 Kanalbau/-sanierung Straße "Talblick"	-7.000,00				-75.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-7.000,00				-75.000,00
121010/065 Ausbau der Waldstraße	215.000,00				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	215.000,00				
121010/074 Ausbau Gehwege Wolfhager Str. STT VB	310.000,00				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	310.000,00				
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)				-250.000,00	51.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				77.000,00	51.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-327.000,00	
121010/086 Straßenausbau Uslarstraße			-80.000,00		-462.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					243.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-80.000,00		-705.000,00

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6
121010/087 Straßenausbau Südstraße 1. BA				-110.000,00	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen				-110.000,00	
121010/091 Straßenausbau "Auf dem Kalke"		-30.000,00	-174.000,00	61.000,00	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			91.000,00	61.000,00	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-30.000,00	-265.000,00		
121010/092 Straßenausbau "Auf der Hardt"					-32.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					-32.000,00
121010/102 Erschließ. Baugeb. Kurfürstenstr. Straßenendausbau			-500.000,00		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen			-500.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)			(-500.000,00)		
121010/103 Straßenausbau Gartenstraße (oben), Stadtteil Bründ	-36.000,00			-240.000,00	83.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				125.000,00	83.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.000,00			-365.000,00	
121010/104 Straßenausbau Talblick; Stadtteil Niederelsungen	-49.000,00				-310.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.					162.000,00
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-49.000,00				-472.000,00
121010/106 Planung zur Erweiterung des Radwegenetzes Wolfhage	-50.000,00	-100.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-50.000,00	-100.000,00			
121010/107 Baukostenübernahme RWL	-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
121010/114 Ausbau Nebenanlagen - OD Niederelsungen	-1.600.000,00	65.000,00	265.000,00	1.290.000,00	60.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		265.000,00	265.000,00	1.290.000,00	60.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.600.000,00	-200.000,00			
121010/115 Neubau Radwege	-480.000,00	-110.000,00	366.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	20.000,00	200.000,00	676.000,00		
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-500.000,00	-310.000,00	-310.000,00		
(Verpflichtungsermächtigungen)			(366.000,00)		
121010/117 Sanierung Ufermauernebenbau Waldecker Straße	-20.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-20.000,00				
121010/122 Sanierung Schützeberger Str.		-50.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-50.000,00			
122020/005 Investitionszuschuss Lichtpunktergänzung Straßenb.	-10.000,00	-30.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-10.000,00	-30.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
122020/006 Ersatzbeschaffung Müllfahrzeug				-19.000,00	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen				-19.000,00	
124010/003 Barrierefreie Gestaltung von ÖPNV-Bushaltestellen	-46.200,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	28.800,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-75.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
131010/002 Umgestaltung Dorfpark NE (IKEK)		-15.000,00	10.500,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			10.500,00		
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-15.000,00			
132010/001 Hochwasserschutzmaßnahmen	-25.000,00				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000,00				
132010/002 Hochwasserschutzmaßn.STT Ippingh.	-3.500,00	-3.500,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.500,00	-3.500,00			
134010/001 Ökologisch Wirksame Maßnahmen	-11.000,00	-6.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-11.000,00	-6.000,00			
134010/002 Ausgleichsmaßnahmen / Natur-u.Landschaftsschutz	-25.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-25.000,00				
134010/003 Ökologisch Wirksame Maßnahmen 1000 Bäume	-10.000,00	-10.000,00	-5.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	10.000,00	10.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-10.000,00	-10.000,00	-5.000,00		
134010/005 Biodiversität und Klimaschutz	-300.000,00	-30.000,00			

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	240.000,00	24.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-300.000,00	-30.000,00			
134010/006 Ausgleichsmaßnahme für B Plan 48 8 Änderung		-70.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-70.000,00			
135020/001 Stadtwald - Beschaff.bewegl.Anlagevermögen	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
135020/003 Wiederaufforstung Wald	-72.900,00				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	107.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-179.900,00				
135020/005 Bestattungswald		-40.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-40.000,00			
141010/003 bewegl. Anl.verm. Umweltmanagement	-7.000,00				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.000,00				
151020/001 Breitband Infrastruktur	-100.000,00				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000,00				
151020/004 Verkauf von Gewerbegrundstücken "Hiddeser Feld"	4.600.000,00	688.500,00	2.140.000,00	3.125.000,00	4.125.000,00
22 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	4.600.000,00	688.500,00	2.140.000,00	3.125.000,00	4.125.000,00
152010/035 Sanierung DGH Nothfelden (IKEK)	-700.000,00	-1.050.000,00	950.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			1.100.000,00		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-700.000,00	-1.050.000,00	-150.000,00		
152010/036 Sanierung/ Umnutzung EG HDG NE (IKEK)		-600.000,00	55.000,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			760.000,00		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-600.000,00	-705.000,00		
152010/037 Heizungsanlage DGH Bründersen		-75.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-75.000,00			
152010/038 Umgestaltung Bürgertreff WE (IKEK)		-12.000,00	8.400,00		
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			8.400,00		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-12.000,00			
152010/042 Eingangsüberdachung DGH Philipp.	-12.000,00				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.000,00				
152010/043 Neugestaltung Außenanlage Stadthalle	-200.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-200.000,00				
152020/003 Beschaffung bew. Anlagevermögen Viehmarktslotterie		-10.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-10.000,00			
152020/004 Beschaffung bew. Anlagevermögen Stadtfeste		-1.070,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-1.070,00			
152030/003 Anlagevermögen Freizeitanlagen	-7.600,00	-7.600,00	-7.600,00	-7.600,00	
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-7.600,00	-7.600,00	-7.600,00	-7.600,00	
152030/007 Errichtung Dirtpark	-50.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-50.000,00				
152030/008 Outdoor-Fitnesspark		-30.000,00			
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		20.000,00			
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-30.000,00			
152040/002 Ankauf von Grundstücken	-350.000,00	-444.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-350.000,00	-444.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
152040/029 Erwerb, Abriss Rauteweg	-40.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-40.000,00				
152040/032 Baugebiet "Am Renthof"	-50.000,00				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-50.000,00				
152040/042 Einbau Gastherme KuSZ	-25.000,00				
152040/043 Einrichtung/ Ausstattung Altes Wache		-18.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-18.000,00			
152040/046 Ankauf Gebäude im Rahmen der Vorkaufssatzung	-450.000,00				

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Ansatz HH2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028	Ansatz 2029
1	2	3	4	5	6
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-450.000,00				
152040/048 technische Anlagen KusZ	-11.000,00	-4.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-11.000,00	-4.000,00			
152040/051 technische Anlagen Geschäftsgeb. Schützebstr. 40		-9.000,00			
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-9.000,00			
162010/003 Investitionspauschale Gemäß § 46 HFAG	118.000,00	236.000,00	236.000,00	236.000,00	236.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	118.000,00	236.000,00	236.000,00	236.000,00	236.000,00
162010/005 Pflichtzuführung BVK	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
162010/009 Sondervermögen des Bundes		576.000,00	576.000,00	576.000,00	576.000,00
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		576.000,00	576.000,00	576.000,00	576.000,00
Gesamtsumme Auszahlungen	**-10.728.492,29**	**-8.581.270,00**	**-8.332.900,00**	**-2.355.600,00**	**-2.515.500,00**
Gesamtsumme Einzahlungen	**5.596.800,00**	**2.055.500,00**	**6.372.900,00**	**5.700.000,00**	**5.900.000,00**
Gesamtsumme	**-5.131.692,29**	**-6.525.770,00**	**-1.960.000,00**	**3.344.400,00**	**3.384.500,00**

Verpflichtungserm.

Wolfhagen

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030	Investitionsvol. ab 2031	
023001VE17 Sanierung FWH Nothfelden	-650.000					
082020VE01 Sanierung Schwimmbad Wolfhagen	-1.500.000					
111010VE04 OD Niederelsungen - Kanal	-660.000					
121010VE12 Neubau Radwege	-310.000					
121010VE13 Straßenendausbau Kurfürstenstraße	-500.000					
Gesamtsumme	**-3.620.000**					

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.500	-31.500	-31.293
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-160
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-40	-40	-1.127
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	-29.587	-29.711	-29.711
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-292.369	-294.196	42.907
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-353.596**	**-355.547**	**-19.385**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.474.460	4.310.115	3.916.013
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.119.960	1.023.560	1.021.082
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.340.400	1.227.345	1.151.797
14	66	Abschreibungen	224.118	205.169	230.997
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.400	4.520	3.420
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	3.500	3.000	3.704
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.296	8.832	7.341
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**7.176.134**	**6.782.541**	**6.334.353**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**6.822.538**	**6.426.994**	**6.314.968**
21	56, 57	Finanzerträge	-41.000	-131.000	-472.505
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-41.000**	**-131.000**	**-472.505**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**6.781.538**	**6.295.994**	**5.842.463**
25	59	Außerordentliche Erträge		-20.000	-65.737
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			22.519
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**		**-20.000**	**-43.219**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**6.781.538**	**6.275.994**	**5.799.244**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.258.807	-2.935.162	-2.525.524
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	798.956	692.522	624.630
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.459.851**	**-2.242.640**	**-1.900.894**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**4.321.687**	**4.033.354**	**3.898.350**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			20.000			
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				2.430		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			**20.000**	**2.430**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-57.000		-528.000	-528.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-199.195	-199.195
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-106.300		-361.680	-212.600	-3.655.116	-3.434.316
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-2.416	-2.416
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-2.176	-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	**-106.300**		**-418.680**	**-214.776**	**-4.490.227**	**-4.269.427**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-106.300**		**-398.680**	**-212.346**	**-4.490.227**	**-4.269.427**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0110 Gemeindeorgane, Schiedamt, Ortsgericht

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0110 Gemeindeorgane, Schiedamt, Ortsgericht

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-40	-40	
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	-457	-95
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-270**	**-497**	**-95**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	152.560	136.905	131.397
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.955	25.530	22.268
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.085	153.895	145.206
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.900	4.020	3.420
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	3.000	2.500	3.469
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**357.500**	**322.850**	**305.761**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**357.230**	**322.353**	**305.666**
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)**	**357.230**	**322.353**	**305.666**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			344
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**344**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**357.230**	**322.353**	**306.010**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**357.230**	**322.353**	**306.010**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0110 Gemeindeorgane, Schiedamt, Ortsgericht

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0110 Gemeindeorgane, Schiedamt, Ortsgericht

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt
011010 - Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.1 Innere Verwaltung, Herr Liebig

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

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

Produktleistungen

- Kommunalverbandsangelegenheiten und Kommunalverfassungsstreitigkeiten in Kooperation mit dem Hessischen Städte- und Gemeindebund (HSGB)
- Zentrale Koordinierung des Satzungsrechts mit Unterstützung der zuständigen Fachbereiche
- Aufstellung der Jahresterminplanung 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 ehrenamtlichen 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

	2026	2025	2024		2023	
	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 €)	0,02	0,04	0,04	0,01	0,04	0,01
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,71 %	0,69 %	0,70 %	0,72 %	0,56 %	0,59 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	26,00	24,86	22,41	22,24	20,94	21,79
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,08 %	0,15 %	0,16 %	0,03 %	0,17 %	0,06 %
Kostendeckungsgrad	0,08 %	0,15 %	0,16 %	0,03 %	0,17 %	0,06 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	47,56 %	45,71 %	64,84 %	61,29 %	61,25 %	64,76 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	357.230	341.773	307.643	306.010	289.288	301.306
Jahresergebnis (nach ILV)	**357.230**	**341.773**	**307.643**	**306.010**	**289.288**	**301.306**

Erläuterungen

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-40	-40	
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	-457	-95
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-270**	**-497**	**-95**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	152.560	136.905	131.397
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.955	25.530	22.268
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.085	153.895	145.206
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.900	4.020	3.420
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	3.000	2.500	3.469
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**357.500**	**322.850**	**305.761**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**357.230**	**322.353**	**305.666**
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)**	**357.230**	**322.353**	**305.666**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			344
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**344**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**357.230**	**322.353**	**306.010**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**357.230**	**322.353**	**306.010**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 011010 Gemeindeorgane, Schiedsamt, Ortsgericht

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.500	-31.500	-31.293
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			763
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	-11.636	-11.759	-11.760
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-292.084	-293.684	53.668
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-335.220**	**-336.943**	**11.378**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.202.885	1.183.625	1.203.874
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.065.065	987.150	991.219
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	564.095	545.855	443.781
14	66	Abschreibungen	104.503	93.026	100.196
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	500	500	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	500	500	234
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.524	1.180	1.200
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.939.072**	**2.811.836**	**2.740.505**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.603.852**	**2.474.893**	**2.751.883**
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)**	**2.603.852**	**2.474.893**	**2.751.883**
25	59	Außerordentliche Erträge			-51.390
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			21.785
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-29.604**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**2.603.852**	**2.474.893**	**2.722.279**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	75.399	68.741	58.266
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**75.399**	**68.741**	**58.266**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.679.251**	**2.543.634**	**2.780.545**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0120 Zentrale Dienste

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				2.430		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				**2.430**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-57.000		-528.000	-528.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-199.195	-199.195
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-63.800		-66.930	-105.920	-1.256.351	-1.083.551
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-2.416	-2.416
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-2.176	-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	**-63.800**		**-123.930**	**-108.096**	**-2.091.462**	**-1.918.662**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-63.800**		**-123.930**	**-105.666**	**-2.091.462**	**-1.918.662**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Eskuche, (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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,10 %	0,11 %	0,12 %	0,11 %	0,11 %	0,11 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	3,80	3,92	3,93	3,69	4,61	4,60
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3,09 %	3,13 %	3,39 %	3,23 %	3,25 %	2,97 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	113,88	112,17	108,38	99,80	122,51	110,34
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	3,34 %	3,50 %	3,62 %	3,69 %	3,76 %	4,17 %
Kostendeckungsgrad	3,18 %	3,35 %	3,47 %	3,54 %	3,62 %	4,05 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	201,55 %	199,37 %	302,73 %	265,02 %	345,45 %	314,52 %

Finanzdaten

		2026	2025	2024		2023	
		HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		1.513.764	1.490.579	1.391.289	1.292.092	1.631.697	1.462.717
davon Jahresergebnis	*Verwaltungsgebäude*	*240.912*	*244.916*	*213.338*	*165.950*	*525.751*	*452.325*
Kosten der internen Leistungsverrechnung		75.399	68.741	67.686	58.266	66.955	46.830
Jahresergebnis (nach ILV)		**1.589.163**	**1.559.320**	**1.458.975**	**1.350.358**	**1.698.652**	**1.509.547**
Investitionseinzahlungen	gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	gesamt	-57.000	-121.175	-139.575	-105.920	-68.462	-9.489
...davon Investitionseinzahlungen	*Verwaltungsgebäude*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
...davon Investitionsauszahlungen	*Verwaltungsgebäude*	*0*	*-57.000*	*-51.000*	*0*	*0*	*0*

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.500	-31.500	-31.293
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			1.039
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	-11.636	-11.759	-11.760
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.127	-10.727	-8.693
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-52.263**	**-53.986**	**-50.707**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	930.365	930.930	853.119
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.065	32.150	17.423
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	512.195	499.255	401.480
14	66	Abschreibungen	101.378	91.776	98.947
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	500	500	234
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.524	1.180	1.200
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.566.027**	**1.555.791**	**1.372.404**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.513.764**	**1.501.805**	**1.321.697**
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)**	**1.513.764**	**1.501.805**	**1.321.697**
25	59	Außerordentliche Erträge			-51.390
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			21.785
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-29.604**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.513.764**	**1.501.805**	**1.292.093**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	75.399	68.741	58.266
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**75.399**	**68.741**	**58.266**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.589.163**	**1.570.546**	**1.350.359**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 012010 Haupt- und Organisationsamt

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				2.430		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				**2.430**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-57.000		-528.000	-528.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-199.195	-199.195
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-57.000		-61.930	-105.920	-1.189.732	-1.018.732
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-2.416	-2.416
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-2.176		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-2.416	-2.416
	Summe	**-57.000**		**-118.930**	**-108.096**	**-1.919.343**	**-1.748.343**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-57.000**		**-118.930**	**-105.666**	**-1.919.343**	**-1.748.343**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt
012020 - Personalwesen

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.2 Personalwesen, Herr Eisenbeiß

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
- Erstellung und Fortschreibung Frauenförder- und Gleichstellungsplan
- Personalberatung und -betreuung
- Lohnbuchhaltung Beschäftigte/Beamte inkl. Steuer-, Sozialversicherungs- und Betriebsrentenrecht
- Zentrale Aus- und Fortbildungsstelle (inkl. Ausbildungsleitung)
- Bearbeitung Gesamtversorgungsaufwand
- Abrechnung von rd.180 ehrenamtlich Tätigen inkl. Steuer- und Sozialversicherungsrecht
- Organisatorische u. arbeitsrechtliche Abwicklung der rd. 70 Stundenkräfte / Minijobs inkl. 30 Beschäftigte über Stadtbildverein (unter Leistungsdaten ausschließlich Beschäftigte, die über den Stellenplan abgebildet werden)
- Koordinierung Arbeitsmedizinscher Dienst und amtsärztliche Angelegenheiten

Produktgrundlage

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

	2026 Lfd. HH HHAnsatz	2025 Lfd. HH HHAnsatz	2024 HHAnsatz	2024 Ist	2023 HHAnsatz	2023 Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,57 %	0,57 %	0,63 %	-0,13 %	0,51 %	0,98 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	20,58	20,55	20,58	4,51	20,45	39,73
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,71 %	2,55 %	2,56 %	3,22 %	2,00 %	3,43 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	99,84	91,22	81,98	99,49	75,17	127,30
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	20,61 %	22,53 %	25,10 %	4,54 %	27,20 %	31,21 %
Kostendeckungsgrad	20,61 %	22,53 %	25,10 %	4,54 %	27,20 %	31,21 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	145,14 %	130,15 %	177,96 %	286,77 %	160,32 %	260,46 %

Finanzdaten

		2026 HHAnsatz	2025 HHAnsatz	2024 HHAnsatz	2024 Ist	2023 HHAnsatz	2023 Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		1.090.088	973.088	844.343	1.430.187	757.266	1.211.777
Jahresergebnis (nach ILV)		**1.090.088**	**973.088**	**844.343**	**1.430.187**	**757.266**	**1.211.777**
Investitionseinzahlu...	gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahl...	gesamt	-6.800	-5.000	-18.000	0	-25.000	0

Leistungsdaten

	2026 Plan	2025 Plan	2024 Plan	2024 Ist	2023 Plan	2023 Ist
zu betreuende Personalfälle	235	235	220	232	205	225
Anzahl Stellenneubesetzungen	20	20	20	29	20	23

Erläuterungen

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

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 012020 Personalverwaltung

Wolfhagen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0120	Zentrale Dienste
Produkt	012020	Personalverwaltung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-276
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	62.361
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-282.957**	**-282.957**	**62.086**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	272.520	252.695	350.755
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.045.000	955.000	973.796
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.900	46.600	42.302
14	66	Abschreibungen	3.125	1.250	1.249
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	500	500	
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)**	**1.373.045**	**1.256.045**	**1.368.102**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.090.088**	**973.088**	**1.430.188**
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)**	**1.090.088**	**973.088**	**1.430.188**
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)**	**1.090.088**	**973.088**	**1.430.188**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.090.088**	**973.088**	**1.430.188**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 012020 Personalverwaltung

Wolfhagen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0120	Zentrale Dienste
Produkt	012020	Personalverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-6.800		-5.000		-66.619	-64.819
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-105.500	-105.500
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-6.800**		**-5.000**		**-172.119**	**-170.319**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.800**		**-5.000**		**-172.119**	**-170.319**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0130 Finanzverwaltung

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0130 Finanzverwaltung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-160
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)**	**-100**	**-100**	**-160**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	671.640	676.310	672.422
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.595		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.770	177.880	235.898
14	66	Abschreibungen	2.418	1.692	5.359
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)**	**876.423**	**855.882**	**913.680**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**876.323**	**855.782**	**913.520**
21	56, 57	Finanzerträge	-41.000	-131.000	-472.505
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-41.000**	**-131.000**	**-472.505**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**835.323**	**724.782**	**441.015**
25	59	Außerordentliche Erträge			-14.142
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			389
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-13.753**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**835.323**	**724.782**	**427.262**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**835.323**	**724.782**	**427.262**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0130 Finanzverwaltung

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0130 Finanzverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-1.500		-10.750	-7.349	-255.797	-255.797
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-1.500**		**-10.750**	**-7.349**	**-255.797**	**-255.797**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.500**		**-10.750**	**-7.349**	**-255.797**	**-255.797**

(V 23.06, Stand Textteil: 01.August 2025)

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

	2026 Lfd. HH HHAnsatz	2025 Lfd. HH HHAnsatz	2024 HHAnsatz	2024 Ist	2023 HHAnsatz	2023 Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,08 %	0,27 %	0,62 %	1,02 %	0,13 %	0,19 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2,99	9,54	20,44	34,37	5,39	7,92
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,73 %	1,74 %	2,00 %	2,15 %	1,64 %	1,54 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	63,73	62,17	64,02	66,44	61,80	57,11
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	4,69 %	15,34 %	31,93 %	51,73 %	8,73 %	13,88 %
Kostendeckungsgrad	4,69 %	15,34 %	31,93 %	51,73 %	8,73 %	13,88 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	111,22 %	96,94 %	126,30 %	88,43 %	165,25 %	146,31 %

Finanzdaten

		2026 HHAnsatz	2025 HHAnsatz	2024 HHAnsatz	2024 Ist	2023 HHAnsatz	2023 Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		835.323	724.782	599.265	427.262	780.278	680.745
Jahresergebnis (nach ILV)		**835.323**	**724.782**	**599.265**	**427.262**	**780.278**	**680.745**
Investitionseinzahlu...	gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlu...	gesamt	-1.500	-10.750	-31.000	-7.349	0	0

allgemeine Finanzdaten

	2026 Plan	2025 Plan	2024 Plan	2024 Ist	2024 Ausschöpf...	2023 Plan	2023 Ist	2023 Ausschöpf...
Darlehensaufnahmen	5.981.770	4.732.000	0	743.573		3.518.579	1.800.000	51,2 %

Leistungsdaten

	2026 Plan	2025 Plan	2024 Plan	2024 Ist	2023 Plan	2023 Ist
Aufgestellte Jahresabschlüsse	1	1	3	0	8	0
Festgestellte Jahresabschlüsse	1	1	3	0	8	0
Anzahl Buchungen nsk (Finanzsoftware)	300.000	300.000	300.000	0	300.000	0

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.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 013010 Finanzverwaltung

Wolfhagen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0130	Finanzverwaltung
Produkt	013010	Finanzverwaltung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100	-100	-160
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)**	**-100**	**-100**	**-160**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	671.640	676.310	672.422
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.595		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.770	177.880	235.898
14	66	Abschreibungen	2.418	1.692	5.359
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)**	**876.423**	**855.882**	**913.680**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**876.323**	**855.782**	**913.520**
21	56, 57	Finanzerträge	-41.000	-131.000	-472.505
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-41.000**	**-131.000**	**-472.505**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**835.323**	**724.782**	**441.015**
25	59	Außerordentliche Erträge			-14.142
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			389
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-13.753**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**835.323**	**724.782**	**427.262**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**835.323**	**724.782**	**427.262**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 013010 Finanzverwaltung

Wolfhagen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0130	Finanzverwaltung
Produkt	013010	Finanzverwaltung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-1.500		-10.750	-7.349	-255.797	-255.797
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-1.500**		**-10.750**	**-7.349**	**-255.797**	**-255.797**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.500**		**-10.750**	**-7.349**	**-255.797**	**-255.797**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 013020 Buchhaltung / Stadtkasse

Wolfhagen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0130	Finanzverwaltung
Produkt	013020	Buchhaltung / Stadtkasse

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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**			

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 013020 Buchhaltung / Stadtkasse

Wolfhagen

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	0130	Finanzverwaltung
Produkt	013020	Buchhaltung / Stadtkasse

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.890
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	-17.951	-17.952	-17.951
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-55	-55	-10.667
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-18.006**	**-18.007**	**-30.508**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.447.375	2.313.275	1.908.320
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.345	10.880	7.594
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	420.450	349.715	326.911
14	66	Abschreibungen	117.197	110.451	125.441
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	7.772	7.652	6.140
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.003.139**	**2.791.973**	**2.374.407**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.985.133**	**2.773.966**	**2.343.899**
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)**	**2.985.133**	**2.773.966**	**2.343.899**
25	59	Außerordentliche Erträge		-20.000	-205
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**		**-20.000**	**-205**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**2.985.133**	**2.753.966**	**2.343.694**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.258.807	-2.935.162	-2.525.524
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	723.557	623.781	566.364
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.535.250**	**-2.311.381**	**-1.959.160**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**449.883**	**442.585**	**384.534**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst

Wolfhagen

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 0160 Bauhöfe / Technischer Außendienst

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			20.000			
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**			
	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	-41.000		-284.000	-99.330	-2.097.181	-2.049.181
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-41.000**		**-284.000**	**-99.330**	**-2.097.181**	**-2.049.181**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-41.000**		**-264.000**	**-99.330**	**-2.097.181**	**-2.049.181**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Eskuche (Bewirtschaftung Liegenschaften Bauhof und Gärtnerei); Fachbereich III, Sachgebiet Planen, Bauen, Energiemanagement, Herr

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 Dritte.

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)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,04 %	0,04 %	0,04 %	0,07 %	0,04 %	0,04 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,31	1,31	1,31	2,22	1,42	1,66
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	5,92 %	5,62 %	6,13 %	5,60 %	4,86 %	4,37 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	218,38	201,09	195,81	172,67	182,98	162,21
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,60 %	0,65 %	0,67 %	1,28 %	0,78 %	1,03 %
Kostendeckungsgrad	87,93 %	87,04 %	87,89 %	86,92 %	91,34 %	66,88 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	397,45 %	367,95 %	563,71 %	469,99 %	531,94 %	477,53 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	2.985.133	2.731.008	2.673.614	2.343.693	2.510.576	2.221.387
Erlöse der internen Leistungsverrechnung	-3.258.807	-2.935.162	-2.876.417	-2.525.524	-2.677.667	-1.567.244
Kosten der internen Leistungsverrechnung	723.557	623.781	600.502	566.364	420.866	132.788
Jahresergebnis (nach ILV)	**449.883**	**419.627**	**397.699**	**384.533**	**253.775**	**786.931**
Investitionseinzahlungen gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen gesamt	-41.000	-284.945	-51.000	-99.330	-76.600	-1.492

Erläuterungen

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-848
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-848**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.095	7.315	4.550
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.050	52.265	38.319
14	66	Abschreibungen	27.211	26.611	26.710
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)**	**160.356**	**86.191**	**69.580**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**160.356**	**86.191**	**68.732**
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)**	**160.356**	**86.191**	**68.732**
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)**	**160.356**	**86.191**	**68.732**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-160.356	-86.191	-70.790
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.073	41.093	34.831
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-115.283**	**-45.098**	**-35.959**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**45.073**	**41.093**	**32.773**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				-9.582	-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				**-9.582**	**-29.450**	**-29.450**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				**-9.582**	**-29.450**	**-29.450**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-45	-45	-41
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-45**	**-45**	**-41**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.095	7.315	6.345
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.680	27.580	24.304
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	500	380	379
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**35.275**	**35.275**	**31.028**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**35.230**	**35.230**	**30.987**
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)**	**35.230**	**35.230**	**30.987**
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)**	**35.230**	**35.230**	**30.987**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-35.230	-35.230	-30.987
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	25.959	23.666	20.060
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-9.271**	**-11.564**	**-10.927**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**25.959**	**23.666**	**20.060**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 016020 Liegenschaft Stadtgärtnerei , Raiffeisenweg

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-441.000	-426.000	-407.552
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-389.050	-385.050	-338.520
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	-25.000	-22.000	-27.883
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-99.992	-105.116	-426.054
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-460	-460	-1.757
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-955.502**	**-938.626**	**-1.203.766**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.245.160	1.229.680	1.041.304
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.160	31.900	25.907
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.163.511	1.113.940	1.121.160
14	66	Abschreibungen	581.427	561.118	603.558
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.550	62.650	55.310
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)**	**3.096.808**	**2.999.288**	**2.847.238**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.141.306**	**2.060.662**	**1.643.472**
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)**	**2.141.306**	**2.060.662**	**1.643.472**
25	59	Außerordentliche Erträge	-30.000	-15.000	-337.936
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			300.198
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**-30.000**	**-15.000**	**-37.738**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**2.111.306**	**2.045.662**	**1.605.734**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	54.071	49.297	41.783
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**54.071**	**49.297**	**41.783**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.165.377**	**2.094.959**	**1.647.517**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		98.150	90.000	200.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				58.113		
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		**98.150**	**90.000**	**258.113**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-18.393	-1.033.809	-1.033.809
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-200.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-15.000	-650.000	-250.000	-576.018	-15.976.643	-12.826.643
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-14.800.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-647.000		-650.170	-94.494	-7.344.207	-6.306.207
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(96.000)	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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	**-662.000**	**-650.000**	**-900.170**	**-688.905**	**-24.354.659**	**-20.166.659**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-14.904.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-662.000**	**-551.850**	**-810.170**	**-430.792**	**-24.354.659**	**-20.166.659**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-14.904.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0210 Statistik /Wahlen

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0210 Statistik /Wahlen

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.000	-7.523
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**	**-7.523**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	23.190	20.330	19.807
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.590	11.370	9.969
14	66	Abschreibungen	318	72	342
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)**	**59.098**	**31.772**	**30.118**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**59.098**	**30.772**	**22.595**
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)**	**59.098**	**30.772**	**22.595**
25	59	Außerordentliche Erträge			-8.709
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-8.709**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**59.098**	**30.772**	**13.886**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**59.098**	**30.772**	**13.886**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0210 Statistik /Wahlen

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0210 Statistik /Wahlen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				-1.951	-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				**-1.951**	**-11.385**	**-11.385**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				**-1.951**	**-11.385**	**-11.385**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge		0,00 %	0,00 %	0,02 %	0,01 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)		0,07	0,07	0,55	0,43	0,00
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,12 %	0,06 %	0,08 %	0,07 %	0,13 %	0,11 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	4,30	2,27	2,49	2,19	5,00	4,23
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)		3,20 %	2,92 %	24,98 %	8,68 %	0,00 %
Kostendeckungsgrad		3,20 %	2,92 %	24,98 %	8,68 %	0,00 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	7,87 %	4,05 %	7,01 %	4,53 %	13,37 %	12,57 %

Finanzdaten

		2026	2025	2024		2023	
		HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		59.098	30.284	33.256	13.886	63.136	58.477
Jahresergebnis (nach ILV)		**59.098**	**30.284**	**33.256**	**13.886**	**63.136**	**58.477**
Investitionseinzahlungen	gesamt	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	gesamt	0	0	-2.000	-1.951	0	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Briefwahlanträge	3.000	3.000	5.000	2.242	9.000	5.800
Anzahl der eingesetzten Wahlhelfer	152	140	144	127	486	429
Wahlberechtigte	10.000	10.000	10.000	9.967	20.000	30.102
Anzahl der durchgeführten Wahlen	1	1	1	1	2	3

Erläuterungen

2025 – Bundestagswahl
2024 – Europawahl
2023 – Bürgermeisterwahl (inkl. Stichwahl) und Landtagswahl
2022 – keine Wahl

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

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 021020 Wahlverwaltung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.000	-7.523
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**	**-7.523**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	23.190	20.330	19.807
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.590	11.370	9.969
14	66	Abschreibungen	318	72	342
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)**	**59.098**	**31.772**	**30.118**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**59.098**	**30.772**	**22.595**
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)**	**59.098**	**30.772**	**22.595**
25	59	Außerordentliche Erträge			-8.709
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-8.709**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**59.098**	**30.772**	**13.886**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**59.098**	**30.772**	**13.886**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 021020 Wahlverwaltung

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				-1.951	-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				**-1.951**	**-11.385**	**-11.385**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				**-1.951**	**-11.385**	**-11.385**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-306.000	-296.000	-255.310
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-123.050	-123.050	-85.914
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	-482	-543	-544
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-460	-460	-454
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-429.992**	**-420.053**	**-342.222**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	762.820	762.395	672.225
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.160	31.900	25.907
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	226.130	208.245	183.825
14	66	Abschreibungen	4.406	6.310	7.183
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.550	17.650	8.300
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)**	**1.045.066**	**1.026.500**	**897.441**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**615.074**	**606.447**	**555.219**
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)**	**615.074**	**606.447**	**555.219**
25	59	Außerordentliche Erträge			5
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**5**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**615.074**	**606.447**	**555.224**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.849	3.508	2.974
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.849**	**3.508**	**2.974**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**618.923**	**609.955**	**558.198**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0220 Ordnungsangelegenheiten

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		-18.170	-18.167	-203.024	-197.024
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**		**-18.170**	**-18.167**	**-203.024**	**-197.024**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.000**		**-18.170**	**-18.167**	**-203.024**	**-197.024**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt
022010 - Allgemeine Ordnungsverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.3 Ordnungswesen, Herr Rupp

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

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

Produktleistungen

-Allgemeine Gefahrenabwehr
u.a. Obdachlosenangelegenheiten, Hundehaltungen, Versammlungen, Umzüge, Demonstrationen, Nichtraucherschutz, 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 Nichtraucherschutzgesetz, 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

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

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,23 %	0,23 %	0,25 %	0,17 %	0,20 %	0,10 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	8,26	8,25	8,26	5,78	8,21	3,96
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,77 %	0,74 %	0,82 %	0,73 %	0,48 %	0,47 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	28,45	26,58	26,07	22,45	17,94	17,39
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	29,03 %	31,04 %	31,69 %	25,77 %	45,77 %	22,77 %
Kostendeckungsgrad	28,80 %	30,81 %	31,45 %	25,57 %	45,03 %	22,60 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	36,97 %	33,76 %	51,62 %	45,94 %	28,50 %	39,93 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	277.639	252.396	244.914	229.125	134.623	185.496
Kosten der internen Leistungsverrechnung	3.061	2.790	2.747	2.365	4.070	1.820
Jahresergebnis (nach ILV)	**280.700**	**255.186**	**247.661**	**231.490**	**138.693**	**187.315**
Investitionsauszahlungen		-5.631	-3.500	-6.909	-3.500	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Zuverlässigkeitsprüfung nach dem Gaststättengesetz (Anträge/Anzeigen)	1	1	1	2	3	1
Anzeigen eines vorrübergehenden Gaststättenbetriebes	70	60	60	78	40	64
Gewerberechtliche Anzeige (An-/Ab-/Ummeldungen)	250	250	250	284	240	250
Kontrollen des fließenden Verkehres*	30	30	30	20	30	22
Verkehrsbehördliche Anordnung	120	120	120	115	120	124

Erläuterungen

* Zum 01.07.2024 hat ein neuer Kollege das Team des Ordnungsamtes verstärkt. Der Kollege wurde als Stadtpolizist / Ordnungspolizeibeamter eingestellt und die Leitung des Außendienstes übernommen. Zum 01.01.2025 hat eine weitere Stadtpolizistin ihren Dienst bei der Stadt Wolfhagen angetreten.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-113.500	-113.500	-79.415
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	-58	-119	-119
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-113.558**	**-113.619**	**-79.534**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	308.335	293.985	245.986
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.240	59.030	56.818
14	66	Abschreibungen	2.122	3.060	3.856
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.500	9.600	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)**	**391.197**	**365.675**	**308.659**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**277.639**	**252.056**	**229.125**
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)**	**277.639**	**252.056**	**229.125**
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)**	**277.639**	**252.056**	**229.125**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.061	2.790	2.365
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.061**	**2.790**	**2.365**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**280.700**	**254.846**	**231.490**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 022010 Allgemeine Ordnungsverwaltung

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			-5.570	-6.909	-80.085	-80.085
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			**-5.570**	**-6.909**	**-80.085**	**-80.085**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-5.570**	**-6.909**	**-80.085**	**-80.085**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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)
- Wohnberechtigungsscheine
- Wahlen

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,24 %	0,22 %	0,22 %	0,25 %	0,17 %	0,20 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	8,75	8,01	7,11	8,59	6,88	8,17
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,79 %	0,85 %	0,80 %	0,86 %	0,65 %	0,64 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	28,97	30,42	25,60	26,55	24,30	23,74
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	30,19 %	26,33 %	27,78 %	32,34 %	28,34 %	34,42 %
Kostendeckungsgrad	30,19 %	26,33 %	27,78 %	32,34 %	28,34 %	34,42 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	37,03 %	41,27 %	53,58 %	49,53 %	51,01 %	46,30 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	278.141	308.592	254.213	247.002	240.962	215.491
Jahresergebnis (nach ILV)	**278.141**	**308.592**	**254.213**	**247.002**	**240.962**	**215.491**
Investitionsauszahlungen	-2.000	-13.069	-1.750	-9.238	-9.235	-1.535

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (Kunden)*	9.500	9.750	9.750	0	9.500	1.807
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (Anfragen)*	1.000	1.000	1.000	1.000	3.000	1.500
Anzahl wesentlicher Geschäftsvorfälle Bürgerservice/ EWO (X-MELD)*	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000	7.900

Erläuterungen

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

2024:

- 2.500 Personalausweise und Pässe ausgestellt.
- 1.500 Anmeldungen/ Ummeldungen/ Abmeldungen.
- 800 Führerscheinanträge entgegengenommen.
- 820 Führungszeugnisse.
- 70 Einbürgerungsanträge.
- 2.300 Wahlscheine/ Briefwahl (Europawahl) ausgestellt.
- 120 Kirchenaustritte.
- 25 Wohnberechtigungsscheine für 75 Personen (Familien) ausgestellt.
- 50 Verpflichtungserklärungen (Einladungen für ausländische Staatsangehörige)

** Seit 2021 wurden keine “Wartekarten” aus hygienischen Gründen ausgegeben. Die Geschäftsvorfälle/ Kunden sind dadurch nicht mehr verbindlich zu ermitteln

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 022030 Bürgerservice

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	022030	Bürgerservice

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120.000	-110.000	-117.839
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-50	-50	
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)**	**-120.280**	**-110.280**	**-118.066**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	252.770	275.350	244.850
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.100	20.790	16.276
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.530	114.855	96.222
14	66	Abschreibungen	1.971	1.350	1.415
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.050	8.050	6.300
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)**	**398.421**	**420.395**	**365.063**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**278.141**	**310.115**	**246.997**
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)**	**278.141**	**310.115**	**246.997**
25	59	Außerordentliche Erträge			5
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**5**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**278.141**	**310.115**	**247.002**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**278.141**	**310.115**	**247.002**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 022030 Bürgerservice

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	022030	Bürgerservice

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		-12.600	-9.238	-67.422	-61.422
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**		**-12.600**	**-9.238**	**-67.422**	**-61.422**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.000**		**-12.600**	**-9.238**	**-67.422**	**-61.422**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt
022040 - Personenstandswesen, Standesamt

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

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

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

Produktleistungen

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

Produktgrundlage

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

Zielgruppe extern

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

Zielgruppe intern

Fachbereiche des Hauses (Einwohnermeldeamt)

Ziele

- Sicherung der Qualitätsstandards bei der Beratung der Bürgerschaft

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,39 %	0,40 %	0,30 %	0,31 %	0,24 %	0,24 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	14,26	14,25	9,68	10,52	9,81	9,81
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,50 %	0,49 %	0,52 %	0,53 %	0,41 %	0,38 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	18,58	17,50	16,71	16,27	15,30	14,29
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	76,79 %	81,42 %	57,95 %	64,64 %	64,11 %	68,64 %
Kostendeckungsgrad	76,55 %	81,18 %	57,78 %	64,47 %	63,32 %	68,49 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	7,89 %	5,99 %	20,36 %	15,86 %	16,09 %	13,33 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	59.294	44.764	96.605	79.097	75.999	62.006
Kosten der internen Leistungsverrechnung	788	718	707	609	2.633	449
Jahresergebnis (nach ILV)	**60.082**	**45.482**	**97.312**	**79.706**	**78.632**	**62.454**
Investitionsauszahlungen	0	0	-2.065	-2.020	-750	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Öffnungsstunden je Woche (Standesamt)	30	30	32	32	30	30
Anzahl Beurkundungen Eheschließungen	150	150	150	146	150	152
Anzahl Beurkundungen Geburten	4	4	2	3	2	5
Anzahl Beurkundungen Sterbefälle	400	400	400	353	400	377
Anzahl bes. Beurkundungen (Standesamt)	50	50	50	60	50	70
Anzahl Folgebeurkundungen (Standesamt)	2.000	2.000	2.000	6.577	2.000	6.750

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Urkundenanforderungen (Standesamt)	500	700	700	3.416	700	1.089

Erläuterungen

Die Leistungsdaten sind im Jahr 2023 bei den Folgebeurkundungen so hoch, weil die Familienbücher Wolfhagen von 1984 bis 2009 digitalisiert wurden.
Durch die Digitalisierung können mehr Datenabrufe seitens der Standesämter getätigt werden und dadurch wird es weniger Urkundenanforderungen geben.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 022040 Standesamt

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	022040	Standesamt

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-72.500	-72.500	-58.055
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-123.000	-123.000	-85.914
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	-424	-424	-425
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-230	-230	-227
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-196.154**	**-196.154**	**-144.621**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	201.715	193.060	181.389
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.060	11.110	9.631
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.360	34.360	30.785
14	66	Abschreibungen	313	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)**	**255.448**	**240.430**	**223.718**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**59.294**	**44.276**	**79.097**
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)**	**59.294**	**44.276**	**79.097**
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)**	**59.294**	**44.276**	**79.097**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	788	718	609
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**788**	**718**	**609**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**60.082**	**44.994**	**79.706**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 022040 Standesamt

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	022040	Standesamt

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				-2.020	-55.517	-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				**-2.020**	**-55.517**	**-55.517**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				**-2.020**	**-55.517**	**-55.517**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0230 Brandschutz

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0230 Brandschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135.000	-130.000	-152.242
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-266.000	-261.000	-245.082
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	-25.000	-22.000	-27.883
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-99.510	-104.573	-425.510
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.303
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-525.510**	**-517.573**	**-854.021**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	459.150	446.955	349.271
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	901.791	894.325	927.366
14	66	Abschreibungen	576.703	554.736	596.033
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.000	45.000	47.010
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)**	**1.992.644**	**1.941.016**	**1.919.680**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.467.134**	**1.423.443**	**1.065.659**
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)**	**1.467.134**	**1.423.443**	**1.065.659**
25	59	Außerordentliche Erträge	-30.000	-15.000	-329.232
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			300.198
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**-30.000**	**-15.000**	**-29.034**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.437.134**	**1.408.443**	**1.036.625**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.222	45.789	38.809
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**50.222**	**45.789**	**38.809**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.487.356**	**1.454.232**	**1.075.434**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0230 Brandschutz

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0230 Brandschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		98.150	90.000	200.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				58.113		
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		**98.150**	**90.000**	**258.113**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-18.393	-1.033.809	-1.033.809
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-200.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-15.000	-650.000	-250.000	-576.018	-15.976.643	-12.826.643
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-14.800.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-645.000		-632.000	-74.376	-7.129.798	-6.097.798
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(96.000)	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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	**-660.000**	**-650.000**	**-882.000**	**-668.787**	**-24.140.250**	**-19.958.250**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-14.904.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-660.000**	**-551.850**	**-792.000**	**-410.674**	**-24.140.250**	**-19.958.250**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-14.904.000)**	

(V 24.011, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Feuerwehrhäuser) Fachdienst 3.4 - Herr Eskuche (Unterhaltung Feuerwehrhäuser) Fachdienst 3.5 - Herr Eskuche (Bewirtschaftung Feuerwehrhäuser)

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 Feuerwehrorganisationsverordnung 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)
-Feuerwehrdienstvorschriften (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 2024 konnte das Ziel bei 97% der hilfsfristrelevanten Einsätze erreicht werden

-Ausbau der Mitgliederzahlen von Einsatzabteilung und Jugendfeuerwehr.
Hier: Steigerung der Mitgliederzahlen durch verschiedene Maßnahmen innerhalb der jeweiligen Stadtteilfeuerwehren.
Im Jahr 2024 hat sich die Zahl der aktiven Mitglieder in der Einsatzabteilungen von 274 auf 278, sowie in der Kinder- und Jugendfeuerwehr von 160 auf 165 erhöht

-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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1,05 %	1,05 %	1,10 %	1,84 %	0,67 %	0,75 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	38,21	37,59	36,03	62,11	26,85	30,58
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3,93 %	3,94 %	4,28 %	4,52 %	2,80 %	3,18 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	144,90	140,96	136,78	139,60	105,50	118,00
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	26,37 %	26,67 %	26,34 %	44,49 %	25,45 %	25,92 %
Kostendeckungsgrad	25,72 %	26,05 %	25,72 %	43,61 %	24,68 %	25,47 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	195,34 %	190,39 %	291,99 %	213,68 %	230,42 %	260,02 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	1.437.134	1.408.443	1.351.889	1.036.625	1.067.365	1.192.530
Kosten der internen Leistungsverrechnung	50.222	45.789	45.083	38.809	45.666	28.366
Jahresergebnis (nach ILV)	**1.487.356**	**1.454.232**	**1.396.972**	**1.075.434**	**1.113.031**	**1.220.896**
Investitionseinzahlungen	0	90.000	46.000	258.113	6.000	30.876

25.02.2026

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Investitionsauszahlungen	-660.000	-882.000	-610.000	-668.786	-948.300	-1.554.390

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Grad der Einhaltung der Hilfsfrist (Brandschutz)	90 %	90 %	90 %	97 %	90 %	91 %
Anzahl Mitglieder Einsatzabteilung	289	295	295	278	277	277
Anzahl Mitglieder Jugendfeuerwehr	166	170	170	165	159	159
Anzahl Mitglieder Spielmannszüge	30	30	30	30	30	30
Anzahl Einsätze	281	295	276	281	273	298
Anzahl Einsatzstunden	5.340	5.339	5.128	7.416	5.553	5.544
Anzahl Dienststunden	31.782	32.409	30.003	36.090	32.934	33.870
Anzahl Fehlalarme	16	16	11	44	20	28
Anzahl Einsatzstunden je aktiver Einsatzkraft	19	18	19	26	20	19
Anzahl Dienststunden je aktiver Einsatzkraft	112	109	110	130	118	122

Erläuterungen

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 023010 Brandschutz

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0230	Brandschutz
Produkt	023010	Brandschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-135.000	-130.000	-152.242
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-266.000	-261.000	-245.082
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	-25.000	-22.000	-27.883
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-99.410	-104.474	-425.410
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.303
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-525.410**	**-517.474**	**-853.921**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	459.150	446.955	349.271
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	890.291	877.325	913.636
14	66	Abschreibungen	559.105	543.244	580.847
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.000	45.000	47.010
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)**	**1.963.546**	**1.912.524**	**1.890.764**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.438.136**	**1.395.050**	**1.036.843**
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)**	**1.438.136**	**1.395.050**	**1.036.843**
25	59	Außerordentliche Erträge	-30.000	-15.000	-329.232
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			300.198
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**-30.000**	**-15.000**	**-29.034**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.408.136**	**1.380.050**	**1.007.809**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.222	45.789	38.809
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**50.222**	**45.789**	**38.809**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.458.358**	**1.425.839**	**1.046.618**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 023010 Brandschutz

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0230	Brandschutz
Produkt	023010	Brandschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		98.150	90.000	200.000		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				58.113		
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		**98.150**	**90.000**	**258.113**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-3.545	-859.809	-859.809
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-200.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-15.000	-650.000	-250.000	-569.563	-15.976.643	-12.826.643
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-14.800.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-637.000		-610.000	-57.774	-6.635.598	-5.622.598
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(96.000)	
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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	**-652.000**	**-650.000**	**-860.000**	**-630.882**	**-23.472.050**	**-19.309.050**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-14.904.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-652.000**	**-551.850**	**-770.000**	**-372.769**	**-23.472.050**	**-19.309.050**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-14.904.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0240 Katastrophenschutz

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0240 Katastrophenschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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**			

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0240 Katastrophenschutz

Wolfhagen

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 0240 Katastrophenschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 024010 Katastrophenschutz

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0240	Katastrophenschutz
Produkt	024010	Katastrophenschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-100	-99	-100
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-100**	**-99**	**-100**
		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	11.500	17.000	13.730
14	66	Abschreibungen	17.598	11.492	15.186
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)**	**29.098**	**28.492**	**28.916**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**28.998**	**28.393**	**28.816**
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)**	**28.998**	**28.393**	**28.816**
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)**	**28.998**	**28.393**	**28.816**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**28.998**	**28.393**	**28.816**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 024010 Katastrophenschutz

Wolfhagen

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	0240	Katastrophenschutz
Produkt	024010	Katastrophenschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				-14.848	-174.000	-174.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-6.456		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-8.000		-22.000	-16.602	-494.200	-475.200
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-8.000**		**-22.000**	**-37.906**	**-668.200**	**-649.200**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.000**		**-22.000**	**-37.906**	**-668.200**	**-649.200**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft

Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.000	-66.000	-98.391
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-2.000	-2.000
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	-5.000	-5.500	-4.262
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-78.000**	**-73.500**	**-104.654**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.825	59.280	57.837
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.500	71.190	97.160
14	66	Abschreibungen	1.201	1.261	1.279
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	174.000	109.000	115.252
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	1.925
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**322.526**	**242.731**	**273.453**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**244.526**	**169.231**	**168.799**
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)**	**244.526**	**169.231**	**168.799**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			21.500
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**21.500**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**244.526**	**169.231**	**190.299**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.342	45.897	38.904
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**50.342**	**45.897**	**38.904**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**294.868**	**215.128**	**229.203**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft

Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	90.000		150.000			
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	**90.000**		**150.000**			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-480.000		-250.000		-1.580.000	-730.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-30.000		-5.000		-104.544	-89.544
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-510.000**		**-255.000**		**-1.684.544**	**-819.544**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-420.000**		**-105.000**		**-1.684.544**	**-819.544**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0410 Kulturpflege

Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe 0410 Kulturpflege

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.000	-66.000	-98.391
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			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000	-5.500	-4.262
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-76.000**	**-71.500**	**-102.654**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.825	59.280	57.837
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.900	65.590	90.665
14	66	Abschreibungen	1.201	1.261	1.262
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.000	15.000	20.000
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)**	**169.926**	**141.131**	**169.763**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**93.926**	**69.631**	**67.109**
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)**	**93.926**	**69.631**	**67.109**
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)**	**93.926**	**69.631**	**67.109**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.207	45.774	38.799
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**50.207**	**45.774**	**38.799**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**144.133**	**115.405**	**105.908**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0410 Kulturpflege

Wolfhagen

Produktbereich 04 Kultur- und Wissenschaft
Produktgruppe 0410 Kulturpflege

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-30.000		-5.000		-101.444	-86.444
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-30.000**		**-5.000**		**-101.444**	**-86.444**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-30.000**		**-5.000**		**-101.444**	**-86.444**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Kleinkunstbühne “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 Kleinkunstbühne „Kulturladen“
- Kostendeckende Durchführung der Veranstaltungen (= Deckung der variablen Veranstaltungskosten)

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,15 %	0,14 %	0,16 %	0,22 %	0,14 %	0,20 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	5,53	5,19	5,20	7,47	5,60	8,09
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,34 %	0,33 %	0,34 %	0,40 %	0,25 %	0,26 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	12,36	11,95	10,72	12,35	9,34	9,57
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	44,73 %	43,44 %	48,52 %	60,47 %	59,98 %	84,55 %
Kostendeckungsgrad	34,52 %	33,99 %	37,16 %	49,22 %	56,18 %	64,74 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	12,51 %	12,45 %	15,99 %	13,46 %	10,95 %	4,40 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	93.926	93.081	75.857	67.110	51.703	45.251
Kosten der internen Leistungsverrechnung	50.207	45.774	45.072	38.799	8.758	40.519
Jahresergebnis (nach ILV)	**144.133**	**138.855**	**120.929**	**105.909**	**60.461**	**85.770**
Investitionsauszahlungen	-30.000	-5.000	-5.000	0	-5.000	-1.807

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Veranstaltungen Kulturzelt					1	1
Anzahl Besucher Kulturzelt					350	255
Auslastung Veranstaltungen Kulturzelt (durchsch. Besucher pro Veranstaltung)					**0**	**255**
Anzahl Veranstaltungen Kulturladen	16	16	17	18	14	13
Anzahl Veranstaltungen Kulturladen	2.500	2.500	2.500	2.870	1.800	1.614
Auslastungen Veranstaltungen Kulturladen (durchsch. Besucher pro Veranstaltung)	**147**	**147**	**147**	**159**	**129**	**125**

Erläuterungen

Seit 2024 wird das Kulturzelt nicht mehr städtisch geführt.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 041010 Allgemeine Kulturangelegenheiten und Kulturveranstaltungen

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-71.000	-66.000	-98.391
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			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000	-5.500	-4.262
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-76.000**	**-71.500**	**-102.654**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.825	59.280	57.837
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.900	65.590	90.665
14	66	Abschreibungen	1.201	1.261	1.262
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.000	15.000	20.000
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)**	**169.926**	**141.131**	**169.763**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**93.926**	**69.631**	**67.109**
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)**	**93.926**	**69.631**	**67.109**
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)**	**93.926**	**69.631**	**67.109**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.207	45.774	38.799
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**50.207**	**45.774**	**38.799**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**144.133**	**115.405**	**105.908**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-30.000		-5.000		-101.444	-86.444
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-30.000**		**-5.000**		**-101.444**	**-86.444**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-30.000**		**-5.000**		**-101.444**	**-86.444**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-2.000	-2.000
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)**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
		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	6.600	5.600	6.495
14	66	Abschreibungen			18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	144.000	94.000	95.252
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	1.925
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**152.600**	**101.600**	**103.689**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**150.600**	**99.600**	**101.689**
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)**	**150.600**	**99.600**	**101.689**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			21.500
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**21.500**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**150.600**	**99.600**	**123.189**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	135	123	105
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**135**	**123**	**105**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**150.735**	**99.723**	**123.294**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0430 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	90.000		150.000			
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	**90.000**		**150.000**			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-480.000		-250.000		-1.580.000	-730.000
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	**-480.000**		**-250.000**		**-1.583.100**	**-733.100**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-390.000**		**-100.000**		**-1.583.100**	**-733.100**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Stadbildverschönerung.

Produktgrundlage

Beschlüsse städtischer Gremien

Zielgruppe extern

Einwohner, Touristen, andere Kommunen

Zielgruppe intern

Ziele

abgeleitet aus den Produktleistungen

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %		
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,15	0,15	0,15	0,15		
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,30 %	0,27 %	0,30 %	0,24 %	0,25 %	0,24 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	11,10	9,56	9,54	7,54	9,44	8,91
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	1,31 %	1,52 %	1,53 %	1,93 %		
Kostendeckungsgrad	1,31 %	1,52 %	1,52 %	1,93 %		
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	20,05 %	17,33 %	27,21 %	20,39 %	27,67 %	26,50 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	150.600	129.600	127.618	123.189	131.206	123.278
Kosten der internen Leistungsverrechnung	135	123	121	105	105	0
Jahresergebnis (nach ILV)	**150.735**	**129.723**	**127.739**	**123.294**	**131.311**	**123.278**
Investitionseinzahlungen	90.000	150.000				
Investitionsauszahlungen	-480.000	-250.000				

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Gezahlter Zuschuss Stadtbücherei	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500

Erläuterungen

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-2.000	-2.000
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)**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**
		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	6.600	5.600	6.495
14	66	Abschreibungen			18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	144.000	94.000	95.252
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.000	2.000	1.925
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**152.600**	**101.600**	**103.689**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**150.600**	**99.600**	**101.689**
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)**	**150.600**	**99.600**	**101.689**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			21.500
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**21.500**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**150.600**	**99.600**	**123.189**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	135	123	105
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**135**	**123**	**105**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**150.735**	**99.723**	**123.294**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	90.000		150.000			
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	**90.000**		**150.000**			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-480.000		-250.000		-1.580.000	-730.000
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	**-480.000**		**-250.000**		**-1.583.100**	**-733.100**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-390.000**		**-100.000**		**-1.583.100**	**-733.100**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Wolfhagen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	47.285	43.165	53.938
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.100	14.840	11.461
14	66	Abschreibungen	255	270	269
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	22.000	7.328
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**84.640**	**80.275**	**72.997**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Wolfhagen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-2.550	-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					**-2.550**	**-2.550**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**-2.550**	**-2.550**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0510 Soziale Einrichtungen

Wolfhagen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 0510 Soziale Einrichtungen

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	47.285	43.165	53.938
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.100	14.840	11.461
14	66	Abschreibungen	255	270	269
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	22.000	7.328
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**84.640**	**80.275**	**72.997**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0510 Soziale Einrichtungen

Wolfhagen

Produktbereich 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe 0510 Soziale Einrichtungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-2.550	-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					**-2.550**	**-2.550**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**-2.550**	**-2.550**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 051010 - Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich I Hauptverwaltung, Fachdienst 1.7 Soziales, Wahlen, Frau Krug

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Stadt Wolfhagen unterstützt die Bürger bei der Beantragung von sozialen Leistungen (z. B. Rentenanträge, Sozialhilfeanträge, Wohngeldanträge usw.) und erbringt somit zugleich eine Dienstleistung für die zuständigen Leistungsträger.
Zu den weiteren Produktleistungen gehört die Seniorenarbeit und die Integration von Menschen mit Behinderung.

Produktleistungen

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

Produktgrundlage

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

Zielgruppe extern

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

Ziele

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

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge					0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)					3,71	0,00
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	6,15	5,83	10,88	5,31	9,30	4,87
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)					0,40 %	0,00 %
Kostendeckungsgrad					0,40 %	0,00 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	11,27 %	10,74 %	31,52 %	14,64 %	16,38 %	14,49 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	84.640	80.275	92.560	72.997	77.360	67.435
Jahresergebnis (nach ILV)	**84.640**	**80.275**	**92.560**	**72.997**	**77.360**	**67.435**
Investitionsauszahlungen			-500	0		

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Seniorenveranstaltung Kernstadt	5	2	2	3	2	2
Anzahl Seniorenveranstaltungen in den Stadtteilen	11	11	11	11	11	11
Anzahl Rentenanträge	100	120	100	103	80	120

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	47.285	43.165	53.938
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.100	14.840	11.461
14	66	Abschreibungen	255	270	269
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	22.000	7.328
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
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)**	**84.640**	**80.275**	**72.997**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**84.640**	**80.275**	**72.997**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 051010 Renten- und Sozialhilfeangelegenheiten

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-2.550	-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					**-2.550**	**-2.550**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**-2.550**	**-2.550**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.360	-3.360	-1.621
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-286.000	-248.500	-265.626
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-158.400	-76.050	-79.508
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	-2.458.750	-2.439.400	-2.415.845
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-130.608	-22.739	-60.839
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.025	-7.025	-17.631
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-3.042.143**	**-2.797.074**	**-2.841.070**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.638.040	5.497.895	4.941.909
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	900		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	511.846	574.736	440.476
14	66	Abschreibungen	303.791	160.874	231.451
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.427.500	1.215.700	991.723
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	100	100	40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900	900	626
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**7.883.077**	**7.450.205**	**6.606.225**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**4.840.934**	**4.653.131**	**3.765.155**
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)**	**4.840.934**	**4.653.131**	**3.765.155**
25	59	Außerordentliche Erträge			-159.786
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-159.786**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**4.840.934**	**4.653.131**	**3.605.369**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	198.974	181.407	153.761
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**198.974**	**181.407**	**153.761**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.039.908**	**4.834.538**	**3.759.130**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			3.000	65.825		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			3.216			
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			**6.216**	**65.825**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-490.000		-1.073.216	-36.790	-2.721.752	-2.646.752
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-864.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-27.236	-870.220	-870.220
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-177.300		-89.000	-139.444	-1.146.975	-1.011.975
	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	**-667.300**		**-1.162.216**	**-203.470**	**-4.739.649**	**-4.529.649**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-864.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-667.300**		**-1.156.000**	**-137.645**	**-4.739.649**	**-4.529.649**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-864.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0610 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen Dritter

Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe 0610 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen Dritter

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-77.600		
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	-194.500	-200.000	-210.678
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)**	**-272.100**	**-200.000**	**-210.678**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.800		
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.580	7.080	4.599
14	66	Abschreibungen	52.486	34.471	34.471
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.405.000	1.185.000	988.223
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)**	**1.533.866**	**1.226.551**	**1.027.293**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**
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)**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**
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)**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0610 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen Dritter

Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0610 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen Dritter

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-25.000		-210.000		-235.000	-235.000
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	**-25.000**		**-210.000**	**-32.257**	**-235.000**	**-235.000**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-25.000**		**-210.000**	**-32.257**	**-235.000**	**-235.000**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 5 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 (Ev. Kirche / DRK / KJH-Calden / NaWaKiO)
- Bezuschussung des Bustransfers
- Beantragung und Weiterleitung von Landesmitteln, sofern die freien Träger nicht gem. Hess. KiföG selbst zuständig sind
- Vernetzung der pädagogischen Arbeit in den Einrichtungen städtischer und freier Träger
- 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. Kinderfördergesetz (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
- Etablierung der neuen Wald-Kita in Altenhasungen als zusätzliches, pädagogisches Alternativangebot
- 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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,55 %	0,40 %	0,39 %	0,45 %	0,31 %	0,36 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	19,79	14,52	12,73	15,32	12,65	14,84
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	3,03 %	2,49 %	2,68 %	2,42 %	1,89 %	1,91 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	111,54	88,96	85,56	74,71	71,13	71,04
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	17,74 %	16,33 %	14,87 %	20,51 %	17,78 %	20,89 %
Kostendeckungsgrad	17,74 %	16,33 %	14,87 %	20,51 %	17,78 %	20,89 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	168,00 %	137,09 %	211,09 %	163,74 %	171,34 %	167,17 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	1.261.766	1.024.946	1.001.571	816.615	809.314	621.300
Kosten der internen Leistungsverrechnung		0				
Jahresergebnis (nach ILV)	**1.261.766**	**1.024.946**	**1.001.571**	**816.615**	**809.314**	**621.300**
Investitionsauszahlungen	-25.000	-211.605	0	-32.257	0	-32.257

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl freier Träger (Kindertagesstätten)	4	4	3	3	3	3
Anzahl Kindergärten freier Träger	5	5	4	4	4	4
Anzahl Gruppen in Kindergärten freier Träger	8	8	8	7	7	7
Anzahl betreute Kinder (freie Träger)	156	150	135	130	135	130

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Tagesmütter	12	13	13	12	17	12
Anzahl Plätze bei Tagesmüttern	55	65	65	60	70	60

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-77.600		
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	-194.500	-200.000	-210.678
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)**	**-272.100**	**-200.000**	**-210.678**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.800		
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.580	7.080	4.599
14	66	Abschreibungen	52.486	34.471	34.471
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.405.000	1.185.000	988.223
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)**	**1.533.866**	**1.226.551**	**1.027.293**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**
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)**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**
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)**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.261.766**	**1.026.551**	**816.615**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-25.000		-210.000		-235.000	-235.000
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	**-25.000**		**-210.000**	**-32.257**	**-235.000**	**-235.000**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-25.000**		**-210.000**	**-32.257**	**-235.000**	**-235.000**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0615 Jugendhilfe / Jugendarbeit

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000	-266
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-39.000	-50.750	-49.517
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	-500	-500	-18.650
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.484	-1.485	-1.486
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-271
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-40.984**	**-54.735**	**-70.190**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	241.260	249.695	217.722
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.931	66.116	57.403
14	66	Abschreibungen	5.397	2.457	4.607
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.500	14.500	3.500
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	100	100	40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900	900	626
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**315.088**	**333.768**	**283.898**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**274.104**	**279.033**	**213.708**
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)**	**274.104**	**279.033**	**213.708**
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)**	**274.104**	**279.033**	**213.708**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.551	4.150	3.517
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**4.551**	**4.150**	**3.517**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**278.655**	**283.183**	**217.225**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0615 Jugendhilfe / Jugendarbeit

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			3.000			
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			**3.000**			
	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	-14.000		-23.000	-16.135	-97.647	-85.647
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-14.000**		**-23.000**	**-16.135**	**-97.647**	**-85.647**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-14.000**		**-20.000**	**-16.135**	**-97.647**	**-85.647**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Eskuche (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 Bründersen, Ippinghausen, Istha,Niederelsungen, Nothfelden, Philippinenburg-thal, Viesebeck, Wenigenhasungen
- Durchführung von Veranstaltungen & Angeboten der außerschulischen Jugendbildung (Workshops, 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 ((z.B. “Frühe Hilfen”, Ideenwerkstatt, etc.)
- Kooperationsangebote mit Schulen & Vereinen;
- Angebote mit dem Spielmobil “Wolfskiste” (u.a. Pommernanlage, Ortsteile, Stadtfeste)
- organisatorische Durchführung der Fahrradwerkstatt in der Pommernanlage
- naturpädagogische Veranstaltungen im Mitmach-Garten und Naturforscher AG

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 3-4 Jahre unter Einbindung eines Kindercircus)
- Kooperationsangebote mit den Jugendarbeiten des Altkreises Wolfhagen
- Fortsetzung der Angebote für Flüchtlinge (Fahrradwerkstatt, Spielmobil, Jugendzentrum, Ferienangebote)
- fortlaufende Umsetzung der Konzeption der Kinder- und Jugendarbeit Wolfhagen
- räumliche Teilneugestaltung des Kinder- und Jugendzentrums (untere Etage)
- Einbeziehung der Ergebnisse aus den Kundenbefragungen in neue und laufende Angebote/Projekte für Kinder
- Bewusstseinsbildung für Umwelt- und Naturthemen
- Erweiterung des Angebotes durch das Spiel- und Begegnungsmobils “Wolfskiste”
- pädagogische Begleitung der Bundesfreiwilligendienststelle sowie der Honorarkräfte

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,08 %	0,11 %	0,13 %	0,15 %	0,07 %	0,05 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2,98	3,97	4,17	5,10	2,92	2,09
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,62 %	0,69 %	0,66 %	0,67 %	0,46 %	0,43 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	22,91	24,71	21,14	20,65	17,29	16,07
Kostendeckungsgrad	12,82 %	15,89 %	19,47 %	24,42 %	16,67 %	12,88 %
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	13,01 %	16,09 %	19,74 %	24,72 %	16,90 %	13,02 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	36,50 %	38,19 %	49,17 %	42,85 %	42,10 %	41,56 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist *1	HHAnsatz	Ist *1
Jahresergebnis (vor ILV)	274.104	285.517	233.305	213.708	198.842	191.707
...davon Erträge durch Teilnahmegebühren	*-30.000*	*-29.000*	*-27.000*	*-32.255*	*-27.000*	*-27.014*
Kosten der internen Leistungsverrechnung	4.551	4.150	4.086	3.517	3.248	2.412
Jahresergebnis (nach ILV)	**278.655**	**289.667**	**237.391**	**217.225**	**202.090**	**194.119**
Investitionseinzahlungen		3.000	5.000	0	0	1.700
Investitionsauszahlungen	-14.000	-23.000	-8.800	-16.135	-4.000	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Durchschnittliche Öffnungszeiten des Jugendzentrums inkl. Gruppen (in Std.)	24	26	26	25	28	26
Durchschnittliche wöchentliche Öffnungszeiten der Jugendräume (in Std.) *	9	7	6	7	6	25
Durchschnittliche betreute Kinder u. Jugendliche im Jugendzentrum pro Tag	26	24	20	23	25	27
Durchschnittliche betreute Kinder u. Jugendliche in den Jugendräumen pro Tag *	13	13	10	10	10	10
Anzahl Tage Jugendfreizeit	8	8	8	8	8	8
Anzahl Teilnehmer Jugendfreizeit	19	19	19	19	19	19
Anzahl Tage Ferienprogramm	24	24	22	23	22	25
Anzahl Teilnehmer Ferienprogramm (Ferienspiele, Oster. und Herbstferien)	260	260	250	240	240	250
Anzahl regelmäßiger Veranstaltungen pro Woche **	9	8	8	8	7	8
Durchschnittliche Teilnehmer der regelmäßigen Veranstaltungen pro Woche **	160	160	150	145	140	150
Anzahl Sonderveranstaltungen Jugendarbeit (z.B. Kickermeisterschaften)	40	40	34	32	30	33
Anzahl Teilnehmer Sonderveranstaltungen (Kinder- und Jugendarbeit)	700	700	500	500	500	530
Besucher Sonderveranstaltungen (Kinder- und Jugendarbeit)	800	700	700	550	500	720

Erläuterungen

* Öffnungszeiten und Anzahl der Jugendlichen variieren je nach Ortsteil
** Thai-Boxen, Girls- und Kids-Club, Jungen-Bande, Kicker Liga, Fahrradwerkstatt, Mitmach-Garten AG, Naturforscher AG, Handwerkertreff, Kunstworkshop, Spielmobil in der Pommernanlage

Geplante Veranstaltungen für 2026:
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, Exkursion nach Brüssel/Berlin, Musikprojekt mit dem Förderprogramm talent CAMPus, Aufbau eines Escape-Rooms

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.000	-266
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-39.000	-50.750	-49.517
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	-500	-500	-18.650
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.484	-1.485	-1.486
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-271
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-40.984**	**-54.735**	**-70.190**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	241.260	249.695	217.722
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.931	66.116	57.403
14	66	Abschreibungen	5.397	2.457	4.607
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.500	14.500	3.500
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	100	100	40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	900	900	626
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**315.088**	**333.768**	**283.898**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**274.104**	**279.033**	**213.708**
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)**	**274.104**	**279.033**	**213.708**
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)**	**274.104**	**279.033**	**213.708**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.551	4.150	3.517
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**4.551**	**4.150**	**3.517**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**278.655**	**283.183**	**217.225**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			3.000			
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			**3.000**			
	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	-14.000		-23.000	-16.135	-97.647	-85.647
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-14.000**		**-23.000**	**-16.135**	**-97.647**	**-85.647**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-14.000**		**-20.000**	**-16.135**	**-97.647**	**-85.647**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.360	-1.360	-1.355
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-286.000	-248.500	-265.626
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-41.800	-25.300	-29.991
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	-2.263.750	-2.238.900	-2.186.516
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-128.889	-21.020	-59.118
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.025	-7.025	-17.361
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.728.824**	**-2.542.105**	**-2.559.967**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.317.695	5.242.980	4.717.804
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.625	470.830	351.937
14	66	Abschreibungen	229.279	117.708	184.023
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)**	**5.973.599**	**5.831.518**	**5.253.764**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.244.775**	**3.289.413**	**2.693.797**
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)**	**3.244.775**	**3.289.413**	**2.693.797**
25	59	Außerordentliche Erträge			-154.939
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-154.939**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.244.775**	**3.289.413**	**2.538.858**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	89.346	81.458	69.044
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**89.346**	**81.458**	**69.044**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.334.121**	**3.370.871**	**2.607.902**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0620 Tageseinrichtungen für Kinder

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				65.825		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			3.216			
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			**3.216**	**65.825**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-400.000		-828.216	-18.367	-2.113.111	-2.113.111
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-864.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-23.163	-870.220	-870.220
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-163.300		-66.000	-91.052	-1.046.828	-923.828
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-55.000	-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	**-563.300**		**-894.216**	**-132.582**	**-4.030.861**	**-3.907.861**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-864.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-563.300**		**-891.000**	**-66.757**	**-4.030.861**	**-3.907.861**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-864.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Eskuche (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 Jugenhilfestatistik 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 Förder- programmen
- 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. KifföG), Benutzungs- und Kostenbeitragssatzung 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)
- Verstärke 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*

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	5,47 %	5,15 %	4,93 %	5,53 %	3,60 %	3,80 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	198,43	184,61	161,22	186,17	144,86	154,57
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	11,78 %	11,78 %	13,10 %	12,38 %	8,93 %	9,31 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	434,38	421,80	418,74	382,06	336,27	345,48
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	45,68 %	43,77 %	38,50 %	48,73 %	43,08 %	44,74 %
Kostendeckungsgrad	45,01 %	43,16 %	37,89 %	48,09 %	42,23 %	44,21 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	432,02 %	436,85 %	746,34 %	540,15 %	560,80 %	567,85 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	3.244.775	3.266.127	3.541.161	2.538.858	2.648.908	2.642.492
...davon Erträge durch Gebühren	*-286.000*	*-248.500*	*-238.500*	*-265.626*	*-180.400*	*-216.215*
Kosten der internen Leistungsverrechnung	89.346	81.458	93.485	69.044	93.701	57.687
Jahresergebnis (nach ILV)	**3.334.121**	**3.347.585**	**3.634.646**	**2.607.902**	**2.742.609**	**2.700.178**
Investitionseinzahlungen		-1	0	65.825	0	1.167
Investitionsauszahlungen	-563.300	-1.013.296	-385.000	-132.582	-249.200	-281.743

Leistungsdaten*

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Auslastungsgrad Kernzeit, Kindergärten gesamt	98 %	99 %	97 %	95 %	98 %	95 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Haus der kleinen Füße" (Landgrafenstraße)	97 %	100 %	100 %	99 %	97 %	97 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Liemecke"	99 %	98 %	98 %	96 %	98 %	98 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Kleine Strolche" (Raiffeisenweg)	96 %	100 %	97 %	93 %	100 %	95 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Villa Kunterbunt" (Istha)	100 %	100 %	98 %	88 %	99 %	98 %
Auslastungsgrad Kernzeit Kita "Montessori Kinderhaus" (KuSZ)	100 %	100 %	95 %	100 %	86 %	90 %
Belegbare Gesamtplätze Kernzeit in städtischen Kindergärten	486	486	486	90	389	446
Belegte Plätze Kernzeit in städtischen Kindergärten	476	479	486	486	389	380
Anzahl Gruppen in städtischen Kindergärten	21	21	21	464	19	0
Anzahl Gruppen U3 in städtischen Kindergärten (gemischt)	10	10	9	21	7	0
Kinder in Integrationsmaßnahmen in städtischen Kindergärten	24	20	24	10	21	22
Kinder mit Merkmal "Schwerpunkt-Kita" in städtischen Kindergärten	120	135	133	24	122	113
Anzahl belegbare Ganztagesplätze, Kita gesamt	261	261	261	141	167	187
Bedarfe an Ganztagesplätzen, Kita gesamt	200	230	200	261	185	175
Betreuungskategorie 1 (bis zu 25,0 Std./ Wo.) in städtischen Kindergärten	25	25	30	190	15	15
Betreuungskategorie 2 (bis zu 35,0 Std/ Wo.) in städtischen Kindergärten	255	255	250	28	240	230
Betreuungskategorie 3 (bis zu 45,0 Std./ Wo.) in städtischen Kindergärten	120	120	125	226	107	116
Betreuungskategorie 4 (45,0 Std. und mehr/ Wo.) in städtischen Kindergärten	10	10	10	119	15	8

Erläuterungen

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

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 062010 Einrichtungen für Kinder

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-286.000	-248.500	-265.626
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-41.800	-25.300	-29.991
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	-2.263.750	-2.238.900	-2.186.516
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-8.138	-5.657	-2.942
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-57
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.599.688**	**-2.518.357**	**-2.485.132**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.317.695	5.242.980	4.717.804
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.490	314.540	210.853
14	66	Abschreibungen	63.976	48.792	108.577
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)**	**5.621.161**	**5.606.312**	**5.037.233**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.021.473**	**3.087.955**	**2.552.101**
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)**	**3.021.473**	**3.087.955**	**2.552.101**
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.213
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-5.213**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.021.473**	**3.087.955**	**2.546.888**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.021.473**	**3.087.955**	**2.546.888**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				64.658		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			3.216			
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			**3.216**	**64.658**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-3.216	-9.471	-105.316	-105.316
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-144.300		-53.500	-86.052	-1.011.247	-888.247
	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	**-144.300**		**-56.716**	**-95.523**	**-1.116.563**	**-993.563**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-144.300**		**-53.500**	**-30.865**	**-1.116.563**	**-993.563**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.360	-1.360	-1.355
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	-120.751	-15.363	-56.176
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.025	-7.025	-17.304
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-129.136**	**-23.748**	**-74.835**
		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	187.135	156.290	141.084
14	66	Abschreibungen	165.303	68.916	75.447
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)**	**352.438**	**225.206**	**216.531**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**223.302**	**201.458**	**141.696**
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)**	**223.302**	**201.458**	**141.696**
25	59	Außerordentliche Erträge			-149.727
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-149.727**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**223.302**	**201.458**	**-8.031**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	89.346	81.458	69.044
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**89.346**	**81.458**	**69.044**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**312.648**	**282.916**	**61.013**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				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	-400.000		-825.000	-8.896	-2.007.795	-2.007.795
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-864.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-23.163	-870.220	-870.220
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-19.000		-12.500	-5.000	-35.581	-35.581
	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	**-419.000**		**-837.500**	**-37.059**	**-2.914.298**	**-2.914.298**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-864.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-419.000**		**-837.500**	**-35.892**	**-2.914.298**	**-2.914.298**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-864.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0630 Einrichtungen der Jugendarbeit

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	8.000	16.200	
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)**	**8.000**	**16.200**	
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**8.000**	**16.200**	
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)**	**8.000**	**16.200**	
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.847
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-4.847**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**8.000**	**16.200**	**-4.847**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**8.000**	**16.200**	**-4.847**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0630 Einrichtungen der Jugendarbeit

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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. Vorübergehend wurde die Trägerschaft der Nachmittagsbetreuung der Wolfhager Grundschule ebenfalls übernommen.

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 / Landkreis Kassel

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,02 %	0,03 %	0,04 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,58	1,18	1,18	0,00	0,30	0,00
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	1,07 %	2,17 %	3,41 %	0,00 %	0,89 %	0,00 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	8.000	16.200	16.200	-4.847	4.200	0
Jahresergebnis (nach ILV)	**8.000**	**16.200**	**16.200**	**-4.847**	**4.200**	**0**

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Zuschüsse für Jugendfreizeit Landkreis	2	2	2	10	4	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	8.000	16.200	
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)**	**8.000**	**16.200**	
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**8.000**	**16.200**	
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)**	**8.000**	**16.200**	
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.847
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-4.847**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**8.000**	**16.200**	**-4.847**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**8.000**	**16.200**	**-4.847**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0640 Sonst. Einricht. d. Kinder-,Jugend-/Familienhilfe

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	4.285	5.220	6.383
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	900		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.710	30.710	26.537
14	66	Abschreibungen	16.629	6.238	8.350
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)**	**52.524**	**42.168**	**41.270**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**52.289**	**41.934**	**41.035**
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)**	**52.289**	**41.934**	**41.035**
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)**	**52.289**	**41.934**	**41.035**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105.077	95.799	81.200
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**105.077**	**95.799**	**81.200**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**157.366**	**137.733**	**122.235**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0640 Sonst. Einricht. d. Kinder-,Jugend-/Familienhilfe

Wolfhagen

Produktbereich 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe 0640 Sonst. Einricht. d. Kinder-,Jugend-/Familienhilfe

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-65.000		-35.000	-18.422	-373.641	-298.641
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-4.073		
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	**-65.000**		**-35.000**	**-22.495**	**-376.141**	**-301.141**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-65.000**		**-35.000**	**-22.495**	**-376.141**	**-301.141**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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)
- Zeitnaher Ersatz abgängiger Spielgeräte

Produktgrundlage

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

Zielgruppe extern

Kinder und Jugendliche, Begleitpersonen

Ziele

-Sichere, attraktive und gepflegte Kinderspielplätze

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	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 €)	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02	0,04
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,10 %	0,08 %	0,09 %	0,10 %	0,07 %	0,06 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	3,82	2,97	2,72	3,00	2,66	2,24
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,45 %	0,57 %	0,63 %	0,57 %	0,64 %	1,66 %
Kostendeckungsgrad	0,15 %	0,17 %	0,18 %	0,19 %	0,17 %	0,58 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	6,96 %	5,44 %	7,83 %	8,23 %	7,74 %	6,57 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	52.289	40.677	37.160	41.035	36.569	30.554
Kosten der internen Leistungsverrechnung	105.077	95.799	94.329	81.200	99.783	58.410
Jahresergebnis (nach ILV)	**157.366**	**136.476**	**131.489**	**122.235**	**136.352**	**88.964**
Investitionsauszahlungen	-65.000	-28.953	-35.000	-22.495	-28.000	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Spielplätze	28	28	28	28	28	28
Anzahl Bolzplätze	5	5	5	5	5	5
Anzahl Skateranlagen	1	1	1	0	1	0
Anzahl Spielgeräte	250	250	249	249	244	244

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 064010 Kinderspielplätze

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	4.285	5.220	6.383
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	900		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.710	30.710	26.537
14	66	Abschreibungen	16.629	6.238	8.350
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)**	**52.524**	**42.168**	**41.270**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**52.289**	**41.934**	**41.035**
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)**	**52.289**	**41.934**	**41.035**
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)**	**52.289**	**41.934**	**41.035**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105.077	95.799	81.200
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**105.077**	**95.799**	**81.200**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**157.366**	**137.733**	**122.235**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-65.000		-35.000	-18.422	-373.641	-298.641
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-4.073		
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	**-65.000**		**-35.000**	**-22.495**	**-376.141**	**-301.141**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-65.000**		**-35.000**	**-22.495**	**-376.141**	**-301.141**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 08 Sportförderung

Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-114.500	-102.000	-100.725
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-5.000	-600
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.800	-2.800	-7.615
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	-21.600	-21.600	-20.670
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-7.719	-5.887	-7.797
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.250	-4.600	-11.057
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-151.869**	**-141.887**	**-148.464**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	269.780	237.830	252.379
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	449.649	378.731	364.627
14	66	Abschreibungen	78.944	43.410	49.304
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.400	34.400	15.508
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**841.773**	**699.371**	**681.818**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**689.904**	**557.484**	**533.354**
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)**	**689.904**	**557.484**	**533.354**
25	59	Außerordentliche Erträge			-151.009
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.630
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-145.378**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**689.904**	**557.484**	**387.976**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	295.238	269.169	228.151
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**295.238**	**269.169**	**228.151**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**985.142**	**826.653**	**616.127**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 08 Sportförderung

Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	400.000			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	**400.000**			**548**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.500.000	-1.500.000	-1.573.000		-5.141.782	-3.641.782
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.998.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-3.500	-24.292	-38.500	-38.500
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-570.000		-300.000	-3.793	-1.620.396	-1.620.396
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-570.000				-997.534	-997.534
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	**-2.070.000**	**-1.500.000**	**-1.876.500**	**-28.085**	**-6.800.963**	**-5.300.963**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.998.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.670.000**	**-1.500.000**	**-1.876.500**	**-27.537**	**-6.800.963**	**-5.300.963**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.998.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0810 Förderung des Sports

Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0810 Förderung des Sports

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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	-20.400	-20.400	-20.670
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-889	-969	-969
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-21.289**	**-21.369**	**-21.639**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.750	6.180	10.380
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.050	6.050	9.801
14	66	Abschreibungen	1.115	827	912
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.400	34.400	15.508
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**57.315**	**52.457**	**36.601**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**36.026**	**31.088**	**14.962**
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)**	**36.026**	**31.088**	**14.962**
25	59	Außerordentliche Erträge			-6.983
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-6.983**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**36.026**	**31.088**	**7.979**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**36.026**	**31.088**	**7.979**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0810 Förderung des Sports

Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0810 Förderung des Sports

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-30.000	-30.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-570.000				-990.000	-990.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-570.000				-990.000	-990.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-570.000**				**-1.020.000**	**-1.020.000**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-570.000**				**-1.020.000**	**-1.020.000**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,04 %	0,04 %	0,05 %	0,05 %	0,04 %	0,04 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,55	1,55	1,55	1,57	1,54	1,54
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,11 %	0,11 %	0,11 %	0,09 %	0,07 %	0,05 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	4,17	3,81	3,66	2,66	2,60	2,00
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	37,14 %	40,74 %	42,48 %	59,12 %	59,32 %	77,10 %
Kostendeckungsgrad	37,14 %	40,74 %	42,48 %	59,12 %	59,32 %	77,10 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	4,80 %	4,16 %	6,10 %	3,00 %	3,10 %	1,36 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	36.026	40.088	28.930	7.979	14.652	9.306
Jahresergebnis (nach ILV)	**36.026**	**40.088**	**28.930**	**7.979**	**14.652**	**9.306**
Investitionsauszahlungen	-570.000	-429.121	-423.418	0	0	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 081010 Sportförderung

Wolfhagen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0810	Förderung des Sports
Produkt	081010	Sportförderung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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	-20.400	-20.400	-20.670
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-889	-969	-969
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-21.289**	**-21.369**	**-21.639**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.750	6.180	10.380
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.050	6.050	9.801
14	66	Abschreibungen	1.115	827	912
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.400	34.400	15.508
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	5.000	5.000	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**57.315**	**52.457**	**36.601**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**36.026**	**31.088**	**14.962**
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)**	**36.026**	**31.088**	**14.962**
25	59	Außerordentliche Erträge			-6.983
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-6.983**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**36.026**	**31.088**	**7.979**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**36.026**	**31.088**	**7.979**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 081010 Sportförderung

Wolfhagen

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	0810	Förderung des Sports
Produkt	081010	Sportförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-30.000	-30.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-570.000				-990.000	-990.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-570.000				-990.000	-990.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-570.000**				**-1.020.000**	**-1.020.000**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-570.000**				**-1.020.000**	**-1.020.000**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder

Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-114.500	-102.000	-100.725
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-5.000	-600
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.800	-2.800	-7.615
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	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-6.830	-4.918	-6.828
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.250	-4.600	-11.057
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-130.580**	**-120.518**	**-126.825**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	263.030	231.650	241.999
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	443.599	372.681	354.826
14	66	Abschreibungen	77.829	42.583	48.392
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)**	**784.458**	**646.914**	**645.217**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**653.878**	**526.396**	**518.392**
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)**	**653.878**	**526.396**	**518.392**
25	59	Außerordentliche Erträge			-144.025
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.630
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-138.395**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**653.878**	**526.396**	**379.997**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	295.238	269.169	228.151
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**295.238**	**269.169**	**228.151**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**949.116**	**795.565**	**608.148**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder

Wolfhagen

Produktbereich 08 Sportförderung
Produktgruppe 0820 Sportstätten und Bäder

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	400.000			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	**400.000**			**548**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.500.000	-1.500.000	-1.573.000		-5.111.782	-3.611.782
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.998.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-3.500	-24.292	-38.500	-38.500
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-300.000	-3.793	-630.396	-630.396
	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	**-1.500.000**	**-1.500.000**	**-1.876.500**	**-28.085**	**-5.780.963**	**-4.280.963**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.998.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.100.000**	**-1.500.000**	**-1.876.500**	**-27.537**	**-5.780.963**	**-4.280.963**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.998.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 082010 - Verwaltung eigener Sportstätten

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Eskuche (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, Brün dersen, Ippinghausen, Istha, 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.

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,04 %	0,02 %	0,02 %	0,02 %	0,01 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,31	0,86	0,52	0,51	0,32	0,58
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,53 %	0,34 %	0,22 %	0,38 %	0,35 %	0,34 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	19,47	12,26	6,99	11,77	13,18	12,63
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	6,73 %	7,03 %	7,45 %	4,36 %	2,41 %	4,61 %
Kostendeckungsgrad	4,43 %	4,02 %	3,49 %	2,62 %	1,59 %	3,35 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	33,25 %	20,99 %	18,74 %	31,03 %	37,70 %	35,83 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024			2023		
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	...davon HH-Sperre	Ist	HHAnsatz	...davon HH-Sperre	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	249.763	156.963	88.935		154.775	178.049	0	166.698
Kosten der internen Leistungsverrechnung	138.369	126.151	109.352		106.928	95.160		65.248
Jahresergebnis (nach ILV)	**388.132**	**283.114**	**198.287**		**261.703**	**273.209**	**0**	**231.946**
Investitionseinzahlungen		0	0		548	0		548
Investitionsauszahlungen	0	-1.375.915	-97.100		-28.086			

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.500		-130
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-5.000	-600
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-600
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	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.061	-1.061	-1.061
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.250	-4.600	-4.664
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-18.011**	**-11.861**	**-7.055**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	13.200	13.350	1.124
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.323	156.235	145.338
14	66	Abschreibungen	58.251	10.776	15.368
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)**	**267.774**	**180.361**	**161.830**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**249.763**	**168.500**	**154.775**
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)**	**249.763**	**168.500**	**154.775**
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)**	**249.763**	**168.500**	**154.775**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	138.369	126.151	106.928
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**138.369**	**126.151**	**106.928**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**388.132**	**294.651**	**261.703**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 082010 Verwaltung eigener Sportstätten

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				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			-1.075.000		-1.221.550	-1.221.550
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-3.500	-24.292	-18.500	-18.500
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-300.000	-3.793	-358.338	-358.338
	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			**-1.378.500**	**-28.085**	**-1.598.673**	**-1.598.673**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-1.378.500**	**-27.537**	**-1.598.673**	**-1.598.673**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Eskuche

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,23 %	0,22 %	0,23 %	0,26 %	0,18 %	0,22 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	8,19	7,89	7,45	8,71	7,15	9,14
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,02 %	0,95 %	1,04 %	1,14 %	1,65 %	1,64 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	37,57	33,88	33,40	35,15	62,27	60,97
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	21,79 %	23,29 %	22,31 %	24,78 %	11,47 %	14,98 %
Kostendeckungsgrad	16,71 %	17,83 %	17,07 %	19,81 %	9,56 %	13,48 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	53,81 %	47,87 %	75,21 %	72,91 %	161,52 %	154,19 %

Finanzdaten

		2026	2025	2024		2023	
		HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)		404.115	357.896	356.839	225.221	750.315	717.375
Kosten der internen Leistungsverrechnung		156.869	143.018	140.823	121.223	172.480	94.478
Jahresergebnis (nach ILV)		**560.984**	**500.914**	**497.662**	**346.444**	**922.795**	**811.853**
Investitionseinzahlungen	Wolfhagen	400.000	0	0	0	0	0
	Niederelsungen	0	0	0	0	0	0
Investitionsauszahlungen	Wolfhagen	-1.500.000	-498.000	-252.062	0	-75.000	-3.859
	Niederelsungen	0	0	0	0	0	-8.272

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Besucher Schwimmbad Wolfhagen	40.000	40.000	45.000	35.647	40.000	41.273
Besucher Schwimmbad Niederelsungen	10.000	10.000	9.000	10.059	8.500	8.724
Wasserverbrauch Schwimmbad Wolfhagen (in m³)	12.000	12.000	12.000	9.249	8.000	10.561
Wasserverbrauch Schwimmbad Niederelsungen (in m³)	15.000	1.500	1.250	203.963	1.600	1.198
Stromverbrauch Schwimmbad Wolfhagen (in kWh)	20.000	200.000	200.000	0	120.000	205.528
Stromverbrauch Schwimmbad Niederelsungen (in kWh)	32.000	32.000	31.000	33.933	30.000	32.297

Erläuterungen

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

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-104.000	-102.000	-100.595
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.800	-2.800	-7.015
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	-5.769	-3.857	-5.767
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.393
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-112.569**	**-108.657**	**-119.770**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	249.830	218.300	240.875
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.276	216.446	209.487
14	66	Abschreibungen	19.578	31.807	33.024
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)**	**516.684**	**466.553**	**483.386**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**404.115**	**357.896**	**363.616**
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)**	**404.115**	**357.896**	**363.616**
25	59	Außerordentliche Erträge			-144.025
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.630
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-138.395**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**404.115**	**357.896**	**225.221**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	156.869	143.018	121.223
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**156.869**	**143.018**	**121.223**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**560.984**	**500.914**	**346.444**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	400.000					
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	**400.000**					
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.500.000	-1.500.000	-498.000		-3.890.232	-2.390.232
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.998.000)	
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	**-1.500.000**	**-1.500.000**	**-498.000**		**-4.182.290**	**-2.682.290**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.998.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.100.000**	**-1.500.000**	**-498.000**		**-4.182.290**	**-2.682.290**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.998.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Wolfhagen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-33
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.100	-38.500	-95.562
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			-46.504
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-115.615	-108.220	-123.706
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-134.715**	**-146.720**	**-265.804**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.510	74.980	72.876
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.750	130.423	310.531
14	66	Abschreibungen	139.700	139.829	149.023
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)**	**301.960**	**345.232**	**532.430**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
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)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
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)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**167.245**	**198.512**	**266.626**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Wolfhagen

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				1.781.129		
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				**1.781.129**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-100.000		-5.885.539	-5.885.539
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-3.004.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-200.000	-3.037.837	-5.205.122	-5.205.122
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-2.150.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-427		-8.973.127	-8.973.127
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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			**-300.427**	**-3.037.837**	**-20.063.788**	**-20.063.788**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-5.154.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-300.427**	**-1.256.708**	**-20.063.788**	**-20.063.788**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-5.154.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 0910 Räuml.Planungs-/Entwicklungsmaßnahmen

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-33
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.100	-38.500	-95.562
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			-46.504
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-115.615	-108.220	-123.706
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-134.715**	**-146.720**	**-265.804**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.510	74.980	72.876
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.750	130.423	310.531
14	66	Abschreibungen	139.700	139.829	149.023
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)**	**301.960**	**345.232**	**532.430**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
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)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
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)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**167.245**	**198.512**	**266.626**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 0910 Räuml.Planungs-/Entwicklungsmaßnahmen

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				1.781.129		
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				**1.781.129**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-100.000		-5.885.539	-5.885.539
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-3.004.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-200.000	-3.037.837	-5.205.122	-5.205.122
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-2.150.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-427		-8.973.127	-8.973.127
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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			**-300.427**	**-3.037.837**	**-20.063.788**	**-20.063.788**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-5.154.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-300.427**	**-1.256.708**	**-20.063.788**	**-20.063.788**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-5.154.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Genehigungsverfahren (Stellungnahme zu Baugenehmigungen, Teilungsgenehmigungen)
- Gebäude mit historischer Bedeutung
- Förderung von sonstigen Maßnahmen (Unser Dorf usw.)

Produktleistungen

-Abwicklung Dorfentwicklungsprojekte
-Aufstellung von Bebauungsplänen
-Überarbeitung des Flächennutzungsplanes
-Stellungnahmen zu überregionalen Bauleitplanungen z.B.: Regionalplan

Produktgrundlage

Baugesetzbuch (BauGB), Hessische Bauordnung (HBO), 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 überarbeiten Flächennutzungsplanes der Stadt Wolfhagen bis zum Jahr 2026
-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

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	167.245	200.512	108.857	266.626	29.395	-190.768
Jahresergebnis (nach ILV)	**167.245**	**200.512**	**108.857**	**266.626**	**29.395**	**-190.768**
Investitionseinzahlungen		0	0	1.781.129	3.563.000	2.568.867
Investitionsauszahlungen		-427	-800.640	-3.037.837	-3.240.539	-4.288.903

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Bebauungspläne	4	5	5	1	5	0
Anzahl Überarbeitungen Flächennutzungspläne	1	1	1	0	1	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-33
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.100	-38.500	-95.562
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			-46.504
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-115.615	-108.220	-123.706
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-134.715**	**-146.720**	**-265.804**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.510	74.980	72.876
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.750	130.423	310.531
14	66	Abschreibungen	139.700	139.829	149.023
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)**	**301.960**	**345.232**	**532.430**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
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)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
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)**	**167.245**	**198.512**	**266.626**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**167.245**	**198.512**	**266.626**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				1.781.129		
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				**1.781.129**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-100.000		-5.885.539	-5.885.539
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-3.004.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-200.000	-3.037.837	-5.205.122	-5.205.122
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-2.150.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-427		-8.973.127	-8.973.127
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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			**-300.427**	**-3.037.837**	**-20.063.788**	**-20.063.788**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-5.154.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-300.427**	**-1.256.708**	**-20.063.788**	**-20.063.788**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-5.154.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.850
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)**			**-2.850**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			332
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	7.500	7.371
14	66	Abschreibungen	11.204	13.563	15.759
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)**	**16.704**	**21.063**	**23.463**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**16.704**	**21.063**	**20.613**
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)**	**16.704**	**21.063**	**20.613**
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)**	**16.704**	**21.063**	**20.613**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	320	292	248
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**320**	**292**	**248**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**17.024**	**21.355**	**20.861**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-50.000		-40.000	-5.314	-776.250	-626.250
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000		-40.000	-5.314	-720.900	-570.900
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-50.000**		**-40.000**	**-5.314**	**-776.250**	**-626.250**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-50.000**		**-40.000**	**-5.314**	**-776.250**	**-626.250**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1010 Bau- und Grundstücksordnung

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1010 Bau- und Grundstücksordnung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.850
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)**			**-2.850**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			332
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	7.500	7.371
14	66	Abschreibungen	40	40	125
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)**	**5.540**	**7.540**	**7.829**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.540**	**7.540**	**4.979**
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)**	**5.540**	**7.540**	**4.979**
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)**	**5.540**	**7.540**	**4.979**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.540**	**7.540**	**4.979**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1010 Bau- und Grundstücksordnung

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1010 Bau- und Grundstücksordnung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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					**-55.350**	**-55.350**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**-55.350**	**-55.350**

(V 24.06, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	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 €)	0,00	0,00	0,00	0,21	0,18	0,20
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,01 %	0,02 %	0,41 %	0,02 %	0,39 %	0,34 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,40	0,55	13,13	0,57	14,69	12,49
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,00 %	0,00 %	0,00 %	36,40 %	1,23 %	1,60 %
Kostendeckungsgrad	0,00 %	0,00 %	0,00 %	36,40 %	1,23 %	1,60 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	0,74 %	1,01 %	38,05 %	1,00 %	42,52 %	36,57 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	5.540	7.540	180.551	4.979	200.816	170.125
Jahresergebnis (nach ILV)	**5.540**	**7.540**	**180.551**	**4.979**	**200.816**	**170.125**
Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	-1.750	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 101010 Energie- und Stadtentwicklung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.850
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)**			**-2.850**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			332
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.500	7.500	7.371
14	66	Abschreibungen	40	40	125
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)**	**5.540**	**7.540**	**7.829**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.540**	**7.540**	**4.979**
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)**	**5.540**	**7.540**	**4.979**
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)**	**5.540**	**7.540**	**4.979**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.540**	**7.540**	**4.979**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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					**-55.350**	**-55.350**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**-55.350**	**-55.350**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1020 Wohnungsbauförderung

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1020 Wohnungsbauförderung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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**			

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1020 Wohnungsbauförderung

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1020 Wohnungsbauförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 102010 Wohnungsbauförderung

Wolfhagen

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1020	Wohnungsbauförderung
Produkt	102010	Wohnungsbauförderung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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**			

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 102010 Wohnungsbauförderung

Wolfhagen

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1020	Wohnungsbauförderung
Produkt	102010	Wohnungsbauförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1030 Denkmalschutz

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1030 Denkmalschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	11.164	13.523	15.634
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)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
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)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
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)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	320	292	248
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**320**	**292**	**248**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**11.484**	**13.815**	**15.882**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1030 Denkmalschutz

Wolfhagen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 1030 Denkmalschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-50.000		-40.000	-5.314	-670.900	-520.900
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000		-40.000	-5.314	-670.900	-520.900
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-50.000**		**-40.000**	**-5.314**	**-670.900**	**-520.900**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-50.000**		**-40.000**	**-5.314**	**-670.900**	**-520.900**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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*

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,02 %	0,03 %	0,04 %	0,04 %	0,03 %	0,03 %

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,81	0,98	1,12	1,14	1,25	1,25
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	1,49 %	1,81 %	3,26 %	3,13 %	3,66 %	3,72 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	11.164	13.523	15.464	15.634	17.281	17.302
Kosten der internen Leistungsverrechnung	320	292	288	248	1.259	296
Jahresergebnis (nach ILV)	**11.484**	**13.815**	**15.752**	**15.882**	**18.540**	**17.598**
Investitionsauszahlungen	-50.000	-40.000	-20.000	-5.314	-10.000	-432

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Zuschussanträge "Denkmalschutzprogramm"	10	10	10	0	10	0

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.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 103010 Denkmalschutz

Wolfhagen

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1030	Denkmalschutz
Produkt	103010	Denkmalschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	11.164	13.523	15.634
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)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
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)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
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)**	**11.164**	**13.523**	**15.634**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	320	292	248
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**320**	**292**	**248**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**11.484**	**13.815**	**15.882**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 103010 Denkmalschutz

Wolfhagen

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	1030	Denkmalschutz
Produkt	103010	Denkmalschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-50.000		-40.000	-5.314	-670.900	-520.900
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000		-40.000	-5.314	-670.900	-520.900
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-50.000**		**-40.000**	**-5.314**	**-670.900**	**-520.900**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-50.000**		**-40.000**	**-5.314**	**-670.900**	**-520.900**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.450	-5.950	-5.140
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.202.600	-5.831.950	-5.685.133
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-92.400	-92.400	-82.100
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	-215.420	-318.683	-344.956
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-585
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-5.515.870**	**-6.248.983**	**-6.117.915**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	504.150	462.495	451.002
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	180		2.122
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.112.017	959.846	1.329.389
14	66	Abschreibungen	1.174.446	1.298.077	1.315.371
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.474.900	1.462.600	1.458.381
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.300	60.500	60.909
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250	175	287
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**4.327.243**	**4.243.693**	**4.617.461**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-1.188.627**	**-2.005.290**	**-1.500.454**
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)**	**-1.188.627**	**-2.005.290**	**-1.500.454**
25	59	Außerordentliche Erträge			-540.308
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-540.308**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-1.188.627**	**-2.005.290**	**-2.040.762**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	191.841	174.900	148.249
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**191.841**	**174.900**	**148.249**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-996.786**	**-1.830.390**	**-1.892.513**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		522.000	46.000	37.093		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				2.024		
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		**522.000**	**46.000**	**39.117**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.262.500	-660.000	-819.500		-11.002.100	-9.616.100
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-3.997.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-413.122	-7.190.291	-7.190.291
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-11.000	-77.102	-884.455	-884.455
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-1.262.500**	**-660.000**	**-830.500**	**-490.224**	**-19.076.846**	**-17.690.846**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-3.997.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.262.500**	**-138.000**	**-784.500**	**-451.107**	**-19.076.846**	**-17.690.846**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-3.997.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1110 Abwasserbeseitigung

Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 1110 Abwasserbeseitigung

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.846.600	-4.487.950	-4.346.522
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.000	-10.000	
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	-215.420	-318.683	-344.956
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-583
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-4.072.020**	**-4.816.633**	**-4.692.061**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	501.835	460.115	449.013
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			2.122
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.103.767	956.646	1.323.996
14	66	Abschreibungen	1.174.446	1.298.077	1.315.371
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	57.000	57.000	56.103
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.300	60.500	60.909
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250	175	287
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.898.598**	**2.832.513**	**3.207.801**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-1.173.422**	**-1.984.120**	**-1.484.260**
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)**	**-1.173.422**	**-1.984.120**	**-1.484.260**
25	59	Außerordentliche Erträge			-540.308
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-540.308**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-1.173.422**	**-1.984.120**	**-2.024.568**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	103.863	94.691	80.263
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**103.863**	**94.691**	**80.263**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.069.559**	**-1.889.429**	**-1.944.305**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1110 Abwasserbeseitigung

Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 1110 Abwasserbeseitigung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		522.000	46.000	37.093		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				2.024		
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		**522.000**	**46.000**	**39.117**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.262.500	-660.000	-819.500		-11.002.100	-9.616.100
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-3.997.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-413.122	-7.190.291	-7.190.291
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-11.000	-77.102	-884.455	-884.455
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-1.262.500**	**-660.000**	**-830.500**	**-490.224**	**-19.076.846**	**-17.690.846**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-3.997.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.262.500**	**-138.000**	**-784.500**	**-451.107**	**-19.076.846**	**-17.690.846**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-3.997.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 sowie Fachdienst 3.3 Kläranlagen, Herrn Schüler; Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Fachbereich II Finanzverwaltung, Fachdienst 2.6 Veranlagung kommunaler Abgaben und Stabsstelle I Stadtentwicklung, Wirtschaftsförderung, Mobilität

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 festgelegt 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 Fäkalschlamms
- 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*

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	8,16 %	9,75 %	10,75 %	10,13 %	8,14 %	8,37 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	296,10	349,79	351,83	341,22	327,87	340,59
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	5,72 %	5,71 %	7,56 %	7,56 %	7,09 %	9,07 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	210,78	204,39	241,83	233,28	266,77	336,71
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	140,48 %	171,14 %	145,49 %	146,27 %	122,90 %	101,15 %
Kostendeckungsgrad	135,62 %	165,57 %	163,41 %	142,70 %	119,68 %	99,95 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	156,23 %	267,79 %	318,81 %	297,62 %	179,01 %	11,53 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-1.173.422	-2.002.160	-1.512.634	-2.024.568	-836.520	-1.172.301
Erlöse der internen Leistungsverrechnung	0	0	-748.192	0	0	0
Kosten der internen Leistungsverrechnung	103.863	94.691	93.239	80.263	99.547	55.814
Jahresergebnis (nach ILV)	**-1.069.559**	**-1.907.469**	**-2.167.587**	**-1.944.305**	**-736.973**	**-1.116.487**
Investitionseinzahlungen	0	46.000	0	39.117	0	95.457
Investitionsauszahlungen	-1.262.500	-830.500	-1.744.700	-490.224	-1.748.540	-53.883

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Kanalnetz, Länge (in km)**	181	181	181	181	181	181
Niederschlagswassergebührenrelevante Fläche (in m²)	2.485.000	2.480.681	2.480.081	2.480.177	2.479.900	2.479.232

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 Liemeckebach-Verrohrung und Zulaufbauwerk

anschlusspflichtige Grundstückseigentümer und Gewerbe-/Industriebetriebe

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.846.600	-4.487.950	-4.346.522
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.000	-10.000	
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	-215.420	-318.683	-344.956
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-583
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-4.072.020**	**-4.816.633**	**-4.692.061**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	501.835	460.115	449.013
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			2.122
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.103.767	956.646	1.323.996
14	66	Abschreibungen	1.174.446	1.298.077	1.315.371
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	57.000	57.000	56.103
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	61.300	60.500	60.909
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250	175	287
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.898.598**	**2.832.513**	**3.207.801**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-1.173.422**	**-1.984.120**	**-1.484.260**
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)**	**-1.173.422**	**-1.984.120**	**-1.484.260**
25	59	Außerordentliche Erträge			-540.308
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-540.308**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-1.173.422**	**-1.984.120**	**-2.024.568**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	103.863	94.691	80.263
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**103.863**	**94.691**	**80.263**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.069.559**	**-1.889.429**	**-1.944.305**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 111010 Verwaltung Abwasserbeseitigung

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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		522.000	46.000	37.093		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				2.024		
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		**522.000**	**46.000**	**39.117**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.262.500	-660.000	-819.500		-11.002.100 (-3.997.000)	-9.616.100
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-413.122	-7.190.291	-7.190.291
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-11.000	-77.102	-884.455	-884.455
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.262.500**	**-660.000**	**-830.500**	**-490.224**	**-19.076.846** **(-3.997.000)**	**-17.690.846**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) **(Verpflichtungsermächtigungen)**	**-1.262.500**	**-138.000**	**-784.500**	**-451.107**	**-19.076.846** **(-3.997.000)**	**-17.690.846**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1120 Abfallwirtschaft

Wolfhagen

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	1120	Abfallwirtschaft

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.450	-5.950	-5.140
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.356.000	-1.344.000	-1.338.611
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-82.400	-82.400	-82.100
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			-2
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.443.850**	**-1.432.350**	**-1.425.853**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.315	2.380	1.989
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	180		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.250	3.200	5.393
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.417.900	1.405.600	1.402.278
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)**	**1.428.645**	**1.411.180**	**1.409.660**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-15.205**	**-21.170**	**-16.193**
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)**	**-15.205**	**-21.170**	**-16.193**
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)**	**-15.205**	**-21.170**	**-16.193**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	87.978	80.209	67.986
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**87.978**	**80.209**	**67.986**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**72.773**	**59.039**	**51.793**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1120 Abfallwirtschaft

Wolfhagen

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 1120 Abfallwirtschaft

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 die 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 des Entgeltes an den 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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2,89 %	2,90 %	3,11 %	3,08 %	2,29 %	2,30 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	104,99	104,02	101,63	103,69	92,12	93,51
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,82 %	2,88 %	3,21 %	3,32 %	2,43 %	2,48 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	103,89	103,08	102,76	102,51	91,37	92,20
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	101,06 %	100,91 %	98,90 %	101,15 %	100,83 %	101,42 %
Kostendeckungsgrad	95,20 %	95,52 %	93,66 %	96,49 %	94,59 %	97,69 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	2,02 %	1,74 %	3,28 %	3,25 %	2,21 %	3,90 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-15.205	-12.972	15.572	-16.193	-10.436	-18.157
...davon öffentlich-rechtliche Erträge	-1.356.000	-1.344.000	-1.309.000	-1.338.611	-1.188.000	-1.206.958
Kosten der internen Leistungsverrechnung	87.978	80.209	78.978	67.986	83.308	48.707
Jahresergebnis (nach ILV)	72.773	67.237	94.550	51.793	72.872	30.550

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.450	-5.950	-5.140
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.356.000	-1.344.000	-1.338.611
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-82.400	-82.400	-82.100
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			-2
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.443.850**	**-1.432.350**	**-1.425.853**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.315	2.380	1.989
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	180		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.250	3.200	5.393
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.417.900	1.405.600	1.402.278
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)**	**1.428.645**	**1.411.180**	**1.409.660**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-15.205**	**-21.170**	**-16.193**
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)**	**-15.205**	**-21.170**	**-16.193**
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)**	**-15.205**	**-21.170**	**-16.193**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	87.978	80.209	67.986
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**87.978**	**80.209**	**67.986**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**72.773**	**59.039**	**51.793**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 112010 Verwaltung Abfallwirtschaft / Altlast

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000	-7.000	-7.279
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.000	-83.000	-87.697
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.581
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	-335.029	-331.351	-336.552
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20	-20	-2.087
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-425.049**	**-421.371**	**-435.196**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.730	80.855	122.745
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.620		3.163
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	716.268	549.675	496.367
14	66	Abschreibungen	805.314	796.021	812.186
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	200.000	200.000	177.052
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30	30	50
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.814.962**	**1.626.581**	**1.611.562**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.389.913**	**1.205.210**	**1.176.366**
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)**	**1.389.913**	**1.205.210**	**1.176.366**
25	59	Außerordentliche Erträge			-252.538
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-252.538**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.389.913**	**1.205.210**	**923.828**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	757.684	690.779	585.514
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**757.684**	**690.779**	**585.514**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.147.597**	**1.895.989**	**1.509.342**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	465.000	676.000	573.800	66.102		
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	**465.000**	**676.000**	**573.800**	**66.902**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-710.000	-310.000	-2.245.000	-130.116	-5.975.514	-5.515.514
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-2.874.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-40.000	-500.000	-95.000	-16.580	-15.055.932	-12.169.932
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.967.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-40.000		-20.000		-827.564	-748.564
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-40.000		-20.000		-562.894	-502.894
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-790.000**	**-810.000**	**-2.360.000**	**-146.696**	**-21.859.010**	**-18.434.010**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-4.841.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-325.000**	**-134.000**	**-1.786.200**	**-79.794**	**-21.859.010**	**-18.434.010**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-4.841.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1210 Städtische Straßen

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

Produktgruppe 1210 Städtische Straßen

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-180
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-3.624
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.581
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	-301.412	-297.710	-302.912
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20	-20	-2.087
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-301.432**	**-297.730**	**-310.385**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	84.020	71.385	74.103
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			3.163
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.900	275.100	193.211
14	66	Abschreibungen	694.826	685.529	701.685
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)**	**1.054.746**	**1.032.014**	**972.160**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**753.314**	**734.284**	**661.775**
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)**	**753.314**	**734.284**	**661.775**
25	59	Außerordentliche Erträge			-182.538
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-182.538**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**753.314**	**734.284**	**479.237**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	573.537	522.891	443.210
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**573.537**	**522.891**	**443.210**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.326.851**	**1.257.175**	**922.447**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1210 Städtische Straßen

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

Produktgruppe 1210 Städtische Straßen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	465.000	676.000	545.000	66.102		
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	**465.000**	**676.000**	**545.000**	**66.902**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-660.000	-310.000	-2.170.000	-130.116	-5.079.089	-4.769.089
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-2.874.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-40.000	-500.000	-95.000	-16.580	-14.016.994	-11.130.994
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.967.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000		-10.000		-326.082	-296.082
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000		-10.000		-301.000	-271.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-710.000**	**-810.000**	**-2.275.000**	**-146.696**	**-19.422.165**	**-16.196.165**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-4.841.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-245.000**	**-134.000**	**-1.730.000**	**-79.794**	**-19.422.165**	**-16.196.165**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-4.841.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,60 %	0,60 %	0,72 %	0,67 %	0,56 %	0,55 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	21,92	21,62	23,45	22,57	22,57	22,58
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,08 %	2,13 %	2,34 %	2,29 %	3,35 %	3,30 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	76,70	76,14	74,94	70,70	126,02	122,34
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	28,58 %	28,40 %	31,29 %	31,93 %	17,91 %	18,46 %
Kostendeckungsgrad	18,51 %	18,95 %	14,06 %	21,93 %	14,05 %	15,53 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	100,30 %	100,42 %	149,22 %	132,70 %	303,10 %	296,71 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis vor ILV	753.314	750.784	708.023	479.238	1.431.679	1.380.501
Kosten der internen Leistungsverrechnung (Oberflächenentwässerung, Eigenanteil Straßenreinigung Technische Außendienst)	573.537	522.891	1.263.060	443.210	478.043	318.925
Jahresergebnis nach ILV	**1.326.851**	**1.273.675**	**1.971.083**	**922.448**	**1.909.722**	**1.699.426**
Investitionseinzahlungen	465.000	545.000	0	66.902	0	222.387
Investitionsauszahlungen	-660.000	-2.315.443	-236.530	-146.696	-228.000	-263.238

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Stadtstraßen, Länge (in m)	98.578	98.587	95.887	95.887	95.887	95.887
Stadtstraßen, Fläche (in m²)	463.907	463.907	463.907	463.907	463.907	464.024
Nebenanlagen *1, Länge (in m)	89.012	88.557	88.557	88.557	88.557	89.243
Nebenanlagen *1, Fläche (in m²)	176.445	174.945	174.945	174.945	174.945	176.971
Unterhaltung von Straßen und Nebenanlagen (in m) *2	500	200	400	0	200	61
Erneuerung von Straßen und Nebenanlagen (in m) *3	500	1.325	0	125	0	40

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Neubau von Straßen und Nebenanlagen (in m) *4	455		0	32	0	1.026
Anzahl Brücken an städtischen Straßen *5	32	32	32	0	32	32
Unterhaltung von Brücken an städtischen Straßen	3	6	3	0	6	0

Erläuterungen

*1 Nebenanlagen: Bürgersteige ein-/beidseitig, Geh-Radwege und Radwege
*2 nur flächendeckende Unterhaltung, z. B. Unterhaltung der Verschleißschicht auf gesamter Abschnittslänge/-fläche; beinhaltet keine Meter-Umrechnung aus Schlaglöchern und Flicken
*3 Verschiebung einzelner Maßnahmen, Straßenendausbau Baugebiet Herderstraße
*4 Erschließungsmaßnahmen
*5 Brücken, beinhaltend: Bogen- und Plattenbrücken, Fußwegebrücken und Durchlässe an städtischen Straßen. Davon 14 Brückenbauwerke, die durch einen Sachverständigen zu prüfen sind.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 121010 Straßenbauverwaltung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-180
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-3.624
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.581
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	-301.412	-297.710	-302.912
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20	-20	-2.087
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-301.432**	**-297.730**	**-310.385**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	84.020	71.385	74.103
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			3.163
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.900	275.100	193.211
14	66	Abschreibungen	694.826	685.529	701.685
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)**	**1.054.746**	**1.032.014**	**972.160**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**753.314**	**734.284**	**661.775**
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)**	**753.314**	**734.284**	**661.775**
25	59	Außerordentliche Erträge			-182.538
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-182.538**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**753.314**	**734.284**	**479.237**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	573.537	522.891	443.210
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**573.537**	**522.891**	**443.210**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.326.851**	**1.257.175**	**922.447**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 121010 Straßenbauverwaltung

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	465.000	676.000	545.000	66.102		
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	**465.000**	**676.000**	**545.000**	**66.902**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-660.000	-310.000	-2.170.000	-130.116	-5.079.089	-4.769.089
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-2.874.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-40.000	-500.000	-95.000	-16.580	-14.016.994	-11.130.994
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.967.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000		-10.000		-326.082	-296.082
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-10.000		-10.000		-301.000	-271.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-710.000**	**-810.000**	**-2.275.000**	**-146.696**	**-19.422.165**	**-16.196.165**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-4.841.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-245.000**	**-134.000**	**-1.730.000**	**-79.794**	**-19.422.165**	**-16.196.165**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-4.841.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1220 Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-5.000	-5.625
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.000	-83.000	-84.073
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	-15.221	-15.222	-15.221
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-103.221**	**-103.222**	**-104.919**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.710	9.470	45.652
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.620		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	261.429	241.100	286.617
14	66	Abschreibungen	54.585	54.578	54.585
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	9.656
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			50
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**335.344**	**315.148**	**396.560**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**232.123**	**211.926**	**291.641**
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)**	**232.123**	**211.926**	**291.641**
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)**	**232.123**	**211.926**	**291.641**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	164.379	149.865	127.027
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**164.379**	**149.865**	**127.027**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**396.502**	**361.791**	**418.668**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1220 Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

Produktgruppe 1220 Straßenbeleuchtung und Straßenreinigung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-105.243	-105.243
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-671.248	-671.248
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-30.000		-10.000		-361.588	-312.588
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-30.000		-10.000		-122.000	-92.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-30.000**		**-10.000**		**-1.138.079**	**-1.089.079**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-30.000**		**-10.000**		**-1.138.079**	**-1.089.079**

(V 23.06, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,03 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,11	1,11	1,11	1,11	1,10	1,10
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,45 %	0,45 %	0,63 %	0,62 %	0,62 %	0,63 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	16,41	16,02	20,19	19,11	23,16	23,21
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	6,75 %	6,90 %	5,48 %	5,79 %	4,75 %	4,74 %
Kostendeckungsgrad	6,73 %	6,88 %	5,47 %	5,78 %	4,74 %	4,73 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	28,01 %	27,47 %	55,30 %	49,63 %	64,63 %	65,76 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	210.394	205.386	262.388	247.514	305.296	305.952
Kosten der internen Leistungsverrechnung	654	597	588	506	683	320
Jahresergebnis (nach ILV)	**211.048**	**205.983**	**262.976**	**248.020**	**305.979**	**306.272**
Investitionsauszahlungen	-30.000	-10.000	-10.000	0	-10.000	-8.439

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Lichtpunkte, gesamt	2.270	2.250	2.240	2.241	2.240	0
...davon Lichtpunkte, LED	2.170	2.149	2.120	2.140	2.113	0
Stromverbrauch Straßenbeleuchtung	156.000	152.500	180.000	284.476	193.000	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 122010 Straßenbeleuchtung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	185.000	180.000	222.121
14	66	Abschreibungen	40.615	40.608	40.614
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)**	**225.615**	**220.608**	**262.735**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**210.394**	**205.386**	**247.514**
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)**	**210.394**	**205.386**	**247.514**
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)**	**210.394**	**205.386**	**247.514**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	654	597	506
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**654**	**597**	**506**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**211.048**	**205.983**	**248.020**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 122010 Straßenbeleuchtung

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-105.243	-105.243
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-671.248	-671.248
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-30.000		-10.000		-122.000	-92.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-30.000		-10.000		-122.000	-92.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-30.000**		**-10.000**		**-898.491**	**-868.491**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-30.000**		**-10.000**		**-898.491**	**-868.491**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,18 %	0,18 %	0,20 %	0,19 %	0,16 %	0,16 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	6,40	6,39	6,40	6,52	6,36	6,52
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,22 %	0,22 %	0,28 %	0,32 %	0,23 %	0,25 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	7,98	7,70	8,92	9,73	8,81	9,17
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	80,20 %	82,97 %	71,76 %	67,03 %	72,19 %	71,15 %
Kostendeckungsgrad	32,18 %	34,47 %	32,64 %	34,45 %	32,98 %	41,46 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	2,89 %	2,42 %	7,30 %	8,85 %	7,18 %	7,87 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	21.729	18.839	34.630	44.127	33.895	36.598
Kosten der internen Leistungsverrechnung	163.725	149.268	146.977	126.521	144.895	90.870
Jahresergebnis (nach ILV)	**185.454**	**168.107**	**181.607**	**170.648**	**178.790**	**127.468**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-5.000	-5.625
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.000	-83.000	-84.073
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)**	**-88.000**	**-88.000**	**-89.698**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.710	9.470	45.652
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.620		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.429	61.100	64.496
14	66	Abschreibungen	13.970	13.970	13.971
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	9.656
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			50
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**109.729**	**94.540**	**133.825**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**21.729**	**6.540**	**44.127**
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)**	**21.729**	**6.540**	**44.127**
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)**	**21.729**	**6.540**	**44.127**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	163.725	149.268	126.521
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**163.725**	**149.268**	**126.521**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**185.454**	**155.808**	**170.648**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 122020 Straßenreinigung / Winterdienst

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-239.588	-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					**-239.588**	**-220.588**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**-239.588**	**-220.588**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1230 Parkeinrichtungen

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1230 Parkeinrichtungen

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-16.529	-16.529	-16.529
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-16.529**	**-16.529**	**-16.529**
		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	170.244	23.900	12.898
14	66	Abschreibungen	43.138	43.137	43.137
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)**	**213.382**	**67.037**	**56.035**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**196.853**	**50.508**	**39.506**
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)**	**196.853**	**50.508**	**39.506**
25	59	Außerordentliche Erträge			-70.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-70.000**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**196.853**	**50.508**	**-30.494**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	13.203	12.037	10.203
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**13.203**	**12.037**	**10.203**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**210.056**	**62.545**	**-20.291**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1230 Parkeinrichtungen

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV
Produktgruppe 1230 Parkeinrichtungen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 123010 - Parkhäuser

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Eskuche (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 2025 erfolgt eine Bestandsanalyse der Parkhäuser Torstraße/Wilhelmstraße und Burgstraße/Landgrafenstraße. Weitere Ausführungen werden in den Folgejahren stattfinden.

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,03 %	0,03 %	0,04 %	0,04 %	0,03 %	0,03 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	1,20	1,20	1,20	1,20	1,19	1,19
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,42 %	0,14 %	0,17 %	0,13 %	0,12 %	0,52 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	15,52	4,87	5,50	4,07	4,67	19,39
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	7,75 %	24,66 %	21,85 %	29,50 %	25,56 %	6,16 %
Kostendeckungsgrad	7,29 %	20,90 %	18,89 %	24,95 %	20,95 %	5,99 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	26,21 %	6,76 %	12,46 %	7,92 %	10,19 %	54,11 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	196.853	50.508	59.125	-30.494	48.140	251.753
Kosten der internen Leistungsverrechnung	13.203	12.037	11.852	10.203	14.237	7.852
Jahresergebnis (nach ILV)	**210.056**	**62.545**	**70.977**	**-20.291**	**62.377**	**259.606**

Erläuterungen

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

Kennzahlen

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 123010 Parkhäuser

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-16.529	-16.529	-16.529
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-16.529**	**-16.529**	**-16.529**
		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	170.244	23.900	12.898
14	66	Abschreibungen	43.138	43.137	43.137
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)**	**213.382**	**67.037**	**56.035**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**196.853**	**50.508**	**39.506**
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)**	**196.853**	**50.508**	**39.506**
25	59	Außerordentliche Erträge			-70.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-70.000**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**196.853**	**50.508**	**-30.494**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	13.203	12.037	10.203
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**13.203**	**12.037**	**10.203**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**210.056**	**62.545**	**-20.291**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 123010 Parkhäuser

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1240 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	-1.474
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	-1.867	-1.890	-1.890
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-3.867**	**-3.890**	**-3.364**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			2.991
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.695	9.575	3.641
14	66	Abschreibungen	12.765	12.777	12.780
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	190.000	190.000	167.396
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30	30	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**211.490**	**212.382**	**186.806**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**207.623**	**208.492**	**183.442**
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)**	**207.623**	**208.492**	**183.442**
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)**	**207.623**	**208.492**	**183.442**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.565	5.986	5.074
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**6.565**	**5.986**	**5.074**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**214.188**	**214.478**	**188.516**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1240 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

Wolfhagen

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen; ÖPNV

Produktgruppe 1240 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV)

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			
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**			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-50.000		-75.000		-791.182	-641.182
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	**-50.000**		**-75.000**		**-1.298.765**	**-1.148.765**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-50.000**		**-46.200**		**-1.298.765**	**-1.148.765**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Fahrgastwartehallen); Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Bauunterhaltung); Fachdienst 3.2 Tiefbau, Herr Müller (investive Maßnahmen); Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Eskuche (Bewirtschaftung der Fahrgastwartehallen)

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Die Produktgruppe „Förderung ÖPNV“ umfasst Maßnahmen zur finanziellen Unterstützung und strukturellen Weiterentwicklung des öffentlichen Personennahverkehrs im Stadtgebiet. Ziel ist es, ein attraktives, leistungsfähiges und umweltfreundliches Mobilitätsangebot für die Bevölkerung bereitzustellen.
Die Stadt Wolfhagen koordiniert den Einsatz der Nahverkehrsmittel in Zusammenarbeit mit dem Nordhessischen Verkehrsverbund (NVV) und dem Landkreis Kassel. Zusätzlich ist sie für die Planung, Aufstellung und den Unterhalt der Haltestellen und Fahrgastwartehallen zuständig.
Förderfähig sind darüber hinaus investive Maßnahmen zur Verbesserung der ÖPNV-Infrastruktur sowie zur Barrierefreiheit, insbesondere in Abstimmung mit Hessen Mobil. Die Maßnahmen leisten einen wichtigen Beitrag zur

Produktleistungen

- Koordinationund Förderung des Nahverkehrsangebots
- Planung und Unterhaltung von Haltestellen
- Umsetzung von Infrastrukturmaßnahmen (z.B. Ausbau barrierefreie Haltestellen)
- Bürgerinformation

Produktgrundlage

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

Zielgruppe extern

Bürgerinnen und Bürger, Schüler, Verkehrsteilnehmer

Ziele

Sicherstellung eines zuverlässigen und flächendeckenden ÖPNV-Angebots, Beitrag zur nachhaltigen und klimafreundlichen Mobilität, Erhalt und Verbesserung der Haltestelleninfrastruktur, Barrierefreiheit und soziale

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	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 €)	0,28	0,28	0,28	0,24	0,28	0,28
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,42 %	0,39 %	0,50 %	0,44 %	0,37 %	0,38 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	15,38	13,97	15,92	13,58	14,10	13,98
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	1,83 %	2,02 %	1,78 %	1,80 %	1,99 %	1,97 %
Kostendeckungsgrad	1,77 %	1,96 %	1,73 %	1,75 %	1,88 %	1,93 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	27,64 %	25,21 %	45,31 %	36,78 %	40,50 %	40,77 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	207.623	188.492	214.963	183.443	191.291	189.345
Kosten der internen Leistungsverrechnung	6.565	5.986	5.893	5.074	12.070	4.312
Jahresergebnis (nach ILV)	**214.188**	**194.478**	**220.856**	**188.517**	**203.361**	**193.658**
Investitionseinzahlungen	0	28.800	28.800	0	60.000	0
Investitionsauszahlungen	-50.000	-40.000	-75.000	0	-200.000	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
wöchentliche Fahrgastzahlen Stadtbus - Linie 111		12	12	0	11	0
wöchentliche Fahrgastzahlen Stadtbus - Linie 112	9	9	9	0	8	0

Erläuterungen

Linie	Januar 2019 Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Februar 2019 Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	März 2019 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 Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Mai 2019 Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	Juni 2019 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 Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	August 2019 Einsteiger	Aussteiger	Anzahl Fahrten	Fahrgäste (Einsteiger) pro Fahrt	September 2019 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				

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 124010 Förderung des ÖPNV

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	-1.474
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	-1.867	-1.890	-1.890
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-3.867**	**-3.890**	**-3.364**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			2.991
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.695	9.575	3.641
14	66	Abschreibungen	12.765	12.777	12.780
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	190.000	190.000	167.396
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30	30	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**211.490**	**212.382**	**186.806**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**207.623**	**208.492**	**183.442**
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)**	**207.623**	**208.492**	**183.442**
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)**	**207.623**	**208.492**	**183.442**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.565	5.986	5.074
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**6.565**	**5.986**	**5.074**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**214.188**	**214.478**	**188.516**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			
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**			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-50.000		-75.000		-791.182	-641.182
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	**-50.000**		**-75.000**		**-1.298.765**	**-1.148.765**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-50.000**		**-46.200**		**-1.298.765**	**-1.148.765**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-297.000	-440.000	-444.716
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.460
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.600	-1.600	-5.475
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	-290.000	-490.000	-130.865
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-122.282	-113.501	-124.432
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-350	-200	-1.326
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-711.232**	**-1.045.301**	**-709.275**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	484.090	431.895	402.837
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.150	17.880	19.764
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	733.310	1.140.045	334.222
14	66	Abschreibungen	167.804	167.127	176.291
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	120	120	120
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.238	1.824	4.704
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.484.712**	**1.758.891**	**937.938**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**773.480**	**713.590**	**228.663**
21	56, 57	Finanzerträge			-10.086
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-10.086**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**773.480**	**713.590**	**218.577**
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.088	-1.088	-31.704
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			52.922
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**-1.088**	**-1.088**	**21.218**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**772.392**	**712.502**	**239.795**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	445.990	406.607	344.647
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**445.990**	**406.607**	**344.647**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.218.382**	**1.119.109**	**584.442**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	34.000		357.000	616.463		
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	**34.000**		**357.000**	**616.463**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-174.500		-529.400	-5.202	-3.743.101	-3.738.101
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.104.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-25.000	-401.800	-2.167.531	-2.167.531
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.000		-3.000	-7.860	-278.989	-269.989
	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	**-177.500**		**-557.400**	**-414.862**	**-6.189.621**	**-6.175.621**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.104.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-143.500**		**-200.400**	**201.601**	**-6.189.621**	**-6.175.621**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.104.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1310 Öffentliches Grün und Landschaftsbau

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150	-150	
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-150**	**-150**	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.285	4.145	9.235
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	900	1.100	10.112
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	15.900	10.405
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)**	**25.185**	**21.145**	**29.752**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**25.035**	**20.995**	**29.752**
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)**	**25.035**	**20.995**	**29.752**
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)**	**25.035**	**20.995**	**29.752**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	112.692	102.741	87.085
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**112.692**	**102.741**	**87.085**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**137.727**	**123.736**	**116.837**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1310 Öffentliches Grün und Landschaftsbau

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-15.000				-15.000	-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	**-15.000**				**-25.000**	**-25.000**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-15.000**				**-25.000**	**-25.000**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	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 €)	0,01	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,05 %	0,04 %	0,20 %	0,07 %	0,14 %	0,15 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1,83	1,39	6,44	2,16	5,15	5,56
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,60 %	0,78 %	0,17 %	0,00 %	0,21 %	0,21 %
Kostendeckungsgrad	0,11 %	0,12 %	0,08 %	0,00 %	0,08 %	0,11 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	3,33 %	2,54 %	18,64 %	5,97 %	15,05 %	16,49 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	25.035	18.995	88.450	29.752	71.105	76.724
Kosten der internen Leistungsverrechnung	112.692	102.741	101.165	87.085	109.923	64.234
Jahresergebnis (nach ILV)	**137.727**	**121.736**	**189.615**	**116.837**	**181.028**	**140.958**
Investitionseinzahlungen	0					
Investitionsauszahlungen	-15.000					

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150	-150	
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-150**	**-150**	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.285	4.145	9.235
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	900	1.100	10.112
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000	15.900	10.405
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)**	**25.185**	**21.145**	**29.752**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**25.035**	**20.995**	**29.752**
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)**	**25.035**	**20.995**	**29.752**
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)**	**25.035**	**20.995**	**29.752**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	112.692	102.741	87.085
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**112.692**	**102.741**	**87.085**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**137.727**	**123.736**	**116.837**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 131010 Öffentliche Grünflächen

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-15.000				-15.000	-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	**-15.000**				**-25.000**	**-25.000**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-15.000**				**-25.000**	**-25.000**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1320 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-107.556	-98.777	-107.556
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-93
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-107.556**	**-98.777**	**-107.649**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.395	30.370	23.787
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.755		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.210	48.080	24.162
14	66	Abschreibungen	125.026	125.026	125.025
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)**	**208.386**	**203.476**	**172.974**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**100.830**	**104.699**	**65.325**
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)**	**100.830**	**104.699**	**65.325**
25	59	Außerordentliche Erträge			-363
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-363**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**100.830**	**104.699**	**64.962**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	129.127	117.724	99.784
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**129.127**	**117.724**	**99.784**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**229.957**	**222.423**	**164.746**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1320 Öffentliche Gewässer und wasserbauliche Anlagen

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				102.430		
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				**102.430**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.500		-3.500		-29.000	-29.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-25.000	-1.120	-2.053.131	-2.053.131
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	**-3.500**		**-28.500**	**-1.120**	**-2.082.131**	**-2.082.131**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.500**		**-28.500**	**101.310**	**-2.082.131**	**-2.082.131**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,22 %	0,20 %	0,22 %	0,23 %	0,19 %	0,18 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	7,82	7,17	7,18	7,83	7,47	7,14
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,41 %	0,41 %	0,39 %	0,41 %	0,30 %	0,29 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	15,15	14,77	12,58	12,58	11,31	10,74
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	51,61 %	48,56 %	57,11 %	62,23 %	66,02 %	66,46 %
Kostendeckungsgrad	31,87 %	30,76 %	34,19 %	39,47 %	37,33 %	44,45 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	13,42 %	14,00 %	15,63 %	13,10 %	11,26 %	10,72 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	100.830	104.649	74.178	64.962	53.206	49.859
Kosten der internen Leistungsverrechnung	129.127	117.724	115.918	99.784	120.281	73.585
Jahresergebnis (nach ILV)	**229.957**	**222.373**	**190.096**	**164.746**	**173.487**	**123.444**
Investitionseinzahlungen			0	102.430	94.500	0
Investitionsauszahlungen	-3.500	-28.500	-2.400	-1.120	-133.000	-4.484

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Flächen Hochwasserschutz	17	17	17	17	17	17
Flächen Gewässerrenaturierung	13	13	13	11	13	11

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-107.556	-98.777	-107.556
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-93
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-107.556**	**-98.777**	**-107.649**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	27.395	30.370	23.787
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.755		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.210	48.080	24.162
14	66	Abschreibungen	125.026	125.026	125.025
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)**	**208.386**	**203.476**	**172.974**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**100.830**	**104.699**	**65.325**
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)**	**100.830**	**104.699**	**65.325**
25	59	Außerordentliche Erträge			-363
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-363**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**100.830**	**104.699**	**64.962**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	129.127	117.724	99.784
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**129.127**	**117.724**	**99.784**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**229.957**	**222.423**	**164.746**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				102.430		
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				**102.430**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.500		-3.500		-29.000	-29.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-25.000	-1.120	-2.053.131	-2.053.131
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	**-3.500**		**-28.500**	**-1.120**	**-2.082.131**	**-2.082.131**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-3.500**		**-28.500**	**101.310**	**-2.082.131**	**-2.082.131**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1330 Friedhöfe und Bestattungswesen

Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1330 Friedhöfe und Bestattungswesen

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.600	-1.600	-1.875
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	-516	-514	-514
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.116**	**-2.114**	**-2.389**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	300	300	284
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.610	1.610	1.774
14	66	Abschreibungen	3.965	3.967	3.965
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	120	120	120
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**5.995**	**5.997**	**6.143**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.879**	**3.883**	**3.754**
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)**	**3.879**	**3.883**	**3.754**
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)**	**3.879**	**3.883**	**3.754**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	26.052	23.752	20.133
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**26.052**	**23.752**	**20.133**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**29.931**	**27.635**	**23.887**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1330 Friedhöfe und Bestattungswesen

Wolfhagen

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 1330 Friedhöfe und Bestattungswesen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 133010 - Friedhofsverwaltung

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Eskuche 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, Istha, Ippinghausen, Niederelsungen, Nothfelden, Philippinenburg, Viesebeck, Wenigenhasungen

Produktgrundlage

Friedhofssatzung

Zielgruppe extern

Bürger

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	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 €)	0,15	0,15	0,15	0,17	0,15	0,16
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,01 %	0,07 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %	0,01 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	0,44	2,48	0,47	0,45	0,46	0,43
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	35,30 %	6,19 %	32,69 %	38,89 %	33,25 %	35,75 %
Kostendeckungsgrad	6,60 %	3,65 %	7,08 %	9,09 %	9,51 %	10,51 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	0,52 %	4,28 %	0,92 %	0,75 %	0,90 %	0,83 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	3.879	32.014	4.353	3.754	4.248	3.864
Kosten der internen Leistungsverrechnung	26.052	23.752	23.387	20.133	15.875	14.436
Jahresergebnis (nach ILV)	**29.931**	**55.766**	**27.740**	**23.887**	**20.123**	**18.300**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 133010 Friedhofsverwaltung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.600	-1.600	-1.875
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	-516	-514	-514
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.116**	**-2.114**	**-2.389**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	300	300	284
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.610	1.610	1.774
14	66	Abschreibungen	3.965	3.967	3.965
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	120	120	120
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**5.995**	**5.997**	**6.143**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.879**	**3.883**	**3.754**
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)**	**3.879**	**3.883**	**3.754**
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)**	**3.879**	**3.883**	**3.754**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	26.052	23.752	20.133
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**26.052**	**23.752**	**20.133**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**29.931**	**27.635**	**23.887**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 133010 Friedhofsverwaltung

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1340 Naturschutz- und Landschaftspflege

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.206
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.600
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	-12.987	-12.988	-12.987
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150		-113
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-13.137**	**-12.988**	**-18.906**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.740	38.610	30.373
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.295		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.730	45.630	19.390
14	66	Abschreibungen	19.720	19.720	19.725
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)**	**113.485**	**103.960**	**69.488**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**100.348**	**90.972**	**50.582**
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)**	**100.348**	**90.972**	**50.582**
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.802
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-5.802**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**100.348**	**90.972**	**44.780**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	93.122	84.899	71.962
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**93.122**	**84.899**	**71.962**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**193.470**	**175.871**	**116.742**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1340 Naturschutz- und Landschaftspflege

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	34.000		250.000	9.162		
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	**34.000**		**250.000**	**9.162**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-116.000		-346.000	-5.202	-1.204.280	-1.199.280
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-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	**-116.000**		**-346.000**	**-5.202**	**-1.222.280**	**-1.217.280**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-82.000**		**-96.000**	**3.960**	**-1.222.280**	**-1.217.280**

(V 24.011, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,03 %	0,03 %	0,03 %	0,04 %	0,02 %	0,03 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,96	0,94	0,88	1,37	0,88	1,14
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,22 %	0,21 %	0,15 %	0,16 %	0,12 %	0,13 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	8,25	7,55	4,89	5,05	4,58	4,71
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	11,58 %	12,49 %	18,05 %	27,21 %	19,17 %	24,24 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	13,36 %	12,17 %	11,62 %	10,14 %	10,84 %	10,62 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	100.348	90.972	55.115	44.781	51.193	49.437
Kosten der internen Leistungsverrechnung	93.122	84.899	83.596	71.962	80.904	51.065
Jahresergebnis (nach ILV)	**193.470**	**175.871**	**138.711**	**116.743**	**132.097**	**100.501**
Investitionseinzahlungen	34.000	250.000	311.102	9.162	14.000	32.044
Investitionsauszahlungen	-116.000	-346.000	-402.500	-5.202	-26.000	-8.002

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Flächen für Naturschutz	70	69	68	68	68	64

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 134010 Naturschutz und Landschaftspflege

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.206
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.600
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	-12.987	-12.988	-12.987
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-150		-113
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-13.137**	**-12.988**	**-18.906**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.740	38.610	30.373
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.295		
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.730	45.630	19.390
14	66	Abschreibungen	19.720	19.720	19.725
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)**	**113.485**	**103.960**	**69.488**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**100.348**	**90.972**	**50.582**
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)**	**100.348**	**90.972**	**50.582**
25	59	Außerordentliche Erträge			-5.802
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-5.802**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**100.348**	**90.972**	**44.780**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	93.122	84.899	71.962
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**93.122**	**84.899**	**71.962**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**193.470**	**175.871**	**116.742**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	34.000		250.000	9.162		
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	**34.000**		**250.000**	**9.162**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-116.000		-346.000	-5.202	-1.204.280	-1.199.280
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-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	**-116.000**		**-346.000**	**-5.202**	**-1.222.280**	**-1.217.280**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-82.000**		**-96.000**	**3.960**	**-1.222.280**	**-1.217.280**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1350 Förderung der Land- und Forstwirtschaft

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-297.000	-440.000	-442.511
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.460
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	-290.000	-490.000	-130.865
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.223	-1.222	-3.375
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-1.120
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-588.273**	**-931.272**	**-580.331**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	417.370	358.470	339.158
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.200	16.780	9.652
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.760	1.028.825	278.490
14	66	Abschreibungen	19.093	18.414	27.576
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	67.238	1.824	4.704
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.131.661**	**1.424.313**	**659.580**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**543.388**	**493.041**	**79.249**
21	56, 57	Finanzerträge			-10.086
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-10.086**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**543.388**	**493.041**	**69.163**
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.088	-1.088	-25.539
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			52.922
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**-1.088**	**-1.088**	**27.383**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**542.300**	**491.953**	**96.546**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	84.997	77.491	65.683
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**84.997**	**77.491**	**65.683**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**627.297**	**569.444**	**162.229**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1350 Förderung der Land- und Forstwirtschaft

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			107.000	504.871		
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			**107.000**	**504.871**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.000		-179.900		-2.492.928	-2.492.928
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.104.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-400.680	-86.400	-86.400
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000	-7.860	-186.059	-177.059
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-43.000**		**-182.900**	**-408.540**	**-2.765.387**	**-2.756.387**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.104.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-43.000**		**-75.900**	**96.331**	**-2.765.387**	**-2.756.387**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.104.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

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-

Ziele

- Umsetzung 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

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	155.229	190.166	82.828	63.412	345.559	276.403
Kosten der internen Leistungsverrechnung	76.632	69.865	68.793	59.219	63.532	42.455
Jahresergebnis (nach ILV)	**231.861**	**260.031**	**151.621**	**122.631**	**409.091**	**318.858**
Investitionseinzahlungen					0	0
Investitionsauszahlungen			-4.300	0		

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Feldwege, Länge (in m)	531.011	531.011	531.011	531.011	531.011	531.011
Feldwege, Fläche (in m²)	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943	1.589.943
Unterhaltung der Feldwege (in m²)*	5.000	5.000	5.000	8.200	5.000	5.000
Neubau von Feldwegen (in m)			0	399		
Anzahl Brücken und Durchlässe an Feldwegen	50	50	49	2	49	49
Unterhaltungen von Brücken und Durchlässe an Feldwegen (Anzahl)	2	3	2	0	2	2

Erläuterungen

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

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-2.460
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	-1.223	-1.222	-3.375
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.000
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.223**	**-1.222**	**-6.835**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	28.845	24.545	23.122
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.500	166.500	49.339
14	66	Abschreibungen	10.927	10.391	19.022
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)**	**156.452**	**201.616**	**91.654**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**155.229**	**200.394**	**84.819**
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)**	**155.229**	**200.394**	**84.819**
25	59	Außerordentliche Erträge			-21.407
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-21.407**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**155.229**	**200.394**	**63.412**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	76.632	69.865	59.219
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**76.632**	**69.865**	**59.219**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**231.861**	**270.259**	**122.631**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

(V 24.11, Stand Textteil: 01.August 2025)

Produktblatt 135020 - Forstwirtschaft - Stadtwald

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III Bauen & Umwelt, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst,
Fachdienst 3.6 Forst und Naturschutz, 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 ehemalsselbstständigen Stadtteile. Auf den mittelmäßig nährstoffversorgten Böden wachsen hauptsächlich Buchen, Kiefern und Eichen. Die durch den Klimawandel verursachten Kalamitäten der Jahre 2018

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),

Zielgruppe extern

Bürger, Holzkäufer, Wanderer, Touristen, Naturschützer, Jäger

Ziele

Oberziel:
-Stabilisierung und Erhaltung des Stadtwaldes Wolfhagen

Teilziele:
-Anpassung an den Klimawandel durch Verbesserung der vertikalen und horizontalen Strukturierung, Förderung der Baumartenmischung und Wiederaufforstung der Kahlflächen
-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

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	1,18 %	1,88 %	1,28 %	1,26 %	1,20 %	1,21 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	42,69	67,54	41,96	42,44	48,42	49,20
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	1,92 %	3,08 %	1,38 %	1,34 %	1,29 %	1,04 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	70,91	110,10	44,15	41,30	48,64	38,50
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	60,20 %	61,35 %	95,06 %	102,76 %	99,54 %	127,80 %
Kostendeckungsgrad	59,69 %	61,04 %	93,90 %	101,60 %	98,76 %	126,73 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	51,68 %	78,38 %	6,32 %	3,14 %	0,65 %	31,83 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	387.071	584.949	-56.085	33.134	91.980	-148.099
...davon privatrechtliche Leistungsentgelte	*-297.000*	*-440.000*	*-447.000*	*-442.511*	*-510.000*	*-494.834*
Kosten der internen Leistungsverrechnung	8.365	7.626	7.509	6.464	5.347	4.487
Jahresergebnis (nach ILV)	**395.436**	**592.575**	**-48.576**	**39.598**	**97.327**	**-143.612**
Investitionseinzahlungen	0	107.000	429.000	504.871	467.000	420.780
Investitionsauszahlungen	-43.000	-182.900	-799.000	-408.540	-852.000	-816.369

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
9313110 Menge Holzeinschlag (Festmeter	6.600	8.000	8.000	10.245	5.000	9.359

Erläuterungen

Der betriebliche Schwerpunkt liegt 2025 neben der Forstplanung 2026-2035 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, Tannen und verschiedene Laubhölzer, auf weiteren etwa 16% der Fläche Eiche gepflanzt werden. Bis 2026 liegt der Schwerpunkt bei der Eichenaufforstung. Der von der Stavo beschlossene Lohnanzuchtvertrag gibt dabei den Rahmen vor.
Für 2025 wird ein durchschnittlicher Holzeinschlag und eine durchschnittliche Für 2026 wird ein reduzierter Holzeinschlag und eine verringerte Holzgeldeinnahme geplant. Der Holzmarkt ist aktuell auf einem guten Niveau. Der Einschlag muss allerdings verringert werden, weil es inzwischen auch bei der Kiefer über die Jahre schleichend Vorratsverluste gegeben hat. Außerdem soll die Ernte der alten Buchen etwas gestreckt werden, um stufigere und damit stabilere Bestände zu erziehen und die Naturverjüngung besser zu schützen.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 135020 Forstwirtschaft -Stadtwald

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-297.000	-440.000	-442.511
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	-290.000	-490.000	-130.865
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50	-50	-120
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-587.050**	**-930.050**	**-573.496**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	388.525	333.925	316.037
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.200	16.780	9.652
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	493.260	862.325	229.151
14	66	Abschreibungen	8.166	8.023	8.554
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	67.058	1.644	4.532
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**975.209**	**1.222.697**	**567.926**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**388.159**	**292.647**	**-5.570**
21	56, 57	Finanzerträge			-10.086
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-10.086**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**388.159**	**292.647**	**-15.656**
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.088	-1.088	-4.132
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			52.922
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**-1.088**	**-1.088**	**48.790**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**387.071**	**291.559**	**33.134**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.365	7.626	6.464
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**8.365**	**7.626**	**6.464**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**395.436**	**299.185**	**39.598**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			107.000	504.871		
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			**107.000**	**504.871**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.000		-179.900		-2.469.900	-2.469.900
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-1.104.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-400.680		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-3.000		-3.000	-7.860	-159.050	-150.050
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-43.000**		**-182.900**	**-408.540**	**-2.628.950**	**-2.619.950**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.104.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-43.000**		**-75.900**	**96.331**	**-2.628.950**	**-2.619.950**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.104.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 14 Umweltschutz

Wolfhagen

Produktbereich 14 Umweltschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-22.139
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)**			**-22.139**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	258.990	218.520	205.392
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.650	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800	6.000	3.378
14	66	Abschreibungen	7.090	7.117	17.503
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen		500	440
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**270.680**	**233.787**	**226.712**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
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)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
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)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**270.680**	**233.787**	**204.573**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 14 Umweltschutz

Wolfhagen

Produktbereich 14 Umweltschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			-7.000	-3.724	-441.603	-441.603
	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			**-7.000**	**-3.724**	**-441.603**	**-441.603**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-7.000**	**-3.724**	**-441.603**	**-441.603**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1410 Umweltschutz

Wolfhagen

Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 1410 Umweltschutz

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-22.139
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)**			**-22.139**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	258.990	218.520	205.392
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.650	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800	6.000	3.378
14	66	Abschreibungen	7.090	7.117	17.503
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen		500	440
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**270.680**	**233.787**	**226.712**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
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)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
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)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**270.680**	**233.787**	**204.573**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1410 Umweltschutz

Wolfhagen

Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 1410 Umweltschutz

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			-7.000	-3.724	-441.603	-441.603
	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			**-7.000**	**-3.724**	**-441.603**	**-441.603**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-7.000**	**-3.724**	**-441.603**	**-441.603**

(V 21.01, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 14101001 - Hochbau

produktverantwortliche Stelle: Abteilung III, Herr Harseim

Produktgruppe: 1410 - Hochbau
Produktbereich: 14 - Hochbau

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Overhead der Abteilung III - Schwerpunkt Hochbau

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,34 %	0,27 %	0,00 %	0,27 %	0,00 %	0,00 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	12,63	9,54	0,08	8,44	0,08	0,17
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	23,13 %	17,57 %	0,24 %	23,27 %	0,24 %	0,50 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	173.710	131.337	1.148	116.064	1.130	2.343
Jahresergebnis (nach ILV)	**173.710**	**131.337**	**1.148**	**116.064**	**1.130**	**2.343**
Investitionsauszahlungen	0	-5.363	-2.000	-3.724	-7.500	-3.310

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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
- Netzwerkbildung 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
-Liegenschaftsverwaltung

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

	2026	2025	2024		2023	
	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 €)	0,00	0,00	1,36	1,61	3,83	3,00
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	7,05	7,44	8,09	8,05	6,70	4,79
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,00 %	0,00 %	0,17 %	0,20 %	0,57 %	0,63 %
Kostendeckungsgrad	0,00 %	0,00 %	0,17 %	0,20 %	0,57 %	0,63 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	12,91 %	13,70 %	19,52 %	17,75 %	8,42 %	5,34 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	96.970	102.450	90.763	88.509	35.820	24.860
Jahresergebnis (nach ILV)	**96.970**	**102.450**	**90.763**	**88.509**	**35.820**	**24.860**
Investitionsauszahlungen		0	0	0	0	0

Erläuterungen

* ohne die Kostenstelle 14101001 - Umwelt und Tiefbau

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 141010 Umwelt und Tiefbau

Wolfhagen

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1410	Umweltschutz
Produkt	141010	Umwelt und Tiefbau

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-22.139
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)**			**-22.139**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	258.990	218.520	205.392
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.800	1.650	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.800	6.000	3.378
14	66	Abschreibungen	7.090	7.117	17.503
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen		500	440
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**270.680**	**233.787**	**226.712**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
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)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
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)**	**270.680**	**233.787**	**204.573**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**270.680**	**233.787**	**204.573**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 141010 Umwelt und Tiefbau

Wolfhagen

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	1410	Umweltschutz
Produkt	141010	Umwelt und Tiefbau

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			-7.000	-3.724	-441.603	-441.603
	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			**-7.000**	**-3.724**	**-441.603**	**-441.603**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-7.000**	**-3.724**	**-441.603**	**-441.603**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus

Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-457.299	-450.150	-218.225
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-53.850	-52.650	-62.714
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.157.534	-2.981.534	-3.050.037
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			1.016
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-34.775
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-265.233	-196.637	-228.078
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-108.180	-281.620	-185.349
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-4.042.096**	**-3.962.591**	**-3.778.162**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	335.530	262.220	248.637
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	395	320	520
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.371.435	1.023.660	609.653
14	66	Abschreibungen	577.644	501.987	517.255
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.252.000	1.990.100	1.009.084
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	16.750	15.250	9.475
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.121	238.984	229.407
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**4.787.875**	**4.032.521**	**2.624.031**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**745.779**	**69.930**	**-1.154.131**
21	56, 57	Finanzerträge	-591.000	-1.022.000	-1.030.685
22	77	Finanzaufwendungen			4.821
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-591.000**	**-1.022.000**	**-1.025.864**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**154.779**	**-952.070**	**-2.179.995**
25	59	Außerordentliche Erträge			-685.932
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			50.195
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-635.737**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**154.779**	**-952.070**	**-2.815.732**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	465.391	424.292	359.637
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**465.391**	**424.292**	**359.637**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**620.170**	**-527.778**	**-2.456.095**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus

Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			24.333		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				376.872		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	688.500		4.600.000			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**708.500**		**4.600.000**	**401.205**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-481.600		-1.147.600	-614.886	-9.368.818	-9.053.618
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-450.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.662.000		-812.000	-740.337	-8.434.302	-7.579.302
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-990.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-117.070		-11.000	-42.272	-1.632.321	-1.632.321
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-971.943	-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	**-2.260.670**		**-1.970.600**	**-1.397.495**	**-19.475.045**	**-18.304.845**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.440.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.552.170**		**2.629.400**	**-996.290**	**-19.475.045**	**-18.304.845**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.440.000)**	

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1510 Wirtschaftsförderung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-700	-950	-611
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.132.534	-2.981.534	-3.044.560
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	-2.948	-2.949	-2.949
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10	-135.510	-187
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-3.136.192**	**-3.120.943**	**-3.048.306**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	99.305	98.305	89.716
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	395	320	520
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.540	81.450	59.884
14	66	Abschreibungen	10.098	9.631	11.464
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.220.000	1.955.000	993.057
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)**	**2.393.338**	**2.144.706**	**1.154.641**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-742.854**	**-976.237**	**-1.893.665**
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)**	**-742.854**	**-976.237**	**-1.893.665**
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.492
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.508**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-742.854**	**-976.237**	**-1.895.173**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.593	1.453	1.231
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.593**	**1.453**	**1.231**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-741.261**	**-974.784**	**-1.893.942**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1510 Wirtschaftsförderung

Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus

Produktgruppe 1510 Wirtschaftsförderung

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	688.500		4.600.000			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**688.500**		**4.600.000**			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-26.000	-26.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-100.000		-1.170.000	-1.170.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-333.647	-333.647
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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			**-100.000**		**-1.529.647**	**-1.529.647**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**688.500**		**4.500.000**		**-1.529.647**	**-1.529.647**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 151010 - Wirtschaftsförderung

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

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

	2026	2025	2024		2023	
	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 €)	0,05	0,07	0,07	0,06	0,07	0,04
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,52 %	0,21 %	0,47 %	0,16 %	0,17 %	0,14 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	18,99	7,60	15,01	4,80	6,56	5,25
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	0,27 %	0,91 %	0,46 %	1,20 %	1,05 %	0,76 %
Kostendeckungsgrad	0,27 %	0,91 %	0,46 %	1,20 %	1,05 %	0,76 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	34,69 %	13,87 %	43,29 %	13,08 %	19,01 %	15,51 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz (inkl. HH-Sperre)	Ist	HHAnsatz (inkl. HH-Sperre)	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	260.508	103.664	205.394	65.216	87.293	72.158
Jahresergebnis (nach ILV)	**260.508**	**103.664**	**205.394**	**65.216**	**87.293**	**72.158**
Investitionsauszahlungen	0	-2.337	-750	0	-8.750	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Steigerung der wirtsch. Attraktivität Beratungsgespräche	10	10	5	12	5	10
Steigerung der wirtsch. Attraktivität Förderanträge	5	5	2	0	2	5

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 151010 Wirtschaftsförderung

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-700	-950	-611
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			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-180
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-700**	**-950**	**-791**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.265	49.130	40.603
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.340	15.250	23.436
14	66	Abschreibungen	603	135	1.968
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	200.000	150.000	
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)**	**261.208**	**214.515**	**66.007**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**260.508**	**213.565**	**65.216**
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)**	**260.508**	**213.565**	**65.216**
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)**	**260.508**	**213.565**	**65.216**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**260.508**	**213.565**	**65.216**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 151010 Wirtschaftsförderung

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-333.647	-333.647
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-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					**-333.647**	**-333.647**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)					**-333.647**	**-333.647**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 die

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	6,28 %	6,32 %	6,61 %	6,58 %	4,99 %	4,94 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	228,00	226,58	216,31	221,62	200,84	201,00
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	4,21 %	3,25 %	2,35 %	2,57 %	5,67 %	5,66 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	155,04	116,34	74,97	79,17	213,46	209,96
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	147,06 %	194,75 %	288,53 %	279,94 %	94,09 %	95,73 %
Kostendeckungsgrad	146,95 %	194,58 %	288,13 %	279,62 %	94,05 %	95,71 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	133,59 %	203,03 %	409,64 %	392,79 %	36,95 %	26,66 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-1.003.362	-1.517.974	-1.943.588	-1.960.389	754.527	124.023
Kosten der internen Leistungsverrechnung	1.593	1.453	1.430	1.231	1.183	796
Jahresergebnis (nach ILV)	-1.001.769	-1.516.521	-1.942.158	-1.959.158	755.710	124.819
Investitionseinzahlungen	688.500	4.600.000	4.950.000	0	543.150	0
Investitionsauszahlungen	0	-100.000	-50.000	0	-50.000	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Konversion: Ansiedlungskontakte	3	3	5	5	5	0

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Konversion: Erfolgte Ansiedlungen	1	1	3	0	3	0
Gewerbegebiete: Ansiedlungskontakte	5	5	10	10	10	0
Gewerbegebiete: erfolgte Ansiedlungen	1	2	3	1	3	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.132.534	-2.981.534	-3.044.560
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	-2.948	-2.949	-2.949
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-10	-135.510	-7
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-3.135.492**	**-3.119.993**	**-3.047.515**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.040	49.175	49.113
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	395	320	520
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.200	66.200	36.448
14	66	Abschreibungen	9.495	9.496	9.496
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.020.000	1.805.000	993.057
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)**	**2.132.130**	**1.930.191**	**1.088.635**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-1.003.362**	**-1.189.802**	**-1.958.880**
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)**	**-1.003.362**	**-1.189.802**	**-1.958.880**
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.492
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.508**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-1.003.362**	**-1.189.802**	**-1.960.388**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.593	1.453	1.231
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.593**	**1.453**	**1.231**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-1.001.769**	**-1.188.349**	**-1.959.157**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 151020 Wirtschaftsförderungsprojekte

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	688.500		4.600.000			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**688.500**		**4.600.000**			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-26.000	-26.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-100.000		-1.170.000	-1.170.000
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			**-100.000**		**-1.196.000**	**-1.196.000**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**688.500**		**4.500.000**		**-1.196.000**	**-1.196.000**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-453.899	-446.500	-214.418
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-53.850	-52.650	-62.714
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-5.477
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			1.016
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	-259.175	-190.577	-222.019
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-108.170	-146.110	-185.162
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-875.094**	**-835.837**	**-688.774**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	183.750	147.860	142.333
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.231.680	864.745	500.147
14	66	Abschreibungen	563.240	486.986	499.290
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.000	25.100	15.777
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	16.700	15.200	9.475
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.121	238.984	229.384
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.251.491**	**1.778.875**	**1.396.405**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.376.397**	**943.038**	**707.631**
21	56, 57	Finanzerträge	-591.000	-1.022.000	-1.030.685
22	77	Finanzaufwendungen			4.821
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-591.000**	**-1.022.000**	**-1.025.864**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**785.397**	**-78.962**	**-318.233**
25	59	Außerordentliche Erträge			-681.932
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			47.703
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-634.229**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**785.397**	**-78.962**	**-952.462**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	433.250	394.991	334.802
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**433.250**	**394.991**	**334.802**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.218.647**	**316.029**	**-617.660**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus

Produktgruppe 1520 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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			24.333		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				376.872		
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**			**401.205**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-481.600		-1.147.600	-614.886	-9.337.518	-9.022.318
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-450.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.662.000		-712.000	-740.337	-7.240.302	-6.385.302
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-990.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-117.070		-11.000	-42.272	-989.852	-989.852
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-353.505	-353.505
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	**-2.260.670**		**-1.870.600**	**-1.397.495**	**-17.607.276**	**-16.437.076**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.440.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.240.670**		**-1.870.600**	**-996.290**	**-17.607.276**	**-16.437.076**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-1.440.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 152010 - Bürgerhäuser und sonst. öffentliche Gebäude

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Eskuche (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, Bründersen, 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 Istha 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 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

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,36 %	0,31 %	0,31 %	0,42 %	0,26 %	0,30 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	13,19	11,28	10,12	14,27	10,27	12,35
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	2,20 %	1,44 %	1,54 %	1,45 %	1,55 %	1,57 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	80,98	51,49	49,24	44,74	58,24	58,31
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	16,29 %	21,90 %	20,56 %	31,89 %	17,64 %	21,18 %
Kostendeckungsgrad	14,02 %	17,78 %	16,59 %	26,00 %	14,75 %	18,89 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	124,13 %	74,06 %	113,37 %	84,03 %	140,53 %	136,71 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAns...	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	932.288	553.752	537.887	284.286	691.701	629.232
...davon privatrechtliche Leistungsentgelte	*-7.500*	*-9.580*	*-9.580*	*-8.966*	*-9.580*	*-9.943*
...davon öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	*-17.700*	*-16.500*	*-16.100*	*-27.070*	*-21.500*	*-23.511*

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAns...	Ist
...davon Energieaufwand (Strom, Gas, Pellets, Heizöl, Wasser, Abwasser)	*129.553*	*134.210*	*117.001*	*111.621*	*148.470*	*147.854*
...davon Fremdinstandhaltung Gebäude und Einrichtung (inkl. Wartung)	*519.420*	*109.420*	*102.370*	*56.683*	*242.560*	*205.664*
...davon Unterhaltungsaufwand durch Technischen Außendienst (nur Materialaufwand)	*16.100*	*16.100*	*11.200*	*14.593*	*10.382*	*18.811*
Kosten der internen Leistungsverrechnung	180.220	164.305	161.785	139.268	158.088	98.119
Jahresergebnis (nach ILV)	**1.112.508**	**718.057**	**699.672**	**423.554**	**849.789**	**727.352**
Investitionseinzahlungen	0	0	0	24.333	0	24.333
Investitionsauszahlungen	-1.737.000	-912.000	-54.500	-10.096	-518	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.500	-9.580	-8.966
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.700	-16.500	-27.070
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.477
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	-127.771	-101.172	-128.762
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-28.420	-28.020	-28.898
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-181.391**	**-155.272**	**-196.172**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	23.000	11.365	11.844
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	759.288	348.200	258.317
14	66	Abschreibungen	323.841	341.949	344.881
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.300	7.300	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	250	210	202
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.113.679**	**709.024**	**615.244**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**932.288**	**553.752**	**419.072**
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)**	**932.288**	**553.752**	**419.072**
25	59	Außerordentliche Erträge			-134.785
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-134.785**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**932.288**	**553.752**	**284.287**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	180.220	164.305	139.268
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**180.220**	**164.305**	**139.268**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.112.508**	**718.057**	**423.555**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				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				**24.333**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-200.000		-2.054.805	-2.054.805
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.662.000		-712.000		-5.520.634	-4.665.634
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-990.000)	
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-75.000			-10.096	-550.907	-550.907
	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	**-1.737.000**		**-912.000**	**-10.096**	**-8.140.950**	**-7.285.950**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-990.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.737.000**		**-912.000**	**14.237**	**-8.140.950**	**-7.285.950**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-990.000)**	

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 seit 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 Servicegemenschaft organisiert wurde. Das Fest findet in der Schützeberger Straße und Mittelstraße statt.

Im September findet eine weitere Veranstaltung mit jährlich wechselndem Konzept statt. (2024: Streetfood Festival, 2025 Tag des Sports) Dieses Fest ersetzt das Johannifest, das zuvor von der Servicegemeinschat organisiert wurde. Über das Konzept und die Umsetzung wird jeweils im Dezember des Vorjahres entschieden.

Produktleistungen

Viehmarkt:
-Betrieb und Organisation des Festes, Festzug
- Viehmarktslotterie
- LandSchau

Stadtfeste, Kneipenfestivals, Adventsmarkt und sonstige Veranstaltungen:
-Betrieb und Organisation der fest geplanten, regelmäßig stattfindenden Veranstaltungen: zwei Kneipenfestivals, Stadtfest im Mai, eine weitere Veranstaltung im September, Adventsmarkt im Dezember

organsiatorische und logistische Unterstützung bei weiteren, nicht fest geplanten, Veranstaltungen:
z.B. 2024 Röhrl-Klassik, 2024 und 2025 ruff un runner; 2025 und Country Festival

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

-Stadtfeste, Kneipenfestival, Adventsmarkt:
-Steigerung der Attraktivität und des Bekanntsheitsgrades der Stadt Wolfhagen
-Innenstadtbelebung
-Förderung des Einzelhandels
- Möglichkeit zu verkaufsoffenen Sonntagen
-Belebung der Restaurants und Kneipen
-Förderung der Eigenwerbung
-Schaffung einer hohen Publikumsbindung
-Angebot eines leistungsstarken Marktes
-Konflikt- und störungsfreie Durchführung der Veranstaltung

Sonstige Veranstaltungen
-Nutzung der Reichweite von extern organisierten Veranstaltungen als Werbung für die Stadt
-Steigerung der Attraktivität und des Bekanntheitsgrades der Stadt Wolfhagen
-Unterstützung der ortsansässigen Vereine bei der Durchführung von Veranstaltungen
-Konflikt- und störungsfreie Durchführung der Veranstaltung

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,16 %	0,18 %	0,23 %	0,20 %	0,16 %	0,14 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	5,73	6,54	7,62	6,59	6,32	5,69
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,55 %	0,50 %	0,42 %	0,49 %	0,27 %	0,25 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	20,19	17,75	13,39	15,04	10,31	9,19
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	28,40 %	36,82 %	56,89 %	43,86 %	61,31 %	61,92 %

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Kostendeckungsgrad	21,16 %	27,19 %	38,89 %	32,37 %	34,23 %	43,14 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	26,47 %	20,66 %	16,73 %	23,28 %	11,68 %	10,41 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	198.797	154.441	79.386	116.687	55.178	48.448
Kosten der internen Leistungsverrechnung**	94.927	86.545	85.217	73.357	112.860	55.364
Jahresergebnis (nach ILV)	**293.724**	**240.986**	**164.603**	**190.044**	**168.038**	**103.812**
Investitionseinzahlungen	-11.070		-335	-1.550	0	-7.615

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Stände Viehmarkt	125	125	125	125	125	125

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 152020 Viehmarkt

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-70.350	-87.000	-80.575
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.000
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	-8.500	-3.000	-7.107
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-78.850**	**-90.000**	**-90.682**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.770	59.220	78.044
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.002	151.317	102.038
14	66	Abschreibungen	1.475	1.404	1.436
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	14.700	17.300	15.777
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	16.700	15.200	9.475
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**277.647**	**244.441**	**206.770**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**198.797**	**154.441**	**116.088**
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)**	**198.797**	**154.441**	**116.088**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			600
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**600**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**198.797**	**154.441**	**116.688**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	94.927	86.545	73.357
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**94.927**	**86.545**	**73.357**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**293.724**	**240.986**	**190.045**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 152020 Viehmarkt

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-11.070			-1.550	-13.080	-13.080
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-11.070**			**-1.550**	**-13.080**	**-13.080**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-11.070**			**-1.550**	**-13.080**	**-13.080**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 152030 - Freizeiteinrichtungen (ohne Wohnmobilstellplatz)

produktverantwortliche Stelle: Fachbereich III, Sachgebiet Technische Dienste, Umwelt & Forst, Fachdienst 3.5 Liegenschaften, Herr Eskuche (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, Bründersen, Istha, 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

	2026 Lfd. HH HHAnsatz	2025 Lfd. HH HHAnsatz	2024 HHAnsatz	2024 Ist	2023 HHAnsatz	2023 Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,01 %	0,00 %	0,00 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	0,15	0,15	0,15	0,18	0,16	0,19
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,13 %	0,05 %	0,06 %	0,07 %	0,04 %	0,05 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	4,72	1,96	1,88	2,16	1,61	1,89
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	3,11 %	7,48 %	8,03 %	8,46 %	10,12 %	10,24 %
Kostendeckungsgrad	1,74 %	2,74 %	2,89 %	3,63 %	3,15 %	4,86 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	8,36 %	3,34 %	5,00 %	5,45 %	4,24 %	5,04 %

Finanzdaten

	2026 HHAnsatz	2025 HHAnsatz	2024 HHAnsatz	2024 Ist	2023 HHAnsatz	2023 Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	62.822	24.987	23.716	27.172	20.045	23.430
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	51.158	46.641	45.925	39.534	49.331	28.919
Jahresergebnis (nach ILV)	**113.980**	**71.628**	**69.641**	**66.706**	**69.376**	**52.349**
Investitionseinzahlungen	20.000					
Investitionsauszahlungen	-37.600	-57.600	-7.600	-6.350	-7.600	-572

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Technischer Außendienst

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.

Produktleistungen

-Betrieb Wohnmobilstellplatz
-Regelmäßige Kontrolle der Wasserstation, Parksäule, Stromsäulen und der Entsorgungsstationen für Fäkalien auf dem Wohnmobilstellplatz
-Tägliche Kontrollen der Tickets und der Sauberkeit auf dem Platz
-Pflege des Platzes (Rasen mähen, Hecken schneiden)
-Vermietung und Reinigung der Sanitärräume und des Info- und Aufenthaltsbereich

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 Fertigstellung der Umbauarbeiten an der Grillhütte zu einem Info und Aufenthaltsbereich
-Stellplatz intensiver bewerben (Internet, Broschüren, Magazine)
-Steigerung der Besucherzahlen
-Erarbeitung einer “Wolf-Card” mit Vergünstigungen im Bereich Kultur, Sport, Tourismus & Gastronomie

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,08 %	0,08 %	0,09 %	0,07 %	0,07 %	0,06 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2,80	2,90	2,91	2,41	2,89	2,31
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,05 %	0,05 %	0,11 %	0,07 %	0,09 %	0,08 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1,94	1,91	3,37	2,09	3,48	2,90
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	143,98 %	151,80 %	86,22 %	115,41 %	83,17 %	79,49 %
Kostendeckungsgrad	100,74 %	108,65 %	70,55 %	88,17 %	75,09 %	69,02 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	1,57 %	1,83 %	1,35 %	0,89 %	1,71 %	1,77 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-11.761	-13.650	6.393	-24.424	8.095	8.243
Kosten der internen Leistungsverrechnung	11.478	10.464	10.304	8.870	5.173	6.102
Jahresergebnis (nach ILV)	-283	-3.186	16.697	-15.554	13.268	14.345
Investitionsauszahlungen	0	-1.804	-8.000	0	-2.000	0

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Nutzung Wohnmobilstellplatz (in WT = Wohnmobile je Tag)	3.800	3.700	4.000	3.400	4.000	3.422

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500	-500	-588
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-31.150	-31.150	-28.054
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	-1.869	-1.870	-1.870
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.000	-8.500	-5.138
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-40.519**	**-42.020**	**-35.650**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.980	8.000	2.355
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.510	27.680	38.001
14	66	Abschreibungen	19.090	17.677	18.042
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	35.000		
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**91.580**	**53.357**	**58.398**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**51.061**	**11.337**	**22.748**
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)**	**51.061**	**11.337**	**22.748**
25	59	Außerordentliche Erträge			-20.000
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-20.000**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**51.061**	**11.337**	**2.748**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	62.636	57.105	48.404
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**62.636**	**57.105**	**48.404**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**113.697**	**68.442**	**51.152**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 152030 Freizeiteinrichtungen

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					
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**					
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-37.600		-57.600	-6.350	-232.505	-217.305
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-100.756	-100.756
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					-56.200	-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	**-37.600**		**-57.600**	**-6.350**	**-389.461**	**-374.261**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-17.600**		**-57.600**	**-6.350**	**-389.461**	**-374.261**

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Eskuche (Bewirtschaftung) unter Mithilfe von Fachdienst 3.1 Stadtplanung/Hochbau, Herr Harseim (Unterhaltung durch Fremdvergabe, Investitionen) und Fachdienst 3.4 Technischer Außendienst, Herr Eskuche (Unterhaltung) und Fachbereich I Hauptverwaltung

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

In diesem Produkt sind die 12 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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,70 %	0,65 %	0,46 %	0,47 %	0,35 %	0,44 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	25,38	23,45	15,00	15,86	14,24	18,08
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,89 %	0,68 %	0,75 %	0,56 %	1,57 %	1,57 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	32,65	24,23	23,97	17,34	59,02	58,13
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	77,73 %	96,77 %	62,55 %	91,49 %	24,12 %	31,11 %
Kostendeckungsgrad	64,10 %	76,75 %	49,46 %	69,87 %	22,17 %	29,14 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	13,31 %	1,44 %	26,02 %	4,07 %	131,20 %	119,11 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	99.971	10.792	123.458	-50.525	710.713	554.122
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	95.467	87.036	87.263	73.773	71.817	54.419
Jahresergebnis (nach ILV)	**195.438**	**97.828**	**210.721**	**23.248**	**782.530**	**608.541**
Investitionsauszahlungen	-22.000	-250.080	-853.400	-979.825	0	-20.761

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl Mieter Wohn- und Mehrzweckgebäude	27	25	29	29	29	29
vermietbare Fläche Wohn- und Geschäftsgebäude (in m²)	4.792	4.175	4.452	4.452	4.452	4.452
vermietete Fläche Wohn- und Geschäftsgebäude (in m²)	4.792	4.175	4.452	4.452	4.452	4.452

(V 24.11, Stand Textteil: 01. August 2025)

Produktblatt 152045 - Verwaltung des allgemeinen Grundvermögens (Kostenstelle 15204001)

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

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

Produktdefinition

Kurzbeschreibung

Dieses Produkt umfasst die Bereitstellung und den Verkauf von Baugrundstücken sowie die Verpachtung von Grundstücken für landwirtschaftliche und gewerbliche Nutzungen. Ziel ist es, die Grundstücke bedarfsgerecht und wirtschaftlich zu vermarkten, um die kommunale Entwicklung nachhaltig zu fördern.
Aktuell stehen in der Kernstadt Wolfhagen keine freien, verkaufsfähigen Baugrundstücke zur Verfügung. Im

Produktleistungen

- Bereitstellung und Verkauf von Baugrundstücken
- Verkauf von Grundstücken an private, gewerbliche oder landwirtschaftliche Interessenten
- Verpachtung von Grundstücken für landwirtschaftliche und gewerbliche Zwecke

Zielgruppe extern

Private Bauinteressenten, Landwirtschaftliche Betriebe, Gewerbliche Unternehmen

Ziele

- Erhöhung der Zuwachsrate der Bevölkerung in Wolfhagen durch Bereitstellung attraktiver Baugrundstücke
- Förderung der kommunalen Entwicklung durch bedarfsgerechte Vermarktung von Grundstücken
- Nachhaltige Nutzung und Bewirtschaftung des kommunalen Grundvermögens
- Stärkung der lokalen Wirtschaft durch Verpachtung von Grundstücken für landwirtschaftliche und gewerbliche Nutzung
- Generierung von laufenden Grundsteuerzahlungen durch Verkauf und Bebauung von Grundstücken

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,34 %	0,34 %	0,44 %	0,32 %	0,34 %	0,32 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	12,19	12,17	14,40	10,78	13,80	12,89
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,37 %	0,27 %	0,26 %	0,28 %	0,47 %	0,70 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	13,57	9,52	8,26	8,75	17,51	26,09
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	89,84 %	127,86 %	174,42 %	123,11 %	78,77 %	49,39 %
Kostendeckungsgrad	89,84 %	127,86 %	174,42 %	123,11 %	78,77 %	49,39 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	2,53 %	4,89 %	17,81 %	5,58 %	10,89 %	39,28 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	18.966	-36.534	-84.497	-437.043	51.452	-383.253
Jahresergebnis (nach ILV)	**18.966**	**-36.534**	**-84.497**	**-437.043**	**51.452**	**-383.253**
Investitionseinzahlungen		0	1.000.000	376.872	1.500.000	675.510
Investitionsauszahlungen	-444.000	-890.000	-825.000	-399.675	-270.000	-905

Leistungsdaten

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Anzahl verfügbare Baugrundstücke*	1	9	11	0	19	19
Fläche verfügbare Baugrundstücke	932	7.401	8.961	0	15.551	15.551

Erläuterungen

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-375.549	-349.420	-124.289
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.000	-5.000	-7.590
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			1.016
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	-129.535	-87.535	-91.387
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-64.250	-106.590	-144.020
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-574.334**	**-548.545**	**-366.269**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.000	69.275	50.090
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	280.880	337.548	101.790
14	66	Abschreibungen	218.834	125.956	134.932
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		500	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122.871	77.274	67.171
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**692.585**	**610.553**	**353.983**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**118.251**	**62.008**	**-12.286**
21	56, 57	Finanzerträge			-59
22	77	Finanzaufwendungen			4.821
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**4.762**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**118.251**	**62.008**	**-7.524**
25	59	Außerordentliche Erträge			-527.147
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			47.103
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-480.044**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**118.251**	**62.008**	**-487.568**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	95.467	87.036	73.773
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**95.467**	**87.036**	**73.773**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**213.718**	**149.044**	**-413.795**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				376.872		
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				**376.872**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-444.000		-890.000	-608.536	-7.050.208	-6.750.208
	(Verpflichtungsermächtigungen)					(-450.000)	
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				-740.337	-1.618.912	-1.618.912
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-31.000		-11.000	-30.627	-369.665	-369.665
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-259.000	-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	**-475.000**		**-901.000**	**-1.379.500**	**-9.038.785**	**-8.738.785**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-450.000)**	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-475.000**		**-901.000**	**-1.002.628**	**-9.038.785**	**-8.738.785**
	(Verpflichtungsermächtigungen)					**(-450.000)**	

(V 23.06, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Reginalwerke 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	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
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

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-515.000	-860.500	-917.500	-868.616	-552.800	-507.683

Erläuterungen

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

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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	76.000	161.500	162.011
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**76.000**	**161.500**	**162.011**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**76.000**	**161.500**	**162.011**
21	56, 57	Finanzerträge	-591.000	-1.022.000	-1.030.626
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-591.000**	**-1.022.000**	**-1.030.626**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-515.000**	**-860.500**	**-868.615**
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)**	**-515.000**	**-860.500**	**-868.615**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-515.000**	**-860.500**	**-868.615**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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					-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**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1530 Tourismus

Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1530 Tourismus

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.700	-2.700	-3.196
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000		
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			-34.775
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.110	-3.111	-3.110
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-30.810**	**-5.811**	**-41.081**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.475	16.055	16.588
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.215	77.465	49.622
14	66	Abschreibungen	4.306	5.370	6.501
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	250
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	50	50	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			24
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**143.046**	**108.940**	**72.984**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**112.236**	**103.129**	**31.903**
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)**	**112.236**	**103.129**	**31.903**
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)**	**112.236**	**103.129**	**31.903**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	30.548	27.848	23.604
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**30.548**	**27.848**	**23.604**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**142.784**	**130.977**	**55.507**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1530 Tourismus

Wolfhagen

Produktbereich 15 Öffentl.Einrichtungen / Wirtschaft / Tourismus
Produktgruppe 1530 Tourismus

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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**

(V 24.06, Stand Textteil: 01. August 2025)

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
-Bewerbung der Wölfchen-Radwege
-Vermarktung Wohnmobilstellplatz
-Pflege des Internetauftrittes 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 und Verteilung (Hotels etc.) von Werbemitteln
-Planung der Stadtführungen (Buchung über Tourist-Info)

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
-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

	2026 Lfd. HH	2025 Lfd. HH	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	0,06 %	0,01 %	0,01 %	0,09 %	0,09 %	0,01 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2,24	0,42	0,37	2,99	3,62	0,39
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,28 %	0,20 %	0,27 %	0,17 %	0,23 %	0,18 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	10,40	7,15	8,61	5,31	8,66	6,83
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	21,54 %	5,90 %	4,32 %	56,29 %	41,81 %	5,77 %
Kostendeckungsgrad	17,75 %	4,60 %	3,50 %	42,53 %	32,17 %	4,88 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	14,94 %	12,40 %	23,87 %	6,40 %	14,77 %	19,16 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	112.236	92.679	87.906	31.903	69.756	89.135
Kosten der internen Leistungsverrechnungen	30.548	27.848	27.449	23.604	35.886	17.159
Jahresergebnis (nach ILV)	**142.784**	**120.527**	**115.355**	**55.507**	**105.642**	**106.294**
Investitionsauszahlungen		-2.000			0	0

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
1	2	3	4	5	6
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.700	-2.700	-3.196
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000		
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			-34.775
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.110	-3.111	-3.110
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-30.810**	**-5.811**	**-41.081**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.475	16.055	16.588
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.215	77.465	49.622
14	66	Abschreibungen	4.306	5.370	6.501
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	250
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	50	50	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			24
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**143.046**	**108.940**	**72.984**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**112.236**	**103.129**	**31.903**
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)**	**112.236**	**103.129**	**31.903**
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)**	**112.236**	**103.129**	**31.903**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	30.548	27.848	23.604
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**30.548**	**27.848**	**23.604**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**142.784**	**130.977**	**55.507**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 153010 Tourismus und Städtepartnerschaften

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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	-24.634.000	-23.337.000	-18.552.509
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-520.000	-502.000	-483.581
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-7.667.900	-3.258.856	-9.517.164
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-86.712	-74.912	-78.229
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-451.000	-4.907.100	-520.467
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-33.359.612**	**-32.079.868**	**-29.151.950**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			-100
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	210
14	66	Abschreibungen			148.032
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.001.000	18.603.000	14.670.024
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**18.001.200**	**18.603.200**	**14.818.166**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-15.358.412**	**-13.476.668**	**-14.333.784**
21	56, 57	Finanzerträge	-523.150	-24.150	-17.011
22	77	Finanzaufwendungen	286.200	257.700	214.885
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-236.950**	**233.550**	**197.873**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-15.595.362**	**-13.243.118**	**-14.135.911**
25	59	Außerordentliche Erträge			-6.706
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.738
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-4.967**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-15.595.362**	**-13.243.118**	**-14.140.878**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-15.595.362**	**-13.243.118**	**-14.140.878**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	812.000		118.000	688.159		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				74.708		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.981.770		4.732.000	743.573		
	Summe	**6.793.770**		**4.850.000**	**1.506.440**		
	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
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-50.000	-50.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-25.000		-25.000	-36.966	-1.522.560	-1.447.560
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.700.090		-1.781.090	-2.966.124	-38.042.571	-32.872.301
	Summe	**-1.725.090**		**-1.806.090**	**-3.003.090**	**-43.915.131**	**-38.669.861**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.068.680**		**3.043.910**	**-1.496.650**	**-43.915.131**	**-38.669.861**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1610 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allg. Umlagen

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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	-24.634.000	-23.337.000	-18.552.509
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-520.000	-502.000	-483.581
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-7.667.900	-3.258.856	-9.517.164
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.712	-2.712	-11.912
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-4.456.100	-59.555
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-32.824.612**	**-31.556.668**	**-28.624.721**
		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			148.032
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.001.000	18.603.000	14.670.024
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**18.001.000**	**18.603.000**	**14.818.056**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-14.823.612**	**-12.953.668**	**-13.806.665**
21	56, 57	Finanzerträge			-3.959
22	77	Finanzaufwendungen	2.700	2.700	4.091
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**2.700**	**2.700**	**133**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-14.820.912**	**-12.950.968**	**-13.806.532**
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)**	**-14.820.912**	**-12.950.968**	**-13.806.532**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-14.820.912**	**-12.950.968**	**-13.806.532**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1610 Steuern, Allgemeine Zuweisungen, Allg. Umlagen

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungsmaßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

(V 23.06, Stand Textteil: 01. August 2025)

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 Gewerbesteuergesetz (GewStG), § 1 Grundsteuergesetz (GrStG), Haushaltssatzung, ggf. Hebegebührensatzung

Zielgruppe extern

Steuerpflichtige (natürliche und juristische Personen)

Zielgruppe intern

Ziele

- rechtssichere und zügige Umsetzung der Gesetze
- Bereitstellung von Informationen für Planung und Vollzug des Haushaltsplans

Kennzahlen

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	65,75 %	63,89 %	62,05 %	61,79 %	70,65 %	69,69 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	2.386,90	2.291,70	2.030,13	2.081,93	2.846,43	2.835,97
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	35,51 %	37,75 %	33,52 %	34,94 %	39,26 %	37,18 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	1.309,17	1.351,18	1.071,44	1.077,90	1.478,14	1.379,87
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	182,32 %	169,61 %	189,48 %	193,15 %	192,57 %	205,52 %
Kostendeckungsgrad	182,32 %	169,61 %	189,48 %	193,15 %	192,57 %	205,52 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	1973,32 %	1732,20 %	2778,47 %	2768,42 %	4008,93 %	4331,05 %

Allgemeine Kennzahlen

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)	-14.820.912	-12.950.968	-13.182.973	-13.806.532	-18.935.811	-20.150.931
...davon Schlüsselzuweisung	*-7.667.900*	*-3.258.856*	*-9.517.163*	*-9.517.164*	*-9.776.800*	*-9.773.953*
...davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	*-8.585.000*	*-8.516.000*	*-8.086.000*	*-7.889.067*	*-7.573.000*	*-7.402.035*
...davon Gemeindeanteil Umsatzsteuer	*-1.038.000*	*-880.000*	*-863.500*	*-885.555*	*-837.000*	*-822.467*
...davon Familienleistungsausgle...	*-520.000*	*-502.000*	*-488.000*	*-483.581*	*-473.600*	*-473.904*
...davon Grundsteuer A	*-145.000*	*-141.000*	*-180.000*	*-177.672*	*-180.000*	*-177.560*
...davon Grundsteuer B	*-3.530.000*	*-3.514.000*	*-2.230.000*	*-2.343.957*	*-2.220.000*	*-2.186.755*
...davon Gewerbesteuer	*-11.000.000*	*-9.950.000*	*-5.900.000*	*-6.878.339*	*-18.000.000*	*-18.044.737*
...davon Spielapparatesteuer	*-230.000*	*-230.000*	*-205.000*	*-278.558*	*-205.000*	*-239.876*
...davon Hundesteuer	*-106.000*	*-106.000*	*-106.000*	*-99.361*	*-106.000*	*-105.288*
...davon Kreisumlage	*10.235.000*	*10.816.000*	*8.470.000*	*8.268.883*	*10.676.400*	*9.862.380*
...davon Schulumlage	*6.164.000*	*6.339.000*	*5.400.000*	*5.270.804*	*7.156.400*	*6.642.455*
...davon Gewerbesteuerumlage	*988.000*	*893.000*	*530.000*	*697.124*	*1.616.000*	*1.525.993*
Jahresergebnis (nach ILV)	-14.820.912	-12.950.968	-13.182.973	-13.806.532	-18.935.811	-20.150.931

Erläuterungen

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

Gewerbesteuerquote = Gewerbesteuererträge / Ordentliche Erträge Gesamt-HH
gibt Aufschluss über das Verhältnis der Erträge aus Gewerbesteuern zu den Gesamterträgen;
Grad der Abhängigkeit von Erträgen aus der Gewerbesteuer ->Je höher die Quote, umso
höher die Abhängigkeit

Einkommensteuerquote = Einkommensteuererträge / Ordentl.Erträge Gesamt-HH
Kennzahl für die Abhängigkeit von Schwankungen im Einkommensteueraufkommen

Umlagequote FAG = Schlüsselzuweisung / (Kreisumlage + Schulumlage)
gibt Aufschluss über das Verhältnis der Schlüsselzuweisung zu den Gesamtaufwendungen der Kreis- und Schulumlage und verdeutlicht bei höheren %-Sätzen die Schwankungen in der Steuerkraftbemessung der Stadt.

Allgemeine Deckungsmittel = Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern + Schlüsselzuweisung + Gewerbesteuer abzüglich Gewerbesteuer- u. Heimatumlage + Grundsteuer + Zinserträge + Konzessionserträge + sonstige Steuern (u.a. Hundesteuer, Spielapparatesteuer)

Verfügbare allgemeine Deckungsmittel = Allgemeinde Deckungsmittel - Kreis- und Schulumlage

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Steuerertragquote	49,3 %	47,3 %	39,1 %	40,0 %	52,2 %	51,5 %
Gewerbesteuerquote	22,0 %	20,1 %	13,1 %	14,8 %	32,3 %	32,0 %
Einkommensteuerquote	17,2 %	17,2 %	18,0 %	17,0 %	13,6 %	13,1 %
Umlagequote FAG	46,8 %	19,0 %	68,6 %	70,3 %	54,8 %	59,2 %
Allgemeine Deckungsmittel	-32.306.050	-26.776.250	-28.118.813	-28.929.520	-38.171.465	-38.140.809
Verfügbare allgemeine Deckungsmittel	-15.907.050	-9.621.250	-14.248.813	-15.389.833	-20.338.665	-21.635.974

Erläuterungen

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

Gewerbesteuerquote = Gewerbesteuererträge / Ordentliche Erträge Gesamt-HH
gibt Aufschluss über das Verhältnis der Erträge aus Gewerbesteuern zu den Gesamterträgen;
Grad der Abhängigkeit von Erträgen aus der Gewerbesteuer ->Je höher die Quote, umso höher die Abhängigkeit

Einkommensteuerquote = Einkommensteuererträge / Ordentl.Erträge Gesamt-HH
Kennzahl für die Abhängigkeit von Schwankungen im Einkommensteueraufkommen

Umlagequote FAG = Schlüsselzuweisung / (Kreisumlage + Schulumlage)
gibt Aufschluss über das Verhältnis der Schlüsselzuweisung zu den Gesamtaufwendungen der Kreis- und Schulumlage und verdeutlicht bei höheren %-Sätzen die Schwankungen in der Steuerkraftbemessung der Stadt.

Allgemeine Deckungsmittel = Gemeindeanteil an den Gemeinschaftssteuern + Schlüsselzuweisung + Gewerbesteuer abzüglich Gewerbesteuer- u. Heimatumlage + Grundsteuer + Zinserträge + Konzessionserträge + sonstige Steuern (u.a. Hundesteuer, Spielapparatesteuer)

Verfügbare allgemeine Deckungsmittel = Allgemeinde Deckungsmittel - Kreis- und Schulumlage

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Steuerertragquote	49,3 %	47,3 %	39,1 %	40,0 %	52,2 %	51,5 %
Gewerbesteuerquote	22,0 %	20,1 %	13,1 %	14,8 %	32,3 %	32,0 %
Einkommensteuerquote	17,2 %	17,2 %	18,0 %	17,0 %	13,6 %	13,1 %
Umlagequote FAG	46,8 %	19,0 %	68,6 %	70,3 %	54,8 %	59,2 %
Allgemeine Deckungsmittel	-32.306.050	-26.776.250	-28.118.813	-28.929.520	-38.171.465	-38.140.809
Verfügbare allgemeine Deckungsmittel	-15.907.050	-9.621.250	-14.248.813	-15.389.833	-20.338.665	-21.635.974

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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	-24.634.000	-23.337.000	-18.552.509
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-520.000	-502.000	-483.581
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-7.667.900	-3.258.856	-9.517.164
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.712	-2.712	-11.912
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-4.456.100	-59.555
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-32.824.612**	**-31.556.668**	**-28.624.721**
		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			148.032
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	18.001.000	18.603.000	14.670.024
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**18.001.000**	**18.603.000**	**14.818.056**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-14.823.612**	**-12.953.668**	**-13.806.665**
21	56, 57	Finanzerträge			-3.959
22	77	Finanzaufwendungen	2.700	2.700	4.091
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**2.700**	**2.700**	**133**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-14.820.912**	**-12.950.968**	**-13.806.532**
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)**	**-14.820.912**	**-12.950.968**	**-13.806.532**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-14.820.912**	**-12.950.968**	**-13.806.532**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

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 Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1620 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1620 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-84.000	-72.200	-66.317
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-451.000	-451.000	-460.912
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-535.000**	**-523.200**	**-527.229**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			-100
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	210
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)**	**200**	**200**	**110**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-534.800**	**-523.000**	**-527.119**
21	56, 57	Finanzerträge	-523.150	-24.150	-13.053
22	77	Finanzaufwendungen	283.500	255.000	210.793
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-239.650**	**230.850**	**197.741**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-774.450**	**-292.150**	**-329.378**
25	59	Außerordentliche Erträge			-6.706
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.738
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-4.967**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-774.450**	**-292.150**	**-334.345**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-774.450**	**-292.150**	**-334.345**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1620 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1620 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	812.000		118.000	688.159		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				74.708		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.981.770		4.732.000	743.573		
	Summe	**6.793.770**		**4.850.000**	**1.506.440**		
	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
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-50.000	-50.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-25.000		-25.000	-36.966	-1.522.560	-1.447.560
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.700.090		-1.781.090	-2.966.124	-38.042.571	-32.872.301
	Summe	**-1.725.090**		**-1.806.090**	**-3.003.090**	**-43.915.131**	**-38.669.861**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.068.680**		**3.043.910**	**-1.496.650**	**-43.915.131**	**-38.669.861**

(V 23.06, Stand Textteil: 01. August 2025)

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

	2026	2025	2024		2023	
	Lfd. HH	Lfd. HH				
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	2,12 %	1,11 %	1,33 %	1,17 %	2,17 %	2,09 %
Ertrag pro Einwohner (in €)	76,95	39,75	43,46	39,29	87,23	84,90
Anteil Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	0,56 %	0,52 %	0,77 %	0,50 %	1,39 %	0,70 %
Aufwand pro Einwohner (in €)	20,63	18,53	24,69	15,34	52,47	26,01
Aufwandsdeckungsgrad (inkl. Finanzergebnis)	372,98 %	214,48 %	176,04 %	256,18 %	166,23 %	326,41 %
Kostendeckungsgrad	372,98 %	214,48 %	176,04 %	256,18 %	166,23 %	326,41 %
Grundsteuer B-Ausgleichs-Quote (Prozentpunkte)	103,11 %	39,08 %	54,41 %	66,05 %	101,82 %	175,16 %

Finanzdaten

	2026	2025	2024		2023	
	HHAnsatz	HHAnsatz	HHAnsatz	Ist	HHAnsatz	Ist
Jahresergebnis (vor ILV)*	-774.450	-292.150	-258.150	-334.346	-480.945	-780.091
Jahresergebnis (nach ILV)*	-774.450	-292.150	-258.150	-334.346	-480.945	-780.091
Investitionseinzahlungen	812.000	118.000	353.000	762.867	0	407.754
Investitionsauszahlungen	-25.000	-25.000	-50.000	-36.966	0	49.162

	2026	2025	2024		2023	
	Plan	Plan	Plan	Ist	Plan	Ist
Aufnahme von Investitionskrediten	5.981.770	4.732.000	0	743.573	3.518.579	1.800.000
- Tilgung von Investitionskrediten	-1.700.090	-1.781.090	-2.346.990	-2.966.124	-5.086.964	-4.900.010
= Nettoneuverschuldung	4.281.680	2.950.910	-2.346.990	-2.222.551	-1.568.385	-3.100.010

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

	2022	2021	2020	2019	2018
	Ist	Ist	Ist	Ist	Ist
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
...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) = Nettoneuverschuldung / EW (zum 31.12. d.J.)
Investitionskredite / Einwohner = Investitionskredite / EW (zum 31.12.d.J.)
Liquiditätskredite / Einwohner = Kassenkredit / 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.

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Wolfhagen

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

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-84.000	-72.200	-66.317
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-451.000	-451.000	-460.912
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-535.000**	**-523.200**	**-527.229**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			-100
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200	200	210
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)**	**200**	**200**	**110**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-534.800**	**-523.000**	**-527.119**
21	56, 57	Finanzerträge	-523.150	-24.150	-13.053
22	77	Finanzaufwendungen	283.500	255.000	210.793
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-239.650**	**230.850**	**197.741**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-774.450**	**-292.150**	**-329.378**
25	59	Außerordentliche Erträge			-6.706
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.738
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-4.967**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-774.450**	**-292.150**	**-334.345**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-774.450**	**-292.150**	**-334.345**

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 162010 Sonstige allg. Finanzwirtschaft

Wolfhagen

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

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	812.000		118.000	688.159		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				74.708		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.981.770		4.732.000	743.573		
	Summe	**6.793.770**		**4.850.000**	**1.506.440**		
	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
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen					-50.000	-50.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-25.000		-25.000	-36.966	-1.522.560	-1.447.560
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.700.090		-1.781.090	-2.966.124	-38.042.571	-32.872.301
	Summe	**-1.725.090**		**-1.806.090**	**-3.003.090**	**-43.915.131**	**-38.669.861**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.068.680**		**3.043.910**	**-1.496.650**	**-43.915.131**	**-38.669.861**

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produktgruppe 1630 Abwicklung der Vorjahre

Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1630 Abwicklung der Vorjahre

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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**			

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produktgruppe 1630 Abwicklung der Vorjahre

Wolfhagen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1630 Abwicklung der Vorjahre

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Muster 9 zu § 4 Abs. 3 GemHVO

Teilergebnishaushalt
Produkt 163010 Abwicklung der Vorjahre

Wolfhagen

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1630	Abwicklung der Vorjahre
Produkt	163010	Abwicklung der Vorjahre

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
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			
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**			

Muster 10 zu § 4 Abs. 4 GemHVO

Teilfinanzhaushalt
Produkt 163010 Abwicklung der Vorjahre

Wolfhagen

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1630	Abwicklung der Vorjahre
Produkt	163010	Abwicklung der Vorjahre

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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)						

Hans-Staden-Stadt Wolfhagen

Stellenpläne

der

Stadt Wolfhagen

für das Haushaltsjahr

2026

Erläuterungen
zu den Stellenplänen 2026

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) Personelle Verschiebungen finden grundsätzlich ohne Stellenmehrungen statt; sie werden innerhalb des Stellenplanes vollzogen.
2) Neben den in den Stellenplänen ausgewiesenen Stellen werden notwendigerweise durchschnittlich 45 zusätzliche Kräfte (ca. 6 VZÄ) auf Stundenbasis (Reinigung, Hausmeister, Saisonbeschäftigte Bäder und Honorarkräfte Jugendarbeit) beschäftigt.
3) Seit 2022 wurden 3 Vollzeitstellen abgebaut (Tiefbau-Ingenieur, Wirtschaftsförderung und Technischer Außendienst).
4) Betriebsbedingte Umsetzungen können kostenstellenübergreifend vorgenommen werden.

Teil A - Beamte

Kostenstelle 01301001 (Finanzverwaltung)
Die 1,0 VZÄ-Stelle mit der Besoldungsgruppe A 10 wird nach A 13 HBesG angehoben. Die Stelle wird künftig für die Stellenbesetzung mit der Leitung des Fachbereichs vorgesehen.

Teil B 1 - Beschäftigte TVöD

Kostenstelle 01301001 (Finanzverwaltung)
Die 1,0 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 12 wird nach 11 TVöD abgesenkt.

Kostenstelle 04301001 (Heimat- und Kulturpflege / Leitung Museum)
Aufgrund des zusätzlichen Beschlusses zum Stellenplan durch die Stadtverordnetenversammlung am 26.02.2026 wird eine 1,0 VZÄ – Stelle mit der Entgeltgruppe 10 TVöD in den Stellenplan 2026 aufgenommen. Die Stelle wird mit einem Sperrvermerk versehen, für dessen Aufhebung der Haupt- und Finanzausschuss zuständig ist.

Kostenstelle 01302001 (Stadtkasse - Vollstreckung)
Ein Stellenanteil von 0,28 VZÄ wird von der Entgeltgruppe 9b nach 9a TVöD abgesenkt. Ein Stellenanteil von 0,5 VZÄ wird von der Entgeltgruppe 7 nach 9a TVöD angehoben.

Kostenstellen 01603001 (Technischer Außendienst) und 08201002 (Schwimmbäder)
Ein Stellenanteil von 0,5 VZÄ der Entgeltgruppen 5 und 7 TVöD wird aufgrund der Entgeltordnung getauscht. Hierbei wird der Stellenanteil im Bereich der Schwimmbäder von EG 5 nach 7 TVöD angehoben; der selbige Stellenanteil im Bereich des Technischen Außendienstes von EG 7 nach 5 TVöD abgesenkt.

Kostenstelle 13301001 (Friedhöfe) Stellenbesetzung vorauss. ab 01/2027
Ab dem 2026 / 2027 – genauer Zeitpunkt steht noch nicht fest – übernimmt die Stadt Wolfhagen die Friedhofsverwaltung von der Kirche. Hierfür werden im Stellenplan 1,75 VZÄ-Stellen für den gärtnerischen Teil (Entgeltgruppe 7 TVöD) und eine 0,5 VZÄ-Stelle für die Verwaltung (Entgeltgruppe 9b TVöD) geschaffen.

Kostenstelle 13502003 (Bestattungswald)
Ab dem Jahr 2026 nimmt die Stadt Wolfhagen den Bestattungswald in Betrieb. Hierfür werden im Stellenplan eine 0,75 VZÄ-Stelle für den gärtnerischen Teil (Entgeltgruppe 7 TVöD) und eine 0,5 VZÄ-Stelle für die Verwaltung (Entgeltgruppe 9b TVöD) geschaffen.

Kostenstelle 15301001 (Tourismus)
Aufgrund des Beitritts in die TAG Naturpark Habichtswald in 2025 wird eine 0,5 VZÄ-Stelle mit der Entgeltgruppe 10 TVöD geschaffen.

Teil B 2 - Beschäftigte TVöD – SuE

Kostenstelle 06101003 (Kindertagesstätten – freie Träger / Wald-Kita)
Aufgrund der Besonderheit der Kindertagesstätte wurde in den Betriebsvertrag mit der Stadt Wolfhagen die Gestellung von Personal mit in den Vertrag aufgenommen. Derzeit wird ein Stellenanteil von 1,5 VZÄ durch den Betreiber NAWAKIO abgerufen (Personalkosten werden erstattet). Im Stellenplan wird daher ein Stellenanteil von 1,5 VZÄ verankert.

Stellenplan Teil A: Beamte

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Besoldungsgruppen nach dem Hess. Besoldungsgesetz															Beamte zusammen Stellenplan 2026	Zahl der Stellen Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tats. bes. Stellen	Erläuterungen (Stellen in VZÄ)
		Höherer Dienst					Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst								
		B	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			1						2	2	2	
01301001	Finanzverwaltung						1										1	1	1	Anhebung v. A10
02203001	Bürgerservice / EWO											1	1				2	2	2	
02204001	Personenstandswesen												1				1	1	1	
06201001	Kita-Verwaltung										1						1	1	1	
13502001	Forst							1									1	1	1	
14101001	Bauen und Umwelt							1				1					2	2	2	
Stellenplan 2026		1			1		1	3		0	2	2	2				12			
Stellenplan 2025		1			1		0	3		1	2	2	2					12		
Zahl d. a. 30.06.2025 tats. bes. Stellen		1			0	1	0	3		1	2	2	2						12	

Hinweis: Die im Stellenplan geführten Stellen werden in VZÄ dargestellt. Die 12 VZÄ-Stellen werden von 13 Beamten besetzt.

Stellenplan Teil B 1: Beschäftigte

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Entgeltgruppen nach dem TVöD															Beschäftigte zusammen Stellenplan 2026	Zahl der Stellen Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tats. bes. Stellen	Erläuterungen
		13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	4	3	2	LT				
01201001	Hauptverwaltung						1		1	0,25					1,4	6	9,65	9,65	9,65	
01201004	IT / Digitalisierung				1			1,75									2,75	2,75	2,75	
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	Steuerwesen								1								1	1	1	
01301003	Veranlagung komm. Abgaben							1									1	1	1	
01302001	Stadtkasse						1	0,78	1	0,5							3,28	3,28	3,28	
01603001	Technischer Außendienst							1	2	10	10	6	1	1,5			31,5	31,5	31,5	
01603005	Liegenschaften							0,75	1	0,85							2,6	2,6	2,6	
02201001	Ordnungswesen				1				1								2	2	2	
02201002	Stadtpolizei						1		1								2	2	2	
02203001	Bürgerservice / EWO								1,75			0,55					2,3	2,3	2,3	
02204001	Personenstandswesen					1			1								2	2	2	
02301001	Brandschutz				1				4,75								5,75	5,75	5,75	
04101001	Kultur								0,5	0,25							0,75	0,75	0,75	
04301001	Heimat- und Kulturpflege				1												1	0	0	Sperrvermerk
05101001	Soziales und Wahlen			0,25						0,3							0,55	0,55	0,55	
06201001	Kita-Verwaltung									0,25				7			7,25	7,25	7,25	
08201002	Schwimmbäder							1		1,8							2,8	2,8	2,8	
09101001	Stadtentwicklung						1										1	1	1	
11101001	Kläranlage						1	0,25	1	2,65						1	5,9	5,9	4,9	
13301001	Friedhöfe						0,5			1,75							2,25	0	0	Übernahme 2027
13502001	Forst							1			2					1	4	4	3	
13502003	Bestattungswald						0,5			0,75							1,25	0	0	Beginn 2026
14101001	Bauen und Umwelt	1	1				1	1	0,25	1,8							6,05	6,05	6,05	
14101004	Klimaschutz				1												1	1	1	
15101001	Wirtschaftsförderung			0,55													0,55	0,55	0,55	
15202001	Viehmarkt								0,5	0,25							0,75	0,75	0,75	
15202004	Stadtfeste								0,25								0,25	0,25	0,25	
15204001	Grundvermögen						0,5										0,5	0,5	0,5	
15301001	Tourismus				0,5				0,25								0,75	0,25	0,25	TAG Naturpark
Stellenplan 2026		1	1	1,8	5,5	1	7,5	9,03	20,65	22,05	12	6,55	1	8,5	1,4	8	106,98			
Stellenplan 2025		1	2	0,8	4	1	6,78	8,25	20,65	20,05	12	6,55	1	8,5	1,4	8		101,98		
Zahl d. a. 30.06.2025 tats. bes. Stellen		1	2	0,8	4	1	6,78	7,5	20,65	20,8	12	6,55	1	8,5	1,4	6			99,98	
Hinweis: Die im Stellenplan geführten Stellen werden in VZÄ dargestellt. Die 101,98 VZÄ-Stellen werden von 121 Beschäftigten besetzt.																				

Stellenplan Teil B 2: Beschäftigte Sozial- und Erziehungsdienst

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Entgeltgruppen nach dem TVöD-SuE														Beschäftigte zusammen Stellenplan 2026	Zahl der Stellen Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 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	3,28	2,28	Streetw. vakant
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 Istha					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	
Stellenplan 2026			2	2,9		3,14	1	2,28			2,31		45,04			2	60,67			
Stellenplan 2025			2	2,9		3,14	1	2,28			2,31		45,04			2		60,67		
Zahl d. a. 30.06.2025 tats. bes. Stellen			2	2,9		3,14	1	1,28			2,31		45,04			2			59,67	

Hinweis: Die im Stellenplan geführten Stellen werden in VZÄ dargestellt. Die 60,67 VZÄ-Stellen werden von 96 Beschäftigten besetzt.

Stellenplan Teil C: Zusammenstellung

Teilhaushalt Kostenstelle	Bezeichnung Kostenstelle	Zahl der Stellen Stellenplan 2026			Zahl der Stellen Stellenplan 2025			Zahl der tats. bes. St. am 30.06.2025		
		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	9,65	10,65	1,00	9,65	10,65
01201004	IT / Digitalisierung		2,75	2,75		2,75	2,75		2,75	2,75
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	Steuerwesen		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		31,50	31,50		31,50	31,50
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		2,00	2,00
02203001	Bürgerservice / EWO	2,00	2,30	4,30	2,00	2,30	4,30	2,00	2,30	4,30
02204001	Personenstandswesen	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00
02301001	Brandschutz / Feuerwehr		5,75	5,75		5,75	5,75		5,75	5,75
04101001	Kultur		0,75	0,75		0,75	0,75		0,75	0,75
04301001	Heimat- und Kulturpflege		1,00	1,00			0,00			0,00
05101001	Soziales und Wahlen		0,55	0,55		0,55	0,55		0,55	0,55
06151001	Jugendarbeit		3,28	3,28		3,28	3,28		2,28	2,28
06201001	Kindertagesstätten	1,00	64,64	65,64	1,00	64,64	65,64	1,00	64,64	65,64
08201002	Schwimmbäder		2,80	2,80		2,80	2,80		2,80	2,80
09101001	Stadtentwicklung		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00
11101001	Kläranlage		5,90	5,90		5,90	5,90		4,90	4,90
13301001	Friedhöfe		2,25	2,25			0,00			0,00
13502001	Forst	1,00	4,00	5,00	1,00	4,00	5,00	1,00	3,00	4,00
13502003	Bestattungswald		1,25	1,25			0,00			0,00
14101001	Bauen und Umwelt	2,00	6,05	8,05	2,00	6,05	8,05	2,00	6,05	8,05
14101004	Klimaschutz		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00
15101001	Wirtschaftsförderung		0,55	0,55		0,55	0,55		0,55	0,55
15202001	Viehmarkt		0,75	0,75		0,75	0,75		0,75	0,75
15202004	Stadtfeste		0,25	0,25		0,25	0,25		0,25	0,25
15204001	Grundvermögen		0,50	0,50		0,50	0,50		0,50	0,50
15301001	Tourismus		0,75	0,75		0,25	0,25		0,25	0,25
Gesamt		**12,00**	**167,65**	**179,65**	**12,00**	**162,65**	**174,65**	**12,00**	**159,65**	**171,65**

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 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Jahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Jahres 2026
1	**Rücklagen und Sonderrücklagen**			
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	15.137	15.201	14.430
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.423	7.615	7.646
1.3	Sonderrücklagen			
.14	Stiftungskapital			
….				
Summe Rücklagen		**18.560**	**22.816**	**22.076**
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)	5.578	5.707	5.836
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	1.481	1.769	2.057
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Enthaltungszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	455	528	556
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandsetzung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	2.530	2.017	1.107
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	4.455		-
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren			
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschädten			
2.10	sonstige Rückstellungen	1.058	235	291
….				
Summe Rückstellungen		**15.557**	**10.256**	**9.846**

Muster 4
zu § 1 Abs. 5 Nr. 5

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten in 1000 Euro

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres
		2025	2026	2026
1		2	3	4
1.	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**	-	-	-
2.	**Verbindlichkeiten aus Krediten** zur Finanzierung von Investitionen und Invetitionsförderungsmaßnahmen			
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)	2.425	2.060	1.695
2.6	Kreditmarkt	12.330	10.914	19.819
2.7	Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-	-
	Summe	**14.755**	**12.974**	**21.514**
3.	**Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten**	**0**	**0**	**0**
4.	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			
4.1	Leasing	-	-	-
4.2	Sonstige	-	-	-
	Summe			
Nachrichtlich				
5.	**Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung**			
5.1	aus Krediten	-	-	-
5.	aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-
6.	**vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke**	-	-	-
7.	**Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden**	-	-	-
8.	**Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen**	4.768	4.190	6.888
9.	**langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen**	-	-	-



Wirtschaftsplan
der
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Wirtschaftsjahr 2026

Regionalwerke Wolfhager Land

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 2026 12
6 Finanzplanung 21
Investitionsplan für 2026 21
Investitionen nach Sparten 22
Vermögensplan 2026 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.

Um den gestiegenen Anforderungen der Energie- und Versorgungswirtschaft gerecht zu werden und das Unternehmen wettbewerbsfähig zu halten, sind die personellen Ressourcen in den letzten Jahren stetig angewachsen. Für das Jahr 2026 sind keine weiteren Stellen geplant, die Anzahl der Mitarbeiter hat sich verstetigt. Aufgrund dessen und der diversen Aufgabengebiete wurde für die Planung 2026 ein neuer detaillierter Ansatz der Personalkostenzuordnung gewählt.

2 Erfolgsplan

2.1 Erträge und Aufwendungen

2.1.1 Stromnetz

Der steigende Bedarf von Wärmepumpen, Elektromobilität, die vorzuhaltenden Netzkapazitäten für den Ausbau von dezentralen Erzeugungsanlagen sowie die rechtlichen und regulatorischen Rahmenbedingungen stellen den Netzbetrieb vor Herausforderungen. Der Ressourceneinsatz zur operativen Abwicklung der Anforderungen ist entsprechend hoch und unterliegt einer ständigen Optimierung. Die daraus resultierenden Personalkosten finden sich entsprechend in den Planungen für 2026 wieder.

Die Sparte Stromnetz generiert einen Umsatz von rund 14,6 Mio. €. Hiervon entfallen rund 4,1 Mio. € auf die tatsächliche Netznutzung (entspricht der Erlösobergrenze). Weiterhin werden für die **M**ehrkosten durch Integration **E**rneuerbarer **E**nergien (**MEE**) insgesamt 1,16 Mio. € erlöst. Diese Erlöse sind nicht mehr Bestandteil der Erlösobergrenze und entlasten die angeschlossenen Netznutzer im Netzgebiet der RWL. Die MEE werden über eine bundesweite Umlage refinanziert.

Die verbleibenden Umsätze sind Umlagen und Abgaben, sowie Vergütungen für die Abnahme dezentral erzeugter Energie nach EEG und KWK-G 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.

Weitere inflationsbedingte Preissteigerungen sind sowohl in den Materialaufwendungen, sowie in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen mit eingeflossen.

Insgesamt ergibt sich aufgrund der Regulierungssystematik für eine Vielzahl der Aufwendungen eine Unterdeckung. Die zugestandene Erlösobergrenze auf der Kostenbasis 2021 ist nicht mehr auskömmlich. Durch die Corona-Pandemie und den Ukraine-Konflikt ausgelöste globale Veränderungen wie Inflation und Leitzinserhöhungen sind in den allgemeinen Regulierungsformeln nicht abgebildet. Das Jahr 2026 stellt die Kostenbasis für die folgende fünfte Regulierungsperiode ab 2029 dar.

Aus den Planungen für 2026 ergibt sich ein Verlust der Sparte Stromnetz in Höhe von 3 T€.

2.1.2 Messstellenbetrieb

In den Planungsansätzen des Wirtschaftsplanes 2026 wird der Messstellenbetrieb analog zu den Ansätzen der vergangenen Jahre weitergeführt.

Im Jahr 2026 sind ca. 845 Messtellen mit neuen Zählern auszustatten. Die fixe Preisobergrenze der moderneren Messeinrichtungen steigt im Jahr 2026 auf 21,01 € und erhöht dadurch das Umsatzvolumen.

Der Rollout von 390 intelligenten Messystemen ist im Rahmen des Turnuswechsels vorgesehen, rund 215 T€ sind hierfür im Investitionsbudget eingestellt.

Im Jahr 2026 werden Erlöse in Höhe von rund 243 T€ erwirtschaftet. Den Investitionen stehen aktivierte Eigenleistungen in Höhe von 87 T€ entgegen.

Der hohe Initialisierungsaufwand führt zu einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 32 T€. Perspektivisch wird das Erlöspotential der Sparte und die Effizienz innerhalb der Prozesse zu einem positiven Unternehmensbeitrag führen.

2.1.3 Wasser

Die Sparte Wasser erzielt Umsatzerlöse in Höhe von 1,44 Mio. €.

Die Absatzentwicklungen und Umsatzerlöse in den Bereichen der öffentlichen Versorgung mit Trinkwasser sowie die Abgabe an Weiterverteiler und dritte Nutzer unterliegen keinen nennenswerten Schwankungen.

Das geplante Investitionsvolumen führt zu einem deutlichen Anstieg der eigens durchgeführten Herstellungskosten. Demgegenüber stehen aktivierte Eigenleistungen in Höhe von 252 T€.

Steigende Energiekosten für den Verbrauch der Pumpanlagen sowie die ansteigenden Preise für Materialen und Dienstleistungen sind in die aktuelle Tarifgestaltung eingeflossen.

Die Wassersparte erwirtschaftet ein Ergebnis von 112 T€.

2.1.4 Tiefbau

Die 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 460 T€. Diese setzen sich überwiegend aus internen Dienstleistungen (216 T€) und den für Herstellungskosten angefallenen aktivierten Eigenleistungen (218 T€) zusammen.

Das Leistungsverzeichnis und die damit einhergehenden Erlöse wurden pauschal erhöht, 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 1 T€.

2.1.5 Dienstleistungen gegenüber 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 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.

2.2 Allgemein

Die Planansätze für die Personalkosten wurden gemäß Stellenplan ermittelt.

Die ausgewiesenen Ertragssteuern (Körperschaftssteuer, 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 2025 eingetretenen Veränderungen sowie der zu erwartenden Erhöhungen für 2026 ausgewiesen.

Die mögliche Konzessionsabgabe für das Wirtschaftsjahr 2026 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 3,5 Mio. € kann die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH nach dem Vermögensplan nicht ohne Aufnahme von Fremdkapital tätigen. Geplant ist eine langfristige Fremdkapitalaufnahme in Höhe von 2,95 Mio. €.

Eine Aufstellung der Investitionstätigkeiten ist in der Investitionsplanung 2026 enthalten und dort im Detail dargestellt.

3 Zusammenfassung

Das Wirtschaftsjahr 2026 ist gekennzeichnet durch ein erhöhtes Investitionsvolumen.

Mit aktivierten Eigenleistungen in Höhe von 767 T€ wird dieser Trend nochmals hervorgehoben und ist für das ausgewiesene Jahresergebnis maßgebend.

Insbesondere im Bereich des Stromnetzbetriebes werden die Weichen für die zukünftigen Herausforderungen gestellt. Der damit einhergehende Aufwand kann durch die zugestandenen und regulierten Erlöse nicht kompensiert werden.

In den Planungen weist das Gesamtunternehmen einen Jahresüberschuss in Höhe von 343 T€ aus.

W I R T S C H A F T L I C H E K E N N Z A H L E N

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2026

Verteilnetzbetrieb

			Ansatz 2026	Ansatz 2025	Ergebnis 2024
1.	**Energiemengen**				
	Tarifkundensegment	kWh	32.500.000	32.500.000	31.100.423
	Sondervertragskundensegment	kWh	57.300.000	53.400.000	59.207.125
	Summe Letztverbraucherabsatz im Verteilnetz	**kWh**	**89.800.000**	**85.900.000**	**90.307.548**
	Netzverluste	%	3,20%	3,03%	4,50%
		kWh	2.875.000	2.600.000	4.059.973
	Rückspeisungen in das vorgelagerte Ne	kWh	13.000.000	13.000.000	8.417.606
	Einspeisungen in das Verteilnetz				
	- vorgelagerte Netze	kWh	49.375.000	40.300.000	46.388.647
	- EEG-Anlagen	kWh	54.100.000	59.000.000	54.664.450
	- KWK-Anlagen	kWh	2.200.000	2.200.000	1.732.030
	- sonstige dezentrale Anlagen	kWh	-	-	-
	Gesamt abzgl. Rückspeisungen		**92.675.000**	**88.500.000**	**94.367.521**
2.	**Aufwendungen Verteilnetzbetrieb**				
	Kosten vorgelagertes Netz	€	2.300.000	3.587.000	2.698.590
		ct/kWh	4,66	8,90	5,82
	Kosten vermiedene Netzentgelte	€	51.000	56.000	18.759
	durch dez. Erzeugung	ct/kWh	0,09	0,09	0,03
	Umlage nach KWK-G	€	254.000	236.225	152.237
		ct/kWh	0,45	0,28	0,28
	Offshore Umlage	€	536.000	563.504	363.133
		ct/kWh	0,94	0,66	0,66
	Umlage nach StromNEV	€	783.000	348.000	328.053
		ct/kWh	1,56	1,56	0,64
	Aufwendungen für Verlustenenergie	€	275.000	322.000	302.139
		ct/kWh	9,57	11,20	7,44
	Aufwendungen KWK-Auszahlungen	€	4.500	4.500	853
	Aufwendungen EEG-Auszahlungen	€	7.410.000	7.852.335	6.230.000
	Aufwendung Abführung Konz.-Abgabe	€	442.231	442.231	406.524
	Summe Aufwendungen VNB		**12.055.731**	**12.545.065**	**10.500.288**
3.	**Erlöse Verteilnetzbetrieb**				
-	**Netznutzung**				
	Erlöse Netznutzung	**€**	**5.217.826**	**6.421.587**	**6.724.762**
		ct/kWh	5,81	7,48	7,45
-	**Erlöse aus Umlagen und Abgaben**				
	Konzessionsabgabe	€	442.231	442.231	406.524
	Umlage nach KWK-G	€	254.000	236.225	152.237
	Umlage nach StromNEV §19	€	783.000	348.000	328.053
	Offshore-Haftungsumlage	€	536.000	563.504	363.133
	Umlage für abschgaltbare Lasten (AbLa	€	-	-	
	Summe Abgaben und Umlagen	€	**2.015.231**	**1.589.960**	**1.249.947**
-	**sonstige Erlöse**				
	Erlöse Belastungsausgleich EEG	€	7.410.000	7.852.335	6.230.000
	Erlöse Belastungsausgleich KWK	€	1.000	1.000	853
	Energieweitergabe KWK an Vertriebe	€	-	-	-
	Summe sonstige Erlöse	€	**7.411.000**	**7.981.591**	**6.230.853**
	Summe Erlöse VNB		**14.644.057**	**15.993.138**	**14.205.562**

W I R T S C H A F T L I C H E K E N N Z A H L E N

zu den Wirtschafts- und Erfolgsplänen

2026

2. WASSERVERSORGUNG

		Ansatz 2026		Ansatz 2025		Ergebnis 2024
a) Förder- und Aufbereitungs-kosten	€	234.000,00	€	234.000,00	€	97.973,28

b) Wasserabgabe u. Erlöse

	Ansatz 2026 cbm	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 cbm	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2024 cbm	Ergebnis 2024 €
Tarifabnehmer	620.000	1.283.680,00	620.000	1.283.680,00	637.558	1.306.860
Lieferung an Weiterverteiler	114.000	119.000,00	114.000	119.000,00	105.166	113.984
Eigenverbrauch	250	600,00	250	600,00	153	136
	734.250	1.403.280	734.250	1.403.280	742.877	1.420.980
Durchschnittserlös	€/cbm	1,91	€/cbm	1,91	€/cbm	1,91
darin enthaltene Konzessionsabgabe:		118.000,00		118.000,00		110.314,86

c) Erlöse VITAQUA

	Ansatz 2026 cbm	Ansatz 2026 €	Ansatz 2025 cbm	Ansatz 2025 €	Ergebnis 2024 cbm	Ergebnis 2024 €
Wasserentnahme VITAQUA	1.011.000	189.000,00	945.000	140.000,00	1.011.381	188.970,88
	1.011.000,00	189.000,00	945.000,00	140.000,00	1.011.381,00	188.970,88
Durchschnittserlös	€/cbm	0,19	€/cbm	0,15	€/cbm	0,19

Wirtschaftsplan 2026								
Gewinn- und Verlustrechnungskonten mit Mengenintegration nach Anpassung BilRuG	**Strom Netz**	**Strom MSB**	**Aktivitäten Wasser**	**Tiefbau**	**Vitaqua**	**Dienstleistungen verb. Unternehmen**	**Dienstleitstungen ggü. Dritten**	**RWL**
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**14.953.714,58**	**364.632,79**	**1.732.752,78**	**459.842,05**	**189.258,04**	**352.521,38**	**264.671,41**	**18.317.393,03**
Summe betrieblicher Erträge	**14.953.714,58**	**330.216,15**	**1.732.752,78**	**244.086,46**	**189.258,04**	**352.521,38**	**264.671,41**	**18.067.220,80**
Umsatzerlöse	**14.616.967,99**	**243.169,18**	**1.437.848,44**	**26.058,49**	**189.179,98**	**307.432,44**	**264.559,89**	**17.085.216,40**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**165.975,43**	**87.033,03**	**252.457,62**	**218.006,22**		**43.059,10**		**766.531,40**
Sonstige betriebliche Erträge	**170.771,16**	**13,94**	**42.446,73**	**21,75**	**78,06**	**2.029,84**	**111,52**	**215.473,00**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung		**34.416,64**		**215.755,59**				**250.172,23**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**14.838.473,89**	**400.080,29**	**1.524.955,01**	**440.180,69**	**7.757,68**	**273.765,02**	**147.652,11**	**17.632.864,69**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**14.733.987,50**	**400.080,29**	**1.385.610,91**	**440.180,69**	**7.757,68**	**267.423,28**	**147.652,11**	**17.382.692,46**
Materialaufwand	**12.186.607,04**	**95.024,21**	**373.834,70**	**68.811,37**	**1.094,28**	**95.911,15**	**16.563,26**	**12.837.846,00**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.365.586,06	29.605,00	159.372,09	62.581,89	167,98	71.192,81	15.239,98	9.703.745,80
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.821.020,98	65.419,21	214.462,61	6.229,48	926,30	24.718,34	1.323,28	3.134.100,20
Personalaufwand	**1.484.719,91**	**250.028,29**	**693.560,93**	**318.374,13**	**1.099,43**	**89.222,59**	**122.981,32**	**2.959.986,61**
Abschreibungen handelsrechtlich	**604.344,36**	**42.825,88**	**221.294,88**	**41.950,23**	**1.073,24**	**55.931,02**	**1.632,20**	**969.051,82**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**458.316,18**	**12.201,92**	**96.920,39**	**11.044,96**	**4.490,73**	**26.358,53**	**6.475,33**	**615.808,03**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**104.486,39**		**139.344,10**			**6.341,74**		**250.172,23**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	*115.240,69*	*- 35.447,50*	*207.797,77*	*19.661,36*	*181.500,36*	78.756,35	117.019,30	*684.528,34*
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			*250,00*					*250,00*
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**110.618,34**	**9.123,91**	**45.251,96**	**17.215,49**	**167,98**	**2.973,40**	**239,98**	**185.591,05**
Finanzergebnis	*- 110.618,34*	*- 9.123,91*	*- 45.001,96*	*- 17.215,49*	*- 167,98*	- 2.973,40	- 239,98	*- 185.341,05*
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	*4.622,35*	*- 44.571,41*	*162.795,82*	*2.445,88*	*181.332,38*	75.782,95	116.779,33	*499.187,29*
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	***4.157,68***	***- 12.765,99***	***48.800,30***	***1.195,91***	***53.184,14***	**22.326,00**	**34.250,45**	***151.148,49***
Ergebnis nach Steuern	*464,66*	*- 31.805,42*	*113.995,52*	*1.249,97*	*128.148,24*	53.456,95	82.528,88	*348.038,80*
Sonstige Steuern	**3.175,65**	**3,85**	**1.619,38**	**349,43**	**21,55**	**5,08**	**30,78**	**5.205,73**
Jahresüberschuss	***- 2.710,99***	***- 31.809,27***	***112.376,13***	***900,53***	***128.126,69***	***53.451,87***	***82.498,10***	***342.833,07***

Unternehmen Gesamt

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Planung 2026 zu 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026/ IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**18.317.393,03**	**18.800.674,47**	**17.283.413,53**	**- 483.281,44**	**-2,57%**	**1.033.979,50**	**5,98%**
Summe betrieblicher Erträge	**18.067.220,80**	**18.707.134,11**	**17.134.961,20**	**- 639.913,31**	**-3,42%**	**932.259,60**	**5,44%**
Umsatzerlöse	**17.085.216,40**	**17.974.701,19**	**16.577.857,73**	**- 889.484,79**	**-4,95%**	**507.358,67**	**3,06%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**766.531,40**	**511.606,98**	**304.615,40**	**254.924,42**	**49,83%**	**461.916,00**	**151,64%**
Sonstige betriebliche Erträge	**215.473,00**	**220.825,94**	**252.488,07**	**- 5.352,94**	**-2,42%**	**- 37.015,07**	**-14,66%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**250.172,23**	**93.540,36**	**148.452,33**	**156.631,87**	**167,45%**	**101.719,90**	**68,52%**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**17.632.864,69**	**18.245.895,37**	**16.846.600,09**	**- 613.030,68**	**-3,36%**	**786.264,60**	**4,67%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**17.382.692,46**	**18.152.355,01**	**16.698.147,76**	**- 769.662,55**	**-4,24%**	**684.544,70**	**4,10%**
Materialaufwand	**12.837.846,00**	**13.911.491,69**	**12.551.720,38**	**- 1.073.645,69**	**-7,72%**	**286.125,62**	**2,28%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.703.745,80	9.461.137,05	7.883.100,89	**242.608,75**	**2,56%**	**1.820.644,91**	**23,10%**
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.134.100,20	4.450.354,64	4.668.619,49	**- 1.316.254,44**	**-29,58%**	**- 1.534.519,29**	**-32,87%**
Personalaufwand	**2.959.986,61**	**2.841.029,63**	**2.662.238,08**	**118.956,98**	**4,19%**	**297.748,53**	**11,18%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**969.051,82**	**848.982,81**	**877.905,93**	**120.069,01**	**14,14%**	**91.145,89**	**10,38%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**615.808,03**	**550.850,88**	**606.283,37**	**64.957,15**	**11,79%**	**9.524,66**	**1,57%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**250.172,23**	**93.540,36**	**148.452,33**	**156.631,87**	**167,45%**	**101.719,90**	**68,52%**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**684.528,34**	**554.779,10**	**436.813,44**	**129.749,24**	**23,39%**	**247.714,90**	**56,71%**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**250,00**	**181,05**	**154,55**	**68,95**	**38,08%**	**95,45**	**61,76%**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**185.591,05**	**147.514,38**	**120.216,47**	**38.076,67**	**25,81%**	**65.374,58**	**54,38%**
Finanzergebnis	**- 185.341,05**	**- 147.333,33**	**- 120.061,92**	**- 38.007,72**	**25,80%**	**- 65.279,13**	**54,37%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**499.187,29**	**407.445,77**	**316.751,52**	**91.741,52**	**22,52%**	**182.435,77**	**57,60%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**151.148,49**	**123.094,52**	**64.510,52**	**28.053,97**	**22,79%**	**86.637,97**	**134,30%**
Ergebnis nach Steuern	348.038,80	284.351,25	252.241,00	**63.687,55**	**22,40%**	**95.797,80**	**37,98%**
Sonstige Steuern	5.205,73	4.732,14	4.146,50	**473,59**	**10,01%**	**1.059,23**	**25,55%**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**342.833,07**	**279.619,11**	**248.094,50**	**63.213,96**	**22,61%**	**94.738,57**	**38,19%**

Übersicht Strom Netz

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Planung 2026 zu 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026 zu IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**14.953.714,58**	**15.868.535,03**	**14.392.072,45**	**- 914.820,45**	**-5,76%**	**561.642,13**	**3,90%**
Summe betrieblicher Erträge	**14.953.714,58**	**15.868.535,03**	**14.392.072,45**	**- 914.820,45**	**-5,76%**	**561.642,13**	**3,90%**
Umsatzerlöse	**14.616.967,99**	**15.581.427,41**	**14.149.675,79**	**- 964.459,42**	**-6,19%**	**467.292,20**	**3,30%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**165.975,43**	**112.374,93**	**56.501,10**	**53.600,50**	**47,70%**	**109.474,33**	**193,76%**
Sonstige betriebliche Erträge	**170.771,16**	**174.732,69**	**185.895,56**	**- 3.961,53**	**-2,27%**	**- 15.124,40**	**-8,14%**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**14.838.473,89**	**15.719.717,26**	**14.264.070,97**	**- 881.243,37**	**-5,61%**	**574.402,92**	**4,03%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**14.733.987,50**	**15.687.352,40**	**14.214.928,15**	**- 953.364,90**	**-6,08%**	**519.059,36**	**3,65%**
Materialaufwand	**12.186.607,04**	**13.253.682,16**	**11.930.763,54**	**- 1.067.075,11**	**-8,05%**	**255.843,50**	**2,14%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.365.586,06	9.107.726,48	7.521.724,36	257.859,57	2,83%	1.843.861,70	24,51%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.821.020,98	4.145.955,67	4.409.039,19	- 1.324.934,69	-31,96%	- 1.588.018,20	-36,02%
Personalaufwand	**1.484.719,91**	**1.464.364,98**	**1.306.690,21**	**20.354,94**	**1,39%**	**178.029,70**	**13,62%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**604.344,36**	**540.401,64**	**517.012,31**	**63.942,72**	**11,83%**	**87.332,06**	**16,89%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**458.316,18**	**428.903,62**	**460.462,08**	**29.412,56**	**6,86%**	**- 2.145,90**	**-0,47%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**104.486,39**	**32.364,86**	**49.142,82**	**72.121,53**	**222,84%**	**55.343,57**	**112,62%**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**115.240,69**	**148.817,76**	**128.001,48**	**- 33.577,08**	**-22,56%**	**- 12.760,79**	**-9,97%**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**128,87**	**117,15**	**- 128,87**	**-100,00%**	**- 117,15**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**110.618,34**	**86.146,06**	**70.096,89**	**24.472,28**	**28,41%**	**40.521,45**	**57,81%**
Finanzergebnis	**- 110.618,34**	**- 86.017,20**	**- 69.979,74**	**- 24.601,14**	**28,60%**	**- 40.638,60**	**58,07%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**4.622,35**	**62.800,57**	**58.021,74**	**- 58.178,22**	**-92,64%**	**- 53.399,39**	**-92,03%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**4.157,68**	**20.687,81**	**12.675,05**	**- 16.530,13**	**-79,90%**	**- 8.517,37**	**-67,20%**
Ergebnis nach Steuern	464,66	42.112,76	45.346,69	- 41.648,09	-98,90%	- 44.882,03	-98,98%
Sonstige Steuern	3.175,65	2.178,74	1.948,14	996,91	45,76%	1.227,51	63,01%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**- 2.710,99**	**39.934,01**	**43.398,55**	**- 42.645,00**	**-106,79%**	**- 46.109,54**	**-106,25%**

Übersicht Messstellenbetrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Planung 2026 zu 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026 zu IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**364.632,79**	**189.680,88**	**106.550,25**	**174.951,90**	**92,23%**	**258.082,54**	**242,22%**
Summe betrieblicher Erträge	**330.216,15**	**182.957,88**	**106.537,76**	**147.258,26**	**80,49%**	**223.678,39**	**209,95%**
Umsatzerlöse	**243.169,18**	**127.240,36**	**105.781,50**	**115.928,82**	**91,11%**	**137.387,68**	**129,88%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**87.033,03**	**55.642,05**	**717,18**	**31.390,98**	**-**	**86.315,85**	**-**
Sonstige betriebliche Erträge	**13,94**	**75,47**	**39,08**	**- 61,53**	**-**	**- 25,14**	**-64,33%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**34.416,64**	**6.723,00**	**12,49**	**-**	**-**	**-**	**-**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**400.080,29**	**183.421,98**	**197.181,50**	**216.658,31**	**1,18**	**202.898,79**	**102,90%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**400.080,29**	**183.421,98**	**197.179,03**	**216.658,31**	**118,12%**	**202.901,26**	**102,90%**
Materialaufwand	**95.024,21**	**77.123,38**	**101.824,71**	**17.900,83**	**23,21%**	**- 6.800,51**	**-6,68%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	29.605,00	33.145,79	67.386,36	**- 3.540,79**	**-10,68%**	**- 37.781,36**	**-56,07%**
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	65.419,21	43.977,59	34.438,36	**21.441,62**	**48,76%**	**30.980,86**	**89,96%**
Personalaufwand	**250.028,29**	**82.740,45**	**84.061,45**	**167.287,83**	**202,18%**	**165.966,84**	**197,44%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**42.825,88**	**20.001,81**	**6.900,23**	**22.824,07**	**114,11%**	**35.925,65**	**520,64%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**12.201,92**	**3.556,33**	**4.392,64**	**8.645,59**	**243,10%**	**7.809,28**	**177,78%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**	**-**	**2,47**	**-**	**-**	**-**	**-**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**- 35.447,50**	**6.258,91**	**- 90.631,26**	**- 41.706,41**	**-666,35%**	**55.183,75**	**-60,89%**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**1,37**	**1,25**	**- 1,37**	**-**	**- 1,25**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**9.123,91**	**4.832,98**	**142,38**	**4.290,92**	**88,78%**	**8.981,53**	**6308,31%**
Finanzergebnis	**- 9.123,91**	**- 4.831,61**	**- 141,13**	**- 4.292,30**	**88,84%**	**- 8.982,78**	**6365,06%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**- 44.571,41**	**1.427,30**	**- 90.772,38**	**- 45.998,71**	**-3222,78%**	**46.200,97**	**-50,90%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**- 12.765,99**	**578,13**	**- 17.932,13**	**- 13.344,12**	**-2308,16%**	**5.166,14**	**-28,81%**
Ergebnis nach Steuern	- 31.805,42	849,17	- 72.840,25	**- 32.654,59**	**-3845,46%**	**41.034,83**	**-56,34%**
Sonstige Steuern	3,85	12,31	2,97	**- 8,47**	**-**	**0,88**	**29,67%**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**- 31.809,27**	**836,86**	**- 72.843,22**	**- 32.646,12**	**-3901,04%**	**41.033,95**	**-56,33%**

Übersicht Wasser

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Planung 2026 zu 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026/ IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**1.732.752,78**	**1.564.193,11**	**1.599.775,25**	**168.559,67**	**10,78%**	**132.977,53**	**8,31%**
Summe betrieblicher Erträge	**1.732.752,78**	**1.564.193,11**	**1.599.494,53**	**168.559,67**	**10,78%**	**133.258,25**	**8,33%**
Umsatzerlöse	**1.437.848,44**	**1.439.165,30**	**1.437.612,72**	**-1.316,86**	**-0,09%**	**235,71**	**0,02%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**252.457,62**	**81.508,62**	**109.049,06**	**170.949,00**	**209,73%**	**143.408,56**	**131,51%**
Sonstige betriebliche Erträge	**42.446,73**	**43.519,19**	**52.832,75**	**-1.072,46**	**-2,46%**	**-10.386,02**	**-19,66%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**	**-**	**280,72**	**-**	**-**	**- 280,72**	**-**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**1.524.955,01**	**1.388.321,16**	**1.371.005,45**	**136.633,85**	**9,84%**	**153.949,56**	**11,23%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**1.385.610,91**	**1.332.742,58**	**1.279.367,72**	**52.868,33**	**3,97%**	**106.243,19**	**8,30%**
Materialaufwand	**373.834,70**	**366.335,82**	**343.297,37**	**7.498,88**	**2,05%**	**30.537,33**	**8,90%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	159.372,09	166.057,90	167.456,58	-6.685,81	-4,03%	-8.084,48	-4,83%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	214.462,61	200.277,92	175.840,79	14.184,69	7,08%	38.621,82	21,96%
Personalaufwand	**693.560,93**	**673.565,50**	**621.008,48**	**19.995,43**	**2,97%**	**72.552,45**	**11,68%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**221.294,88**	**199.818,97**	**211.885,46**	**21.475,91**	**10,75%**	**9.409,43**	**4,44%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**96.920,39**	**93.022,29**	**103.176,41**	**3.898,11**	**4,19%**	**-6.256,02**	**-6,06%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**139.344,10**	**55.578,58**	**91.637,73**	**83.765,52**	**150,72%**	**47.706,37**	**-**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**207.797,77**	**175.871,95**	**228.769,80**	**31.925,83**	**18,15%**	**-20.972,03**	**-9,17%**
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**250,00**	**41,94**	**28,08**	**208,06**	**-**	**221,92**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**45.251,96**	**36.070,21**	**29.370,13**	**9.181,74**	**25,46%**	**15.881,83**	**54,07%**
Finanzergebnis	**-45.001,96**	**-36.028,27**	**-29.342,04**	**-8.973,68**	**24,91%**	**-15.659,91**	**53,37%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**162.795,82**	**139.843,68**	**199.427,76**	**22.952,14**	**16,41%**	**-36.631,94**	**-18,37%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**48.800,30**	**41.796,44**	**39.779,66**	**7.003,87**	**16,76%**	**9.020,64**	**22,68%**
Ergebnis nach Steuern	113.995,52	98.047,24	159.648,10	15.948,28	16,27%	-45.652,58	-28,60%
Sonstige Steuern	1.619,38	1.490,23	1.491,28	129,16	8,67%	128,10	8,59%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**112.376,13**	**96.557,01**	**158.156,81**	**15.819,12**	**16,38%**	**-45.780,68**	**-28,95%**

Übersicht Tiefbau

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Planung 2026 zu 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026/ IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**459.842,05**	**359.339,39**	**313.304,83**	**100.502,66**	**27,97%**	**146.537,22**	**46,77%**
Summe betrieblicher Erträge	**244.086,46**	**272.522,03**	**165.145,71**	**-28.435,57**	**-10,43%**	**78.940,75**	**47,80%**
Umsatzerlöse	**26.058,49**	**29.245,40**	**18.110,33**	**-3.186,91**	**-10,90%**	**7.948,16**	**43,89%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**218.006,22**	**243.171,14**	**135.523,76**	**-25.164,92**	**-10,35%**	**82.482,46**	**60,86%**
Sonstige betriebliche Erträge	**21,75**	**105,49**	**11.511,62**	**-83,75**	**-79,39%**	**-11.489,88**	**-99,81%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**215.755,59**	**86.817,36**	**148.159,12**	**128.938,23**	**148,52%**	**67.596,47**	**45,62%**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**440.180,69**	**340.128,86**	**342.007,87**	**100.051,83**	**29,42%**	**98.172,82**	**28,70%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**440.180,69**	**340.128,86**	**342.004,42**	**100.051,83**	**29,42%**	**98.176,27**	**28,71%**
Materialaufwand	**68.811,37**	**62.850,88**	**49.765,07**	**5.960,48**	**9,48%**	**19.046,30**	**38,27%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	62.581,89	55.711,54	35.601,04	6.870,34	12,33%	26.980,84	75,79%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.229,48	7.139,34	14.164,02	-909,86	-12,74%	-7.934,54	-56,02%
Personalaufwand	**318.374,13**	**230.836,43**	**249.407,73**	**87.537,70**	**37,92%**	**68.966,40**	**27,65%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**41.950,23**	**34.539,10**	**32.184,84**	**7.411,14**	**21,46%**	**9.765,39**	**30,34%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**11.044,96**	**11.902,44**	**10.646,78**	**-857,48**	**-7,20%**	**398,18**	**3,74%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**	**-**	**3,45**	**-**	**-**	**-3,45**	**-**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**19.661,36**	**19.210,54**	**-28.703,04**	**450,83**	**2,35%**	**48.364,40**	**-168,50%**
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**1,92**	**1,75**	**- 1,92**	**-**	**- 1,75**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**17.215,49**	**16.691,11**	**14.683,13**	**524,38**	**3,14%**	**2.532,36**	**17,25%**
Finanzergebnis	**-17.215,49**	**-16.689,19**	**-14.681,38**	**-526,30**	**3,15%**	**-2.534,10**	**17,26%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**2.445,88**	**2.521,35**	**-43.384,42**	**-75,47**	**-2,99%**	**45.830,30**	**-105,64%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**1.195,91**	**1.206,22**	**- 8.372,63**	**-10,31**	**-0,85%**	**9.568,54**	**-**
Ergebnis nach Steuern	1.249,97	1.315,13	-35.011,79	-65,16	-4,95%	36.261,76	-103,57%
Sonstige Steuern	349,43	329,42	689,10	20,01	6,07%	-339,67	-49,29%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**900,53**	**985,71**	**-35.700,89**	**-85,17**	**-8,64%**	**36.601,42**	**-102,52%**

Übersicht Vitaqua

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Planung 2026 zu 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026/ IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**189.258,04**	**189.340,15**	**189.208,39**	**- 82,11**	**-0,04%**	**49,65**	**0,03%**
Summe betrieblicher Erträge	**189.258,04**	**189.340,15**	**189.208,39**	**- 82,11**	**-0,04%**	**49,65**	**0,03%**
Umsatzerlöse	**189.179,98**	**189.205,50**	**189.138,67**	**- 25,52**	**-0,01%**	**41,31**	**0,02%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**-**			**-**	**0,00%**	**-**	**#DIV/0!**
Sonstige betriebliche Erträge	**78,06**	**134,65**	**69,72**	**- 56,59**	**0,00%**	**8,34**	**11,96%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**			**-**	**-**	**-**	**-**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**7.757,68**	**13.220,88**	**14.096,39**	**- 5.463,20**	**-41,32%**	**- 6.338,71**	**-44,97%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**7.757,68**	**13.220,88**	**14.091,98**	**- 5.463,20**	**-41,32%**	**- 6.334,30**	**-44,95%**
Materialaufwand	**1.094,28**	**1.439,57**	**1.259,59**	**- 345,29**	**-**	**- 165,31**	**-13,12%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	167,98	365,88	402,74	- 197,90	-	- 234,76	-58,29%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	926,30	1.073,69	856,85	- 147,39	-	69,44	8,10%
Personalaufwand	**1.099,43**	**6.348,41**	**7.070,56**	**- 5.248,98**	**-82,68%**	**- 5.971,12**	**-84,45%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**1.073,24**	**837,14**	**829,14**	**236,10**	**28,20%**	**244,10**	**29,44%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**4.490,73**	**4.595,76**	**4.932,69**	**- 105,03**	**0,00%**	**- 441,96**	**-8,96%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**		**4,41**	**-**	**-**	**-**	**-**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**181.500,36**	**176.119,27**	**175.112,00**	**5.381,09**	**3,06%**	**6.388,37**	**3,65%**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**2,45**	**2,23**	**- 2,45**	**-**	**- 2,23**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**167,98**	**125,60**	**203,07**	**42,38**	**0,00%**	**- 35,08**	**-17,28%**
Finanzergebnis	**- 167,98**	**- 123,15**	**- 200,84**	**- 44,84**	**0,00%**	**32,85**	**-16,36%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**181.332,38**	**175.996,12**	**174.911,16**	**5.336,25**	**3,03%**	**6.421,22**	**3,67%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**53.184,14**	**51.617,46**	**34.567,73**	**1.566,68**	**3,04%**	**18.616,41**	**53,85%**
Ergebnis nach Steuern	128.148,24	124.378,67	140.343,43	3.769,58	3,03%	- 12.195,19	-8,69%
Sonstige Steuern	21,55	21,97	5,29	- 0,42	0,00%	16,25	307,00%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**128.126,69**	**124.356,70**	**140.338,14**	**3.770,00**	**3,03%**	**- 12.211,44**	**-8,70%**

Übersicht Dienstleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	Hochrechnung 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Plan 2026 zu Hochrechnung 2025	Abweichung %	Abweichung Plan 2026/ IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**352.521,38**	**335.021,43**	**363.930,69**	**17.499,94**	**5,22%**	**- 11.409,32**	**-3,14%**
Summe betrieblicher Erträge	**352.521,38**	**335.021,43**	**363.930,69**	**17.499,94**	**5,22%**	**- 11.409,32**	**-3,14%**
Umsatzerlöse	**307.432,44**	**314.053,44**	**359.070,97**	**- 6.621,00**	**-2,11%**	**- 51.638,54**	**-14,38%**
- davon DL Stadt	105.956,50	105.956,50	107.801,45	-	0,00%	- 1.844,95	-1,71%
- davon weitere kommunale Dienste	61.475,94	59.096,94	64.613,12	2.379,00	4,03%	- 3.137,18	-4,86%
- davon Straßenbeleuchtung	140.000,00	149.000,00	186.656,40	- 9.000,00	-6,04%	- 46.656,40	-25,00%
Andere aktivierte Eigenleistungen	**43.059,10**	**-**	**2.824,30**	**43.059,10**	**-**	**40.234,80**	**1424,59%**
Sonstige betriebliche Erträge	**2.029,84**	**2.057,75**	**2.035,42**	**- 27,91**	**-1,36%**	**- 5,58**	**-0,27%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**	**-**		**-**	**-**	**-**	**-**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**273.765,02**	**319.235,46**	**370.612,23**	**- 45.470,44**	**-14,24%**	**- 96.847,21**	**-26,13%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**267.423,28**	**313.638,54**	**362.957,36**	**- 46.215,26**	**-14,74%**	**- 95.534,08**	**-26,32%**
Materialaufwand	**95.911,15**	**110.260,88**	**87.788,81**	**- 14.349,73**	**-13,01%**	**8.122,34**	**9,25%**
- davon DL Stadt	**-**	**-**	630,45	**-**	-	- 630,45	-
- davon weitere kommunale Dienste	25.348,74	23.679,92	18.056,10	1.668,82	7,05%	7.292,64	40,39%
- davon Straßenbeleuchtung	70.562,41	86.580,96	69.102,26	- 16.018,55	-18,50%	1.460,15	2,11%
Personalaufwand	**89.222,59**	**149.760,52**	**158.812,37**	**- 60.537,93**	**-40,42%**	**- 69.589,78**	**-43,82%**
- davon DL Stadt	53.499,01	97.270,67	98.499,45	- 43.771,66	-45,00%	- 45.000,44	-45,69%
- davon weitere kommunale Dienste	2.221,13	20.674,45	16.286,04	- 18.453,32	-89,26%	- 14.064,91	-86,36%
- davon Straßenbeleuchtung	33.502,45	31.815,40	44.026,88	1.687,05	5,30%	- 10.524,43	-23,90%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**55.931,02**	**52.036,43**	**107.758,15**	**3.894,59**	**7,48%**	**- 51.827,13**	**-48,10%**
- davon DL Stadt	-	-	-	-	0,00%	-	#DIV/0!
- davon weitere kommunale Dienste	10.313,98	10.375,93	14.251,68	- 61,95	-0,60%	- 3.937,70	-27,63%
- davon Straßenbeleuchtung	45.617,04	41.660,50	93.506,47	3.956,54	9,50%	- 47.889,43	-51,22%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**26.358,53**	**1.580,71**	**8.598,03**	**24.777,82**	**1567,51%**	**17.760,50**	**206,56%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**6.341,74**	**5.596,92**	**7.654,88**	**744,82**	**13,31%**	**- 1.313,14**	**0,00%**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**78.756,35**	**15.785,97**	**- 6.681,54**	**62.970,38**	**398,90%**	**85.437,90**	**-1278,71%**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**0,84**	**0,77**	**- 0,84**	**-100,00%**	**- 0,77**	**-100,00%**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**2.973,40**	**3.333,91**	**3.927,65**	**- 360,51**	**-10,81%**	**- 954,25**	**-24,30%**
Finanzergebnis	**- 2.973,40**	**- 3.333,07**	**- 3.926,89**	**359,67**	**-10,79%**	**953,48**	**-24,28%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**75.782,95**	**12.452,90**	**- 10.608,43**	**63.330,05**	**508,56%**	**86.391,38**	**-814,37%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**22.326,00**	**3.762,74**	**- 2.006,08**	**18.563,26**	**493,34%**	**24.332,08**	**-1212,92%**
Ergebnis nach Steuern	53.456,95	8.690,16	- 8.602,35	**44.766,79**	**515,14%**	**62.059,30**	**-721,42%**
Sonstige Steuern	5,08	7,56	1,82	**- 2,48**	**-**	**3,26**	**178,93%**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**53.451,87**	**8.682,60**	**- 8.604,18**	**44.769,26**	**515,62%**	**62.056,04**	**-721,23%**

Übersicht Dienstleistungen gegenüber Dritten

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ergebnis 2024	Abweichung Planung 2026 zu 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026/ IST 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**264.671,41**	**294.531,97**	**314.560,73**	**- 29.860,56**	**-10,14%**	**- 49.889,32**	**-15,86%**
Summe betrieblicher Erträge	**264.671,41**	**294.531,97**	**314.560,73**	**- 29.860,56**	**-10,14%**	**- 49.889,32**	**-15,86%**
Umsatzerlöse	**264.559,89**	**294.331,28**	**314.456,82**	**- 29.771,39**	**-10,11%**	**- 49.896,93**	**-15,87%**
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	37.798,51	52.146,50	37.798,51	- 14.347,99	-27,51%	-	-
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	41.221,00	46.030,92	41.221,00	- 4.809,92	-10,45%	-	-
- davon Dienstleistungen an die SWW	235.437,31	196.153,86	235.437,31	39.283,45	20,03%	-	-
Andere aktivierte Eigenleistungen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sonstige betriebliche Erträge	**111,52**	**200,69**	**103,92**	**- 89,17**	**-**	**7,60**	**7,32%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**147.652,11**	**275.001,02**	**275.850,61**	**- 127.348,91**	**-46,31%**	**- 128.198,50**	**-46,47%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**147.652,11**	**275.001,02**	**275.844,04**	**- 127.348,91**	**-46,31%**	**- 128.191,93**	**-46,47%**
Materialaufwand	**16.563,26**	**39.799,01**	**36.476,39**	**- 23.235,75**	**-58,38%**	**- 19.913,13**	**-54,59%**
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	15.304,84	25.815,83	17.208,54	- 10.510,99	-40,72%	- 1.903,70	-11,06%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	265,75	4.959,05	3.294,32	- 4.693,30	-94,64%	- 3.028,57	-91,93%
- davon Dienstleistungen an die SWW	152,38	9.024,13	15.973,53	- 8.871,75	-98,31%	- 15.821,15	-99,05%
Personalaufwand	**122.981,32**	**227.004,57**	**224.365,12**	**- 104.023,25**	**-45,82%**	**- 101.383,80**	**-45,19%**
- davon Strom Dienstleistungen ggü Dritten	3.122,61	22.615,00	16.901,99	- 19.492,39	-86,19%	- 13.779,38	-81,53%
- davon Wasser Dienstleistungen ggü Dritten	37.700,22	29.773,85	13.834,05	7.926,37	26,62%	23.866,17	172,52%
- davon Dienstleistungen an die SWW	82.158,50	174.615,72	193.629,09	- 92.457,22	-52,95%	- 111.470,59	-57,57%
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**1.632,20**	**1.347,71**	**1.335,79**	**284,49**	**21,11%**	**296,41**	**22,19%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**6.475,33**	**6.849,73**	**13.666,74**	**- 374,41**	**-**	**- 7.191,41**	**-52,62%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**	**-**	**6,57**	**-**	**-**	**- 6,57**	**-**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**117.019,30**	**19.530,95**	**38.710,13**	**97.488,35**	**499,15%**	**78.309,17**	**202,30%**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**3,66**	**3,32**	**- 3,66**	**-**	**- 3,32**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**239,98**	**187,20**	**1.531,83**	**52,78**	**-**	**- 1.291,85**	**-84,33%**
Finanzergebnis	**- 239,98**	**- 183,54**	**- 1.528,51**	**- 56,43**	**-**	**1.288,53**	**-84,30%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**116.779,33**	**19.347,41**	**37.181,62**	**97.431,92**	**503,59%**	**79.597,70**	**214,08%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**34.250,45**	**5.671,31**	**7.379,27**	**28.579,14**	**503,93%**	**26.871,18**	**364,14%**
Ergebnis nach Steuern	82.528,88	13.676,10	29.802,36	**68.852,78**	**503,45%**	**52.726,52**	**176,92%**
Sonstige Steuern	30,78	32,75	7,89	**- 1,96**	**-**	**22,89**	**290,11%**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**82.498,10**	**13.643,35**	**29.794,47**	**68.854,74**	**504,68%**	**52.703,63**	**176,89%**

Investitionsplan für 2026

		Konto-Nr.	Betrag
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Software	01010	31.000,00 €
2.	**Sachanlagen**		
2 a)	**Grundstücke**		
	Ausgleichsmaßnahme Tiefbau	02003	65.000,00 €
	Anbau Verwaltungsgebäude	02070	1.300.000,00 €
2 b)	**Verteilungsanlagen**		
	Investition Umspann/Schaltanlagen	03000	179.500,00 €
	Investition Mittelspannungsnetz	03100	258.000,00 €
	Investition Niederspannungsnetz	03200	203.000,00 €
	Investition Wasserrohrnetz	04200	490.500,00 €
	Investition Wassergewinnung	04000	30.000,00 €
	Investition intelligente Messsysteme	04500	215.000,00 €
2 c)	**Hausanschlüsse**		
	Erstellung von Strom-Hausanschlüssen	03500	132.000,00 €
	Erstellung von Wasser-Hausanschlüssen	04400	78.000,00 €
	Erstellung von Wasser-Hausanschlüssen (saniert) + geplante Maßn.	04450	195.000,00 €
2 d)	**Straßenbeleuchtung**		
	Investition Straßenbeleuchtung	02600	30.000,00 €
2 e)	**Sonstiges**		
	Ersatz Bereitschaftsfahrzeug Tiefbau inkl. Hänger	07310	60.500,00 €
	Anschaffung Werkzeuge und Geräte Strom	07210	40.000,00 €
	Anschaffung Werkzeuge und Geräte Wasser	07230	27.500,00 €
	Anschaffung Werkzeuge und Geräte Tiefbau	07235	25.000,00 €
	Anlagen und Einrichtungen allgemein	07100	10.000,00 €
	Ausbau Serverinfrastruktur	07100	102.000,00 €
	Hardware allg.	07100	40.000,00 €
			3.512.000,00 €

Investitionen nach Sparten

	Immaterielle Vermögens-gegenstände	Grundstücke/Gebäude	Verteilungs-anlagen	Straßenbe-leuchtung	Sonstiges	Gesamt-investitionen
Stromnetz		-	772.500,00	-	40.000,00	812.500,00
Messstellenbetrieb	-	-	215.000,00	-	-	215.000,00
Wasser		-	793.500,00	-	88.000,00	881.500,00
Str. Bel.	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00
Tiefbau	-	65.000,00	-	-	25.000,00	90.000,00
kommunale Dienste - Wärmeversorgung	-	-		-	-	-
Allgemein	31.000,00	1.300.000,00	-	-	152.000,00	1.483.000,00
Summe	31.000,00 €	1.365.000,00 €	1.781.000,00 €	30.000,00 €	305.000,00 €	3.512.000,00 €

Vermögensplan 2026

Deckungsmittel	
Abschreibungen	969.000,00
Zugänge BKZ/Investitionszuschüsse	200.000,00
Gewinn des Wirtschaftsjahres	343.000,00
Darlehensaufnahme	2.950.000,00
	4.462.000,00

Mittelverwendung	
Investitionen	3.512.000,00
Tilgung von Krediten	538.000,00
Auflösung BKZ/Investitionszuschüsse	190.000,00
Ausschüttung	210.000,00
	4.450.000,00

Deckungsmittel	**12.000,00**

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2026

	Zins-satz	Anfangs-stand €	Stand am 01.01.2026 €	Zugang 2026	Tilgung 2026 €	Stand am 31.12.2026 €	Zinsen 2025 €
Kasseler Sparkasse Konto 30570 (778)	1,13%	850.000,00 €	124.496,26 €	- €	86.970,07 €	37.526,19 €	957,29 €
Kasseler Bank Konto 30730 (901)	0,93%	320.000,00 €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	- €	23,25 €
Kasseler Bank Konto 30740 (804)	1,28%	440.679,05 €	258.631,22 €	- €	37.227,42 €	221.403,80 €	3.092,58 €
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30750 (520)	1,29%	339.838,20 €	88.106,20 €	- €	50.346,40 €	37.759,80 €	893,02 €
Kasseler Sparkasse Konto 30850 (248)	0,71%	600.000,00 €	425.943,74 €	- €	39.439,98 €	386.503,76 €	2.896,02 €
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30860 (150009520)	2,27%	408.333,25 €	174.999,85 €	- €	46.666,68 €	128.333,17 €	3.575,25 €
DKB Konto 30870 (772)	1,68%	305.163,78 €	155.168,24 €	- €	31.033,56 €	124.134,68 €	2.362,23 €
Kasseler Bank Konto 30880 (002)	1,98%	576.268,86 €	270.595,42 €	- €	60.132,48 €	210.462,94 €	4.812,09 €
Kasseler Sparkasse Konto 30910 (852)	1,05%	250.000,00 €	113.690,53 €	- €	36.470,15 €	77.220,38 €	1.018,57 €
Kasseler Sparkasse Konto 30920 (924)	3,89%	833.000,00 €	762.108,06 €		30.901,07 €	731.206,99 €	29.098,93 €
Kasseler Sparkasse Konto 30930 (911)	3,99%	353.000,00 €	241.050,99 €		49.379,97 €	191.671,02 €	8.721,39 €
DKB Konto 30940 (755)	3,78%	1.095.000,00 €	1.000.367,00 €		54.076,00 €	946.291,00 €	37.047,35 €
			3.630.157,51 €		**537.643,77 €**	**3.092.513,74 €**	**94.497,97 €**
Darlehensmittel Aufnahme 2026	3,50%	- €	- €	1.650.000,00 €	20.625,00 €	1.629.375,00 €	14.437,50 €
Darlehensmittel Aufnahme Gebäude 2026	3,00%	- €	- €	1.300.000,00 €	5.416,67 €	1.294.583,33 €	9.750,00 €
Gesamtbetrachtung Fremdkapital			**3.630.157,51 €**	**2.950.000,00 €**	**563.685,44 €**	**6.016.472,07 €**	**118.685,47 €**

S T E L L E N Ü B E R S I C H T

		Zahl der Stellen						
Bezeichnung	**Gruppe**	**2026**	**2025**	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Geschäftsführer		2	2	2	2	2	2	2
Angestellte/r	außertariflich	2	1	0	0	0	0	0
Angestellte/r	13	1	2	2	2	2	1	1
Angestellte/r	12	0	0	0	0	0	1	1
Angestellte/r	11	0	0	0	0	0	0	0
Angestellte/r	10	1	0	0	0	0	0	0
Angestellte/r	9	1,39	3,25	4,25	2	3	3	3
Angestellte/r	8	4,65	3,65	1,5	2,75	0,75	0,75	0,75
Angestellte/r	7	4	4	3	4	5	4	4
Angestellte/r	6	3,41	3,25	3,25	1,75	0,75	1	0
Angestellte/r	5	3,28	1,15	0,5	1,5	3	2,75	1,75
Angestellte/r	4	0	0	0	0	0	0,5	0
Angestellte/r	2	0	0	0	0	1	1	1
Auzubildende/r	A03	0	1	0	0	0	0	0
Auzubildende/r	A02	1	0	1	0	0	0	0
Auzubildende/r	A01	0	1	0	1	1	0	0
Arbeiter	8	2	3	3	3	2	1	1
Arbeiter	7	0	0	0	0	0	0	0
Arbeiter	6	5	6	7	5	2	1	1
Arbeiter	5	8	5	5	5	11	7	6
Arbeiter	4	0	0	0	0	0	0	0
Auzubildende/r	A04	0	1	0	0	0	0	0
Auzubildende/r	A03	1	1	1	0	0	0	0
Auzubildende/r	A02	0	1	1	1	1	0	0
Auzubildende/r	A01	1	2	1	1	1	1	0
Gartenarbeit	520,00 € Basis	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtanzahl einschl. Geschäftsführung		40,73	41,3	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.

STADTWERKE
WOLFHAGEN

Wirtschaftsplan
der
Stadtwerke Wolfhagen GmbH

Wirtschaftsjahr 2026

Inhalt

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan 3
1 Allgemeines 3
1.1 Vertriebssparten mit Kundenfokus 3
1.2 Investitionsplanungen 4
2 Erfolgsplan 5
2.1 Erträge und Aufwendungen 5
2.2 Allgemein 6
3 Zusammenfassung 8
4 Erfolgsplan 2026 9
5 Finanzplanung 15
Investitionsplan für 2026 15
Vermögensplan 16
6 Schuldennachweis 17
7 Stellenübersicht 18

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 maßgebliche Erlöse fließen dem Unternehmen aus Dienstleistungen an die Tochtergesellschaften sowie aus der Marktrolle Einsatzverantwortlicher zu.

Um den gestiegenen Anforderungen der Energiewirtschaft gerecht zu werden und das Unternehmen wettbewerbsfähig zu halten, sind die personellen Ressourcen in den letzten Jahren stetig angewachsen. Aufgrund dessen und der diversen Aufgabengebiete wurde für die Planung für das Jahr 2026 ein neuer detaillierterer Ansatz der Personalkostenzuordnung gewählt.

1.1 Vertriebssparten mit Kundenfokus

Die strategische Ausrichtung der Vertriebssparten Strom und Erdgas zielt auf nachhaltiges Wachstum durch Erweiterung der Produktpalette, Ausbau der Servicequalität und konsequente Digitalisierung. Ziel ist es, unterschiedliche Kundensegmente mit ihren individuellen Bedürfnissen optimal zu bedienen.

Der Energiemarkt befindet sich im Wandel: steigende Kundenanforderungen, zunehmende Digitalisierung und der Trend zu nachhaltigen Lösungen erfordern eine Neuausrichtung. Klassische Tarifmodelle reichen nicht mehr aus, um Kunden langfristig zu binden und neue Umsatzpotenziale zu erschließen. Nach einer Stabilisierung der Rahmenbedingungen am Energiemarkt nach der Energiekrise steht ein Kundenzuwachs mit dem erweiterten Produktportfolio im Fokus.

Die Einführung von dynamischen bzw. zeitvariablen Tarifen sind ein zugehöriger Baustein, um eine höhere produktbezogene Kundenzufriedenheit zu erreichen. In Kombination mit digitalen Services wie der Stadtwerke App besteht hier die Möglichkeit einer individuellen Ansprache der Endkunden.

Die strategischen Ziele der Vertriebssparten stellen sich in Kurzform wie folgt dar:

- Kundenbindung erhöhen und Neukunden gewinnen durch flexible, personalisierte Tarifangebote
- Digitale Kundenerlebnisse schaffen für einfache Interaktion und Self-Service
- Neue Umsatzquellen erschließen durch Zusatzservices und datenbasierte Produkte

Interne Meilensteine zur Erreichung dieser Ziele sind:

- Implementierung eines CRM-Systems zur Optimierung der Kundenbeziehungen
- Maßnahmen zur Mitarbeiterqualifikation
- Erhöhung des Automatisierungsgrades in Prozessen
- Verknüpfung von Mehrwertdiensten mit der klassischen Produktwelt

Die Kostenstruktur der Vertriebssparten wird maßgeblich geprägt durch gesetzliche Umlagen, Abgaben sowie externe Kosten für Netznutzung und Energiebeschaffung.

1.2 Investitionsplanungen

Die Investitionsplanungen im Wirtschaftsplan 2026 konzentrieren sich auf die gesetzten Projekte Rödeser Berg 2.0 und die Entwicklung des Projektes Stadtwald. Beide Projekte sind getrieben von Personaleinsatz. Die Überführung des Projektes Rödeser Berg 2.0 in eine Projektgesellschaft ist aufgrund der Unvorhersagbarkeit des Zeitpunktes nicht berücksichtigt.

Weitere Projekte im Segment Mieterstrom stehen in der Akquisephase, sind jedoch auch in der Investitionsplanung nicht berücksichtigt. Entsprechend der Beschlusslage wird die Geschäftsführung bei erfolgreicher Akquise zu den Projekten berichten. Gleiches gilt in Bezug auf das interne Projekt Energiespeicher, hier wird zu gegebenem Zeitpunkt ein Beschluss im Aufsichtsrat für Investitionsmittel herbeigeführt. Zugehörige Ressourcenstunden sind derzeit im Aufwand berücksichtigt und werden entsprechend in einer möglichen Aktivierung berücksichtigt.

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 Stromvertrieb

Ausgangsbasis der Erlösberechnung im Stromvertrieb ist eine aktuell verstetigte Kundenanzahl im Tarifkundensegment mit einem Absatzvolumen von ca. 35,66 GWh.

Im Bereich der Sondervertragskunden bewegt sich das Absatzvolumen in Höhe von 14,75 GWh.

Der Personalkostenansatz im Bereich des Stromvertriebes sinkt gegenüber dem Vorjahr.

Für das Wirtschaftsjahr 2026 ist eine erweiterte Dauerkampagne zur Neukundengewinnung in den Aufwendungen berücksichtigt, welche darauf abzielt im Jahr 2027 im Rahmen der Grundversorgerfestlegung in weiteren Netzgebieten der EAM Netz GmbH eben diesen Status zu erlangen. Aufwendungen für die Akquise und Bestandskundenpflege sind mit 120 TEUR berücksichtigt. Kundenzugewinne wurden aus kaufmännischer Vorsicht nicht in das Erlösgerüst eingebaut. Die Erlöse basieren auf einer Absenkung der Endkundenpreise im Jahr 2026. Diese erfolgt in zwei Phasen in Abhängigkeit zum Netzgebiet zum 01.01.2026 bzw. 01.04.2026. Die Absenkungen bilden insbesondere die Netzentgeltentwicklung ab, diese sinken aufgrund des Bundeszuschusses zu den Übertragungsnetzentgelten im Rahmen der Wälzung ab.

Neben dem klassischen Energievertrieb sind auch die Mieterstromprojekte fester Bestandteil des Portfolios. Die Projekte Dörnhagen und Baunatal gehen im Jahr 2026 in das erste volle Geschäftsjahr und sind entsprechend in den Vertriebsergebnissen abgebildet.

Insgesamt erzielt die Sparte Stromvertrieb ein prognostiziertes Gesamtergebnis in Höhe von 243 T€.

2.1.2 Nahwärme

Die Erlöse der Nahwärmeversorgung auf dem Gelände der ehemaligen Pommernkaserne wurden anhand der vergangenen Erfahrungen sowie aktueller Erkenntnisse anhand von Mengengerüsten prognostiziert.

Der Wärmeliefervertrag mit dem Seniorenzentrum Wolfhagen endete bereits zum 31.12.2024 und findet somit keine Berücksichtigung mehr.

Die Wärmepreise sind durch die vertraglich festgehaltenen Preisgleitmechanismen fixiert, während die Beschaffungskonditionen für den Erdgasbezug stabil bleiben.

Erlöse aus Wärmeverkauf und Stromerzeugung führen hier zu einem positiven Jahresergebnis von 88 T€.

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 2026 unterliegt neben dem Energieeinkauf und den veröffentlichten Netznutzungsentgelten der Verteilnetzbetreiber weiteren Belastungen durch die steigende CO2-Bepreisung und einer Vielzahl von Umlagen. Für das Jahr 2026 ist keine Preisanpassung im Tarifkundensegment vorgesehen.
Das prognostizierte Absatzvolumen beträgt 57,4 GWh.

Die Sparte schließt mit einem Jahresüberschuss von rund 151 T€ ab.

2.1.4 Dienstleistungen

Betriebsführung Tochterunternehmen und andere Dienstleistungen

Die Erlöse aus den Betriebsführungsverträgen mit den Tochtergesellschaften sowie Erlöse aus den Dienstleistungen für Erzeugungsanlagenbetreiber „Einsatzverantwortlicher für Redispatch 2.0“ fließen in die Ergebnisrechnung der Dienstleistungen ein. Der im Jahr 2025 vollzogene Plattformwechsel wirkt sich hier nochmal positiv auf die Ergebnisentwicklung aus.

Genauso verhält es sich mit diversen Dienstleistungen gegenüber der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH.

Sonstige Aktivitäten

2.1.5 Sonstiges

Im Bereich „Sonstiges“ sind überwiegend die Bestrebungen für den Ausbau der Windkraft am Rödeser Berg, sowie im Stadtwald geplant und dargestellt.

2.1.6 SUN

Weiterhin sind auch die Projekte innerhalb der Stadtwerke Union Nordhessen (SUN) 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.

Projekt Windpark Steinberg

Status:	Entwicklungsphase
Beteiligungshöhe:	9%

2.2 Allgemein

Die Planansätze für die Personalkosten wurden gemäß Stellenplan ermittelt.

Die ausgewiesenen Ertragssteuern (Körperschaftssteuer, 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 2024 eingetretenen Veränderungen sowie der zu erwartenden Erhöhungen für 2025 ausgewiesen.

2.2.1 Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen wurden mit 62 T€ aus dem Unternehmensergebnis der Solar Wolfhagen GmbH, sowie 270 T€ aus dem Ergebnis der Wind Wolfhagen GmbH aus dem Jahr 2025 angesetzt.

Erträge aus der Beteilung am Windpark Kreuzstein sind mit 29 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. Neben der allgemeinen technischen Infrastruktur, welche auch der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zur Verfügung gestellt wird, sind Investitionen in die branchenspezifische Softwarelösung vorgesehen, um den Anforderungen des Marktes und der Kunden weiterhin gerecht zu werden.

Die Windprojekte Rödeser Berg 2.0 und Stadtwald Wolfhagen sind ebenfalls Bestandteil der Investitionsplanungen. Eine Übertragung des Projektes Rödeser Berg 2.0 in eine Projektgesellschaft sowie die damit verbundenen Auswirkungen auf die Finanzanlagen sind aufgrund des offenen Zeitpunktes nicht im Wirtschaftsplan berücksichtigt.

3 Zusammenfassung

Die Stadtwerke Wolfhagen stehen auch weiterhin mit ihren vielschichtigen Sparten und Beteiligungen auf einem soliden wirtschaftlichen Fundament.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2026 beträgt rund 851 T€.

Wirtschaftsplan 2026

Gewinn- und Verlustrechnungskonten mit Mengenintegration nach Anpassung BilRuG	Strom Energievertrieb	Mieterstrom-projekte	Aktivitäten Stromvertrieb	Aktivitäten Nahwärme	Aktivitäten Gasvertrieb	Dienst-leistungen	Sonstige Aktivitäten	Beteiligungs-erträge	Stadtwerke Wolfhagen
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**11.416.334,29**	**172.139,00**	**11.588.473,29**	**767.922,50**	**5.341.454,76**	**723.840,35**	**74.596,57**	**-**	**18.496.287,48**
Summe betrieblicher Erträge	**11.334.501,68**	**172.139,00**	**11.506.640,68**	**593.949,86**	**4.859.948,73**	**723.840,35**	**74.596,57**	**-**	**17.758.976,20**
Umsatzerlöse	**11.304.501,68**	**150.014,00**	**11.454.515,68**	**590.199,86**	**4.859.948,73**	**723.840,35**	**15.000,00**	**-**	**17.643.504,63**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**-**	**22.125,00**	**22.125,00**	**3.750,00**	**-**	**-**	**59.596,57**	**-**	**85.471,57**
Sonstige betriebliche Erträge	**30.000,00**	**-**	**30.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**30.000,00**
Innerbetriebl. Leitungsverrechnung	**81.832,61**	**-**	**81.832,61**	**173.972,64**	**481.506,03**	**-**	**-**	**-**	**737.311,28**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**11.090.014,95**	**152.500,44**	**11.242.515,39**	**671.803,93**	**5.126.102,75**	**695.385,64**	**92.513,63**	**-**	**17.832.938,35**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**10.908.473,55**	**99.017,76**	**11.007.491,31**	**169.516,73**	**5.126.102,75**	**695.385,64**	**92.513,63**	**-**	**17.095.627,07**
Materialaufwand	**9.475.924,68**	**98,62**	**9.476.023,30**	**44.166,76**	**4.847.994,68**	**160.228,35**	**315,57**	**-**	**14.528.728,66**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.352.137,10	3,45	4.352.140,56	3.799,73	3.296.156,84	371,98	11,06	**-**	**7.652.480,16**
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.123.787,58	95,16	5.123.882,74	40.367,03	1.551.837,84	159.856,37	304,51	**-**	**6.876.248,50**
Personalaufwand	**801.371,10**	**43.332,57**	**844.703,67**	**53.865,90**	**165.873,69**	**444.641,85**	**65.846,40**	**-**	**1.574.931,51**
Abschreibungen handelsrechtlich	**68.468,56**	**36.172,46**	**104.641,02**	**42.069,85**	**18.530,53**	**37.072,84**	**11.530,03**	**-**	**218.461,26**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**562.709,20**	**19.414,12**	**582.123,33**	**29.414,22**	**93.703,86**	**53.442,60**	**14.821,64**	**-**	**773.505,64**
Eigenverbräuche	**181.541,40**	**53.482,68**	**235.024,08**	**502.287,20**	**-**	**-**	**-**	**-**	**737.311,28**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	***326.319,34***	***19.638,56***	***345.957,91***	***96.118,58***	***215.352,01***	***28.454,71***	***- 17.917,06***	**-**	**663.349,13**
Erträge aus Beteiligungen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**360.976,84**	**360.976,84**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**11.760,00**	**-**	**-**	**11.760,00**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**4.000,00**	**-**	**4.000,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4.000,00**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**5.562,31**	**9,19**	**5.571,49**	**1.881,50**	**1.657,36**	**989,29**	**29,40**	**5.632,03**	**16.084,87**
Finanzergebnis	***- 1.562,31***	***- 9,19***	***- 1.571,49***	***- 1.881,50***	***- 1.657,36***	***10.770,71***	***- 29,40***	***355.344,81***	**360.651,97**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	***324.757,04***	***19.629,37***	***344.386,41***	***94.237,08***	***213.694,65***	***39.225,42***	***- 17.946,47***	***355.344,81***	**1.024.001,10**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**95.438,97**	**5.757,61**	**101.196,57**	**36.728,14**	**62.732,58**	**11.538,20**	**- 5.262,71**	**- 1.461,79**	**204.032,78**
Ergebnis nach Steuern	***229.318,07***	***13.871,77***	***243.189,84***	***57.508,94***	***150.962,07***	***27.687,22***	***- 12.683,76***	***356.806,60***	**819.968,32**
Sonstige Steuern	**-**	**-**	**-**	**- 30.770,21**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 30.770,21**
Jahresüberschuss	***229.318,07***	***13.871,77***	***243.189,84***	***88.279,15***	***150.962,07***	***27.687,22***	***- 12.683,76***	***356.806,60***	**850.738,53**

Unternehmen Gesamt

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ist 2024	Abweichung Planung 2026 zu HR 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026/ Ist 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**18.496.287,48**	**17.565.590,47**	**19.345.908,44**	**930.697,01**	**5,30%**	**-849.620,96**	**-4,39%**
Summe betrieblicher Erträge	**17.758.976,20**	**16.805.690,04**	**18.523.165,91**	**953.286,16**	**5,67%**	**-764.189,71**	**-4,13%**
Umsatzerlöse	**17.643.504,63**	**16.734.230,36**	**18.437.810,15**	**909.274,27**	**5,43%**	**-794.305,52**	**-4,31%**
andere aktivierte Eigenleistungen	**85.471,57**	**40.937,72**	**30.217,43**	**44.533,85**	**108,78%**	**55.254,14**	**182,86%**
Sonstige betriebliche Erträge	**30.000,00**	**30.521,96**	**55.138,33**	**-521,96**	**-1,71%**	**-25.138,33**	**-45,59%**
Innerbetriebl. Leitungsverrechnung	**737.311,28**	**759.900,43**	**822.742,53**	**-22.589,15**	**-2,97%**	**-85.431,25**	**-10,38%**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**17.832.938,35**	**17.250.159,00**	**18.404.054,17**	**582.779,35**	**3,38%**	**-571.115,82**	**-3,10%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**17.095.627,07**	**16.490.258,57**	**17.581.311,64**	**605.368,50**	**3,67%**	**-485.684,57**	**-2,76%**
Materialaufwand	**14.528.728,66**	**14.048.481,10**	**15.443.631,82**	**480.247,56**	**3,42%**	**-914.903,16**	**-5,92%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	7.652.480,16	7.559.030,68	8.152.099,67	93.449,48	1,24%	-499.619,51	-6,13%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.876.248,50	6.489.450,42	7.291.532,15	386.798,08	5,96%	-415.283,65	-5,70%
Personalaufwand	**1.574.931,51**	**1.506.829,39**	**1.404.699,88**	**68.102,12**	**4,52%**	**170.231,63**	**12,12%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**218.461,26**	**255.606,74**	**230.101,69**	**-37.145,48**	**-14,53%**	**-11.640,43**	**-5,06%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**773.505,64**	**679.341,34**	**502.878,25**	**94.164,30**	**13,86%**	**270.627,39**	**53,82%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**737.311,28**	**759.900,43**	**822.742,53**	**-22.589,15**	**-2,97%**	**-85.431,25**	**-10,38%**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**663.349,13**	**315.431,47**	**941.854,27**	**347.917,66**	**110,30%**	**-278.505,14**	**-29,57%**
Erträge aus Beteiligungen	**360.976,84**	**280.469,38**	**404.860,86**	**80.507,46**	**28,70%**	**-43.884,02**	**-10,84%**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	**11.760,00**	**11.760,00**	**11.760,00**	**-**	**-**	**-**	**0,00%**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**4.000,00**	**4.000,00**	**15.322,96**	**-**	**-**	**-11.322,96**	**-73,90%**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**16.084,87**	**12.832,77**	**17.015,41**	**3.252,10**	**25,34%**	**-930,54**	**-5,47%**
Finanzergebnis	**360.651,97**	**283.396,61**	**414.928,41**	**77.255,36**	**27,26%**	**-54.276,44**	**-13,08%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**1.024.001,10**	**598.828,08**	**1.356.782,68**	**425.173,02**	**71,00%**	**-332.781,58**	**-24,53%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**204.032,78**	**102.832,62**	**229.586,27**	**101.200,17**	**98,41%**	**-25.553,49**	**-11,13%**
Ergebnis nach Steuern	819.968,32	495.995,46	1.127.196,41	323.972,85	65,32%	-307.228,09	-27,26%
Sonstige Steuern	-30.770,21	-30.770,21	6.826,56	0,00	0,00%	-37.596,77	-550,74%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**850.738,53**	**526.765,67**	**1.120.369,85**	**323.972,85**	**61,50%**	**-269.631,32**	**-24,07%**

Übersicht Aktivitäten Stromvertrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ist 2024	Abweichung Planung 2026 zu HR 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026 / Ist 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**11.588.473,29**	**12.068.529,51**	**12.682.769,75**	**-480.056,21**	**-3,98%**	**-1.094.296,46**	**-8,63%**
Summe betrieblicher Erträge	**11.506.640,68**	**11.973.965,07**	**12.604.288,78**	**-467.324,38**	**-3,90%**	**-1.097.648,10**	**-8,71%**
Umsatzerlöse	**11.454.515,68**	**11.941.076,43**	**12.560.531,32**	**-486.560,75**	**-4,07%**	**-1.106.015,63**	**-8,81%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**22.125,00**	**6.723,43**	**18.357,09**	**15.401,57**	**229,07%**	**3.767,91**	**20,53%**
Sonstige betriebliche Erträge	**30.000,00**	**26.165,21**	**25.400,37**	**3.834,79**	**14,66%**	**4.599,63**	**18,11%**
Innerbetriebl. Leitungsverrechnung	**81.832,61**	**94.564,44**	**78.480,97**	**-12.731,83**	**-13,46%**	**3.351,64**	**4,27%**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**11.242.515,39**	**11.871.596,64**	**11.914.629,14**	**-629.081,25**	**-5,30%**	**-672.113,75**	**-5,64%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**11.007.491,31**	**11.623.798,65**	**11.704.821,98**	**-616.307,34**	**-5,30%**	**-697.330,67**	**-5,96%**
Materialaufwand	**9.476.023,30**	**10.146.436,21**	**10.505.025,59**	**-670.412,91**	**-6,61%**	**-1.029.002,29**	**-9,80%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.352.140,56	4.653.458,08	4.502.842,58	-301.317,52	-6,48%	-150.702,03	-3,35%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.123.882,74	5.492.978,13	6.002.183,01	-369.095,39	-6,72%	-878.300,27	-14,63%
Personalaufwand	**844.703,67**	**897.342,72**	**773.924,50**	**-52.639,05**	**-5,87%**	**70.779,17**	**9,15%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**104.641,02**	**116.229,64**	**78.113,00**	**-11.588,62**	**-9,97%**	**26.528,01**	**33,96%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**582.123,33**	**463.790,08**	**347.758,88**	**118.333,25**	**25,51%**	**234.364,44**	**67,39%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**235.024,08**	**247.797,99**	**209.807,16**	**-12.773,91**	**-5,15%**	**25.216,92**	**12,02%**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**345.957,91**	**196.932,87**	**768.140,62**	**149.025,03**	**75,67%**	**-422.182,71**	**-54,96%**
Erträge aus Beteiligungen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlageverm.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**4.000,00**	**4.000,00**	**6.196,01**	**0,00**	**0,00%**	**-2.196,01**	**-35,44%**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**5.571,49**	**2.724,31**	**4.420,53**	**2.847,19**	**104,51%**	**1.150,97**	**26,04%**
Finanzergebnis	**-1.571,49**	**1.275,69**	**1.775,48**	**-2.847,19**	**-223,19%**	**-3.346,98**	**-188,51%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**344.386,41**	**198.208,57**	**769.916,10**	**146.177,84**	**73,75%**	**-425.529,69**	**-55,27%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**101.196,57**	**58.226,52**	**169.417,73**	**42.970,05**	**73,80%**	**-68.221,15**	**-40,27%**
Ergebnis nach Steuern	243.189,84	139.982,05	600.498,37	103.207,79	73,73%	-357.308,54	-59,50%
Sonstige Steuern	-	0,00	3.211,14	-	-	-3.211,14	-100,00%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**243.189,84**	**139.982,05**	**597.287,23**	**103.207,79**	**73,73%**	**-354.097,39**	**-59,28%**

Übersicht Nahwärme

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ist 2024	Abweichung Planung 2026 zu HR 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026 / Ist 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**767.922,50**	**714.876,25**	**1.035.594,75**	**53.046,25**	**7,42%**	**-267.672,25**	**-25,85%**
Summe betrieblicher Erträge	**593.949,86**	**540.903,58**	**879.711,75**	**53.046,28**	**9,81%**	**-285.761,89**	**-32,48%**
Umsatzerlöse	**590.199,86**	**540.633,65**	**878.070,53**	**49.566,22**	**9,17%**	**-287.870,67**	**-32,78%**
Andere aktivierte Eigenleistungen	**3.750,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sonstige betriebliche Erträge	**-**	**269,94**	**1.641,22**	**-269,94**	**-100,00%**	**-1.641,22**	**-100,00%**
Innerbetriebl. Leitungsverrechnung	**173.972,64**	**173.972,67**	**155.883,00**	**-0,03**	**0,00%**	**18.089,64**	**11,60%**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**671.803,93**	**675.239,58**	**862.258,28**	**-3.435,66**	**-0,51%**	**-190.454,35**	**-22,09%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**169.516,73**	**163.137,14**	**252.143,69**	**6.379,58**	**3,91%**	**-82.626,97**	**-32,77%**
Materialaufwand	**44.166,76**	**49.271,63**	**85.908,59**	**-5.104,87**	**-10,36%**	**-41.741,83**	**-48,59%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.799,73	15.205,21	53.122,73	-11.405,49	-75,01%	-49.323,00	-92,85%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	40.367,03	34.066,41	32.785,86	6.300,62	18,50%	7.581,17	23,12%
Personalaufwand	**53.865,90**	**29.369,40**	**70.225,93**	**24.496,50**	**83,41%**	**-16.360,03**	**-23,30%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**42.069,85**	**48.562,31**	**66.394,30**	**-6.492,46**	**-13,37%**	**-24.324,45**	**-36,64%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**29.414,22**	**35.933,81**	**29.614,88**	**-6.519,59**	**-18,14%**	**-200,66**	**-0,68%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**502.287,20**	**512.102,44**	**610.114,59**	**-9.815,24**	**-1,92%**	**-107.827,39**	**-17,67%**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**96.118,58**	**39.636,67**	**173.336,47**	**56.481,91**	**142,50%**	**-77.217,89**	**-44,55%**
Erträge aus Beteiligungen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlageverm.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**-**	**776,74**	**-**	**-**	**- 776,74**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**1.881,50**	**2.018,53**	**2.766,02**	**-137,03**	**-6,79%**	**-884,52**	**-31,98%**
Finanzergebnis	**-1.881,50**	**-2.018,53**	**-1.989,28**	**137,03**	**-6,79%**	**107,78**	**-5,42%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**94.237,08**	**37.618,14**	**171.347,19**	**56.618,93**	**150,51%**	**-77.110,11**	**-45,00%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**36.728,14**	**20.126,43**	**37.533,60**	**16.601,71**	**82,49%**	**-805,46**	**-2,15%**
Ergebnis nach Steuern	57.508,94	17.491,71	133.813,58	40.017,22	228,78%	-76.304,65	-57,02%
Sonstige Steuern	-30.770,21	-30.770,21	1.734,67	0,00	0,00%	-32.504,88	-1873,84%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**88.279,15**	**48.261,92**	**132.078,91**	**40.017,22**	**82,92%**	**-43.799,77**	**-33,16%**

Übersicht Gas Vertrieb

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ist 2024	Abweichung Planung 2026 zu HR 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026 / Ist 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**5.341.454,76**	**4.065.791,68**	**4.870.233,58**	**1.275.663,08**	**31,38%**	**471.221,18**	**9,68%**
Summe betrieblicher Erträge	**4.859.948,73**	**3.574.428,36**	**4.281.855,02**	**1.285.520,37**	**35,96%**	**578.093,71**	**13,50%**
Umsatzerlöse	**4.859.948,73**	**3.570.650,52**	**4.280.168,33**	**1.289.298,21**	**36,11%**	**579.780,41**	**13,55%**
Sonstige betriebliche Erträge	**-**	**3.777,84**	**1.686,69**	**- 3.777,84**	**-100,00%**	**-1.686,69**	**-100,00%**
Innerbetriebl. Leitungsverrechnung	**481.506,03**	**491.363,32**	**588.378,56**	**- 9.857,29**	**-2,01%**	**-106.872,53**	**-**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**5.126.102,75**	**4.004.479,96**	**4.860.077,74**	**1.121.622,80**	**28,01%**	**266.025,01**	**5,47%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**5.126.102,75**	**4.004.479,96**	**4.858.179,95**	**1.121.622,80**	**28,01%**	**267.922,80**	**5,51%**
Materialaufwand	**4.847.994,68**	**3.661.257,21**	**4.607.809,68**	**1.186.737,47**	**32,41%**	**240.185,00**	**5,21%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.296.156,84	2.809.570,15	3.595.542,08	**486.586,69**	**17,32%**	**-299.385,24**	**-8,33%**
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.551.837,84	851.687,06	1.012.267,60	**700.150,78**	**82,21%**	**539.570,24**	**53,30%**
Personalaufwand	**165.873,69**	**184.132,79**	**151.117,34**	**- 18.259,10**	**-9,92%**	**14.756,35**	**9,76%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**18.530,53**	**31.927,89**	**26.095,93**	**- 13.397,35**	**-41,96%**	**-7.565,39**	**-28,99%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**93.703,86**	**127.162,07**	**73.157,01**	**- 33.458,22**	**-26,31%**	**20.546,85**	**28,09%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**		**1.897,79**	**-**	**-**	**-1.897,79**	**-100,00%**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**215.352,01**	**61.311,72**	**10.155,84**	**154.040,29**	**251,24%**	**205.196,17**	**2020,48%**
Erträge aus Beteiligungen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**-**	**1.478,17**	**-**	**-**	**- 1.478,17**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**1.657,36**	**912,32**	**1.343,93**	**745,04**	**81,66%**	**313,43**	**23,32%**
Finanzergebnis	**- 1.657,36**	**- 912,32**	**134,24**	**- 745,04**	**81,66%**	**-1.791,60**	**-1334,65%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**213.694,65**	**60.399,40**	**10.290,07**	**153.295,24**	**253,80%**	**203.404,57**	**1976,71%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**62.732,58**	**17.745,94**	**2.020,16**	**44.986,64**	**253,50%**	**60.712,42**	**3005,33%**
Ergebnis nach Steuern	150.962,07	42.653,47	8.269,92	**108.308,60**	**253,93%**	**142.692,15**	**1725,44%**
Sonstige Steuern	-	-	1.265,34	**-**	**-**	**-1.265,34**	**-100,00%**
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**150.962,07**	**42.653,47**	**7.004,57**	**108.308,60**	**253,93%**	**143.957,50**	**2055,19%**

Übersicht Dienstleistungen

Gewinn- und Verlustrechnungskonten	Plan 2026	HR 2025	Ist 2024	Abweichung Planung 2026 zu HR 2025	Abweichung %	Abweichung Planung 2026 / Ist 2024	Abweichung %
Summe betrieblicher Erträge incl. ILV	**723.840,35**	**647.975,98**	**716.469,95**	**75.864,37**	**11,71%**	**7.370,40**	**1,03%**
Summe betrieblicher Erträge	**723.840,35**	**647.975,98**	**716.469,95**	**75.864,37**	**11,71%**	**7.370,40**	**1,03%**
Umsatzerlöse	**723.840,35**	**647.975,98**	**711.910,46**	**75.864,37**	**11,71%**	**11.929,89**	**1,68%**
- davon Wind Wolfhagen GmbH	128.475,68	128.492,90	128.593,56	**-17,22**	**-0,01%**	**-117,88**	**-0,09%**
- davon Solar Wolfhagen GmbH	57.553,43	57.561,13	57.517,21	**-7,70**	**-0,01%**	**36,22**	**0,06%**
- davon Dienstleistungen an die RWL	410.085,64	337.072,48	407.206,35	**73.013,16**	**21,66%**	**2.879,29**	**0,71%**
- davon DL Redispatch	127.725,60	124.849,46	118.593,34	**2.876,14**	**2,30%**	**9.132,26**	**7,70%**
Sonstige betriebliche Erträge	**-**	**-**	**4.559,49**	**-**	**-**	**-4.559,49**	**-100,00%**
Innerbetriebl. Leitungsverrechnung	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Summe betrieblicher Aufwendungen incl. ILV	**695.385,64**	**578.335,87**	**673.993,01**	**117.049,77**	**20,24%**	**21.392,63**	**3,17%**
Summe betrieblicher Aufwendungen	**695.385,64**	**578.335,87**	**673.088,15**	**117.049,77**	**20,24%**	**22.297,49**	**3,31%**
Materialaufwand	**160.228,35**	**191.356,45**	**242.552,18**	**-31.128,10**	**-16,27%**	**-82.323,83**	**-33,94%**
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	371,98	148,86	581,85	**223,13**	149,89%	**-209,87**	-36,07%
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	159.856,37	191.207,60	241.970,33	**-31.351,22**	-16,40%	**-82.113,96**	-33,94%
Personalaufwand	**444.641,85**	**314.475,16**	**347.773,00**	**130.166,69**	**41,39%**	**96.868,85**	**27,85%**
- davon Wind Wolfhagen GmbH	108.041,51	96.706,64	92.186,48	**11.334,87**	**11,72%**	**15.855,03**	**17,20%**
- davon Solar Wolfhagen GmbH	66.827,71	45.561,54	44.763,01	**21.266,17**	**46,68%**	**22.064,70**	**49,29%**
- davon Dienstleistungen an die RWL	249.972,63	155.656,81	196.886,79	**94.315,82**	**60,59%**	**53.085,84**	**26,96%**
- davon DL Redispatch	19.800,00	16.550,17	13.936,72	**3.249,83**	**19,64%**	**5.863,28**	**42,07%**
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**37.072,84**	**38.284,09**	**36.733,27**	**-1.211,25**	**-3,16%**	**339,57**	**0,92%**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**53.442,60**	**34.220,17**	**46.029,70**	**19.222,43**	**56,17%**	**7.412,90**	**16,10%**
Innerbetriebl. Leistungsverrechnung	**-**	**-**	**904,86**	**-**	**-**	**- 904,86**	**-**
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	**28.454,71**	**69.640,10**	**42.476,94**	**-41.185,40**	**-59,14%**	**-14.022,23**	**-33,01%**
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	**-**	**-**	**6.857,92**	**-**	**-**	**- 6.857,92**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**989,29**	**41,92**	**167,65**	**947,37**	**2259,94%**	**821,63**	**490,08%**
Finanzergebnis	**10.770,71**	**11.718,08**	**18.450,26**	**-947,37**	**-8,08%**	**-7.679,55**	**-41,62%**
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**39.225,42**	**81.358,18**	**60.927,20**	**-42.132,77**	**-51,79%**	**-21.701,78**	**-35,62%**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	**11.538,20**	**23.863,77**	**13.337,63**	**-12.325,57**	**-51,65%**	**-1.799,42**	**-13,49%**
Ergebnis nach Steuern	27.687,22	57.494,41	47.589,57	**-29.807,20**	-51,84%	**-19.902,35**	-41,82%
Sonstige Steuern	-	-	603,31	**-**	-	**-603,31**	-100,00%
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**27.687,22**	**57.494,41**	**46.986,26**	**-29.807,20**	**-51,84%**	**-19.299,04**	**-41,07%**

Investitionsplan für 2026

		Konto-Nr.	Betrag
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	div. Hard-/Softwareanschaffungen	01010	60.000,00 €
	Sachanlagen		
2 a)	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**		
	EDV-Hardware	07100	25.000,00 €
2 b)	**Sonstiges**		
	Anlagen und Einrichtungen allgemein	07100	10.000,00 €
2 c)	KVK Projekte	03001	520.000,00 €
2 d)	**Windprojekte**		
	Windpark Rödeser Berg	08000	471.000,00 €
	Windpark Stadtwald	08000	13.750,00 €
	Finanzanlagen/Ausleihungen		
2 e)	SUN Ausleihung Projekt Steinberg 9% Beteiligung*	09400	49.000,00 €
			1.148.750,00 €

Vermögensplan 2026

Deckungsmittel

Abschreibungen	220.000,00 €
Gewinn des Wirtschaftsjahres	750.000,00 €
Darlehenaufnahme	700.000,00 €
Ausschüttungen Wind/Solar	315.000,00 €
	1.985.000,00 €

Mittelverwendung

Investitionen	1.150.000,00 €
Tilgung von Krediten	190.000,00 €
Ausschüttung Gesellschafter	500.000,00 €
	1.840.000,00 €

Deckungsmittel	**145.000,00 €**

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2026

	Zins-satz	Anfangs-stand €	Stand am 01.01.2026 €	Zugang 2026	Tilgung 2026 €	Stand am 31.12.2026 €	Zinsen 2026 €
Kasseler Sparkasse Konto 30570 (781)	1,13%	16.629,00 €	6.509,88 €	- €	2.689,83 €	3.820,05 €	29,61 €
Kasseler Bank Konto 30630 (531)	1,30%	880.555,25 €	556.510,55 €	- €	84.533,40 €	471.977,15 €	5.632,02 €
Raiffeisenbank Wolfhagen Konto 30750 (500)	1,29%	11.161,80 €	6.201,00 €	- €	1.653,60 €	4.547,40 €	29,36 €
DKB Konto 30870 (908)	1,68%	151.190,02 €	92.251,60 €	- €	15.375,24 €	76.876,36 €	1.170,34 €
Kasseler Bank Konto 30880 (100)	1,98%	349.018,32 €	200.305,77 €	- €	36.419,40 €	163.886,37 €	2.914,44 €
Kasseler Bank Konto 30890 (540)	1,01%	340.000,00 €	67.840,00 €	- €	33.820,00 €	34.020,00 €	184,10 €
Zwischensumme		**1.748.554,39 €**	**929.618,80 €**	**- €**	**174.491,47 €**	**755.127,33 €**	**9.959,87 €**
Darlehen 2026	3,50%	- €	- €	700.000,00 €	8.750,00 €	691.250,00 €	6.125,00 €
Gesamtbetrachtung Fremdkapital		**1.748.554,39 €**	**929.618,80 €**	**700.000,00 €**	**183.241,47 €**	**1.446.377,33 €**	**16.084,87 €**

S T E L L E N Ü B E R S I C H T

Zahl der Stellen

Bezeichnung	Gruppe	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Geschäftsführer		2	2	2	2	2	2	2	2
Angestellte/r	außertariflich	0	0	0	0	0	0	0	0
Angestellte/r	13	1	1	1	1	1	0	0	1
Angestellte/r	12	0	0	0	0	0	1	1	2
Angestellte/r	11	1	1	1	1	1	1	1	1
Angestellte/r	10	2	0	0	1	0	0	0	0
Angestellte/r	9	1	3	2	2,25	1,25	1,25	1,25	2
Angestellte/r	8	0	0	2	1	1	1	1	5
Angestellte/r	7	0,63	1,75	0,5	1	0	0	0	3
Angestellte/r	6	2	1	2	1	2,75	1,75	1,75	2
Angestellte/r	5	5,86	5,35	4,5	4,25	2,75	3,5	3,5	6,25
Angestellte/r	4	0	0	0	0	0	0	0	0
Angestellte/r	2	0	0	0	0	0	0,5	0,75	1,5
Auzubildende/r	A03	0	1	0	0	0	1	0	0
Auzubildende/r	A02	1	0	1	0	0	0	1	0
Auzubildende/r	A01	0	1	1	1	0	0	0	1
Arbeiter	8	0	0	0	0	0	0	0	0
Arbeiter	7	0	0	0	0	0	0	0	1
Arbeiter	6	0	0	0	0	0	0	0	1
Arbeiter	5	0	0	0	0	0	0	0	5
Arbeiter	4	0	0	0	0	0	0	0	2
Auzubildende/r	A03	0	0	0	0	1	0	0	0
Auzubildende/r	A02	0	0	0	0	0	1	0	0
Auzubildende/r	A01	0	0	0	0	0	0	1	0
Reinigung	520,00 € Basis	0	0	0	0	0	1	0	0
Gesamtanzahl einschl. Geschäftsführung		16,49	17,1	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 2026

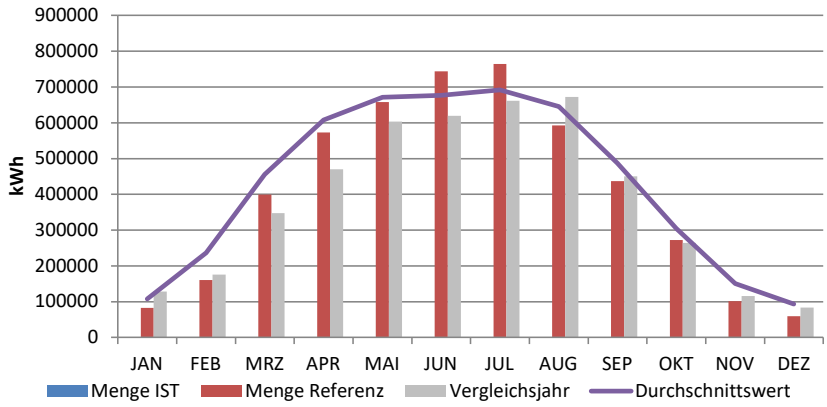
Solar Wolfhagen GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftplan Solar Wolfhagen GmbH für das Geschäftsjahr 2026

Der Wirtschaftsplan für die Solar Wolfhagen GmbH wurde zum 14. Mal erstellt. Hierbei konnte auf die gewonnenen Erkenntnisse der bisherigen Betriebszeit zurückgegriffen werden, sodass Planzahlen auf einer kontinuierlichen Basis ermittelt werden konnten.

Umsatzerlöse:
Basis der Erlösberechnung ist ein angenommener Jahresertrag von 970 kWh je installiertem kW(p). Dieser Wert liegt oberhalb des P50 Gutachter-Wertes von 927 kWh je kW(p), gegenüber den bisherigen Jahreserträgen enthält dieser Wert aber einen "Schlechtwetterabschlag". Desweiteren enthält der Planansatz eine erhöhte Vergütung auf Basis der gesetzlich vorgeschriebenen, ferngesteuerten Direktvermarktung. Zusatzerlöse aus überschießenden Marktwerten sind nicht in die Erlösberechnung eingeflossen, deren Eintritt ist für das Jahr 2026 höchst unwahrscheinlich.

Prognosemengenverteilung für das Jahr 2026



Als Vergleichsjahr wird das Jahr 2024 herangezogen, die Durchschnittswerte basieren auf den Monatserträgen seit Inbetriebnahme der Anlage

Wirtschaftsplan 2026
Die Aufwendungen für bezogene Leistungen setzen sich im wesentlichen aus Kosten für die technische und kaufmännische Betriebsführung, Pachtzahlungen an Grundstückseigentümer, Mäharbeiten sowie Dienstleistungsentgelte für die Direktvermarktung zusammen. Für das Geschäftsjahr 2026 sind keine Investitionen vorgesehen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen:
Sonstige betriebliche Aufwendungen entstehen primär durch Aufwendungen für Rückbauverpflichtungen, Stromverbrauch sowie Jahresabschluss- und Prüfungskosten. Versicherungaufwendungen wurden entsprechend der gütligen Konditionen angepasst. Der Austausch von zehn Wechselrichtern wurde pauschal im Bereich der Instandhaltungsaufwendungen berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Die langfristigen Zinsaufwendungen wurden mit dem aktuell gültigen Zinssatz von 2,550% berücksichtigt.

Zusammenfassung:
Das geplante Betriebsergebnis vor Steuern in Höhe von 110 T€ bestätigt im Rückblick die Kontinuität des Solarparks.

Wolfhagen, 17.11.2025

Holzhauer	Rohrssen
Geschäftsführerin	Geschäftsführer

Wirtschaftsplan Solar Wolfhagen GmbH

	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
Summe betrieblicher Erträge	**610.731,15 €**	**616.303,06 €**	**616.776,33 €**
Umsatzerlöse	610.731,15 €	616.303,06 €	614.275,61 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	2.500,72 €
Summe betrieblicher Aufwendungen	**475.578,79 €**	**466.837,90 €**	**480.221,44 €**
Materialaufwand	**130.062,96 €**	**124.499,96 €**	**150.801,42 €**
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	93.362,96 €	87.799,96 €	150.801,42 €
Fremdleistungen/Fremdarbeiten	15.700,00 €	15.700,00 €	- €
Pacht	21.000,00 €	21.000,00 €	- €
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**288.170,00 €**	**288.312,67 €**	**288.146,00 €**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**57.345,83 €**	**54.025,27 €**	**41.274,02 €**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	600,00 €	600,00 €	- €
Gas, Strom, Wasser	4.791,51 €	4.532,35 €	- €
Versicherungen	21.000,00 €	21.000,00 €	- €
Beiträge	2.500,00 €	2.500,00 €	- €
Gebühren	750,00 €	350,00 €	- €
Rep./Instandh. Anlagen/Masch.	15.000,00 €	12.750,00 €	- €
Aufw. f. Rückbauverpflichtung	6.000,00 €	6.000,00 €	- €
Recht- und Beratungskosten	256,92 €	172,92 €	- €
Abschluß- und Prüfungskosten	5.120,00 €	5.020,00 €	- €
Telefon	200,00 €	250,00 €	- €
Telefax und Internet	527,40 €	250,00 €	- €
Nebenkosten des Geldverkehrs	600,00 €	600,00 €	- €
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	*135.152,36 €*	*149.465,16 €*	*136.554,89 €*
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**737,00 €**	**732,00 €**	**1.714,07 €**
Zinserträge Abzinsung	737,00 €	732,00 €	- €
Sonstige Zinserträge	- €	- €	1.714,07 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**25.668,16 €**	**41.296,25 €**	**42.305,03 €**
Zinsaufw. f. langfr. Verb.	8.658,16 €	24.286,25 €	42.305,03 €
Zinsaufw. Aufzinsung Rückstellung	- €	- €	- €
Zinsähnliche Aufwendungen	- €	- €	- €
Zinsähnl. Aufw. a. verb.Unter.	17.010,00 €	17.010,00 €	- €
Finanzergebnis	*- 24.931,16 €*	*- 40.564,25 €*	*- 40.590,96 €*
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkei	*110.221,20 €*	*108.900,91 €*	*95.963,93 €*
Steuern	33.066,36 €	32.670,27 €	23.848,32 €
Jahresüberschuss	***77.154,84 €***	***76.230,64 €***	**72.115,61 €**

Investitionsplan 2026

Lfd. Nummer	Beschreibung	Betrag
	keine Investionen geplant	

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2026

	Zins-satz	Anfangs-stand	Stand am 31.12.2025	Tilgung 2026	Stand am 31.12.2026	Zinsen 2026
		€	€	€	€	€
Raiffeisenbank						
Konto 3172	2,55%	1.511.558,61	166.618,61	99.996,00	66.622,61	3.080,07
Kasseler Sparkasse						
Konto 3171	2,55%	1.511.558,63	146.620,36	106.237,32	40.383,04	2.497,18
Kasseler Bank						
Konto 3173	2,55%	1.511.558,59	166.744,72	100.200,00	66.544,72	3.080,91
Stadtwerke Wolfhagen GmbH - Nachrangdarlehen						
Konto 3517	1,00%	1.176.000,00	1.176.000,00	-	1.176.000,00	11.760,00
			1.655.983,69	306.433,32	1.349.550,37	20.418,16

Wirtschaftsplan 2026

Wind Wolfhagen GmbH

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan Wind Wolfhagen GmbH 2026

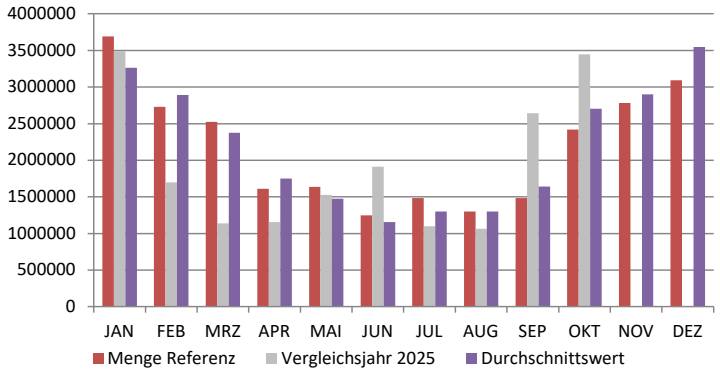
Der Wirtschaftsplan für die Wind Wolfhagen GmbH wird für das Geschäftsjahr 2026 zum zwölften Mal erstellt. Der Abschluss der Bauarbeiten und die damit verbundene Inbetriebnahme des Windparkes erfolgte im Dezember 2014. Restarbeiten sowie fällige Wartungen nach der Erstinbetriebnahme wurden im Jahr 2015 abschließend durchgeführt.

Umsatzerlöse:

Die Umsatzerlöse basieren auf vorsichtigen Annahmen aus den vergangenen Betriebsjahren. Die Verteilung der Energiemengen erfolgt auf Basis von Referenzwerten des BWE. Wie die schwankenden Witterungen der vergangenen Jahre gezeigt haben, unterliegen die Annnahmen jedoch entsprechenden Schwankungen. Die Vergütungsberechnung setzt sich zusammen aus der Grundvergütung des EEG zuzüglich der Boni für Systemdienstleistungen und das Repowering. Zusatzerlöse aus überschießenden Marktwerten oberhalb des genannten Niveaus wurden nicht in den Berechnungen berücksichtigt, mit einem Eintreten socher Effekte ist 2026 nicht zu rechnen.

Auf Basis des § 6 EEG 2023 dürfen Gemeinden Zuwendungen von 0,2 Cent pro Kilowattstunde für die tatsächlich eingespeiste Strommenge angeboten werden. Diese Kosten von ca. 52 T€ stellen sich ergebnisneutral dar, da im Rahmen der EEG-Wälzung eine Erstattung seitens des aufnehmenden Verteilnetzbetreibers erfolgt. Hieraus bilden sich entsprechende Erlös- und Aufwandspositionen.

Prognosemengenverteilung für das Jahr 2026



Das Vergleichsjahr basiert auf dem Jahr 2024. Die Referenzmenge basiert auf einer vorsichtigen Annahme von 26 GWh Jahresertrag.

Aufwendungen für bezogene Leistungen:

Unter den Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden Betriebsführungskosten in Höhe von 126 TEUR geplant. Desweiteren wurden die Aufwendungen für den Wartungsvertrag mit dem Anlagenhersteller (291 TEUR), Dienstleistungskosten für die Direktvermarktung (130 TEUR), Pachtzahlungen an die Stadt und Hessenforst sowie Ertragsbeteiligung an die Stadt (150 TEUR) berücksichtigt.

AfA auf immat. Vermögengegenstände des Anlagvermögen und Sachanlagen:

Auf Basis des aktuellen Anlagevermögens wurden die Abschreibungen kalkuliert. Hieraus resultiert eine jährliche Abschreibung von 1.17 Mio EUR.

sonstige betriebliche Aufwendungen:

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen entstehen primär durch die Ertragsbeteiligung für die Zollwind (Repowering), Abschluss- und Prüfungskosten, Aufwendungen für die Rückbauverpflichtung, Versicherungsbeiträge und Aufwendungen für Ausgleichsflächen.

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge:
Zinserträge aus der Abzinsung der Rückbauverpflichtung wurden mit 2.000 EUR berücksichtigt.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen:
Fremdkapitalzinsen wurden gemäß Schuldennachweis für das Geschäftsjahr 2025 berücksichtigt.
Des Weiteren wurden 3.520 € für die Bürgschafts-Avalprovision an die Stadt Wolfhagen (Rückbauverpflichtung) in Ansatz gebracht.

Investitionsplanung:
Es sind keine Investitionen für das Geschäftsjahr 2026 geplant.

Zusammenfassung:
Auf Basis der Planzahlen wird der Windpark mit einem Betriebsergebnis in Höhe von 385 T € vor Steuern abschliessen.

Wolfhagen, 12.11.2025

Holzhauer	Rohrssen
Geschäftsführerin	Geschäftsführer

Wirtschaftsplan 2026 Wind Wolfhagen GmbH

	Plan 2026	Plan 2025	IST 2024
Mengen in kwh	26.000.000	26.000.000	31.831.743
Summe betrieblicher Erträge	**2.605.200,00 €**	**2.605.200,00 €**	**2.801.985,57 €**
Umsatzerlöse	2.605.200,00 €	2.605.200,00 €	2.762.475,33 €
sonstige betriebliche Erträge	- €	- €	39.510,24 €
Summe betrieblicher Aufwendungen	**2.017.192,00 €**	**2.011.152,00 €**	**2.168.130,24 €**
Materialaufwand	**698.410,00 €**	**693.642,00 €**	**873.683,04 €**
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- €	- €	873.683,04 €
Fremdleistungen/Fremdarbeiten	547.800,00 €	558.411,00 €	- €
Pacht	150.610,00 €	135.231,00 €	- €
AfA auf immat. Verm.gegenst. des Anl.verm. u. Sachanl.	**1.170.505,00 €**	**1.170.840,00 €**	**1.161.277,65 €**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**148.277,00 €**	**146.670,00 €**	**133.169,55 €**
Sonstige betriebliche Aufw.	59.514,00 €	59.514,00 €	133.169,55 €
Gas, Strom, Wasser	15.606,00 €	15.606,00 €	- €
Versicherungen	10.723,00 €	10.723,00 €	- €
Beiträge	2.809,00 €	2.809,00 €	- €
Gebühren	900,00 €	312,00 €	- €
Aufw. f. Rückbauverpflichtung	46.469,00 €	46.469,00 €	- €
Porto	60,00 €	13,00 €	- €
Telefon	520,00 €	520,00 €	- €
Fortbildungkosten	5.306,00 €	5.202,00 €	- €
Abschluß- und Prüfungskosten	5.620,00 €	5.202,00 €	- €
Nebenkosten des Geldverkehrs	750,00 €	300,00 €	- €
Ergebnis aus der betrieblichen Tätigkeit	*588.008,00 €*	*594.048,00 €*	*633.855,33 €*
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	**2.000,00 €**	**2.000,00 €**	**16.292,07 €**
Zinserträge Abzinsung	2.000,00 €	2.000,00 €	**- €**
Sonstige Zinserträge	- €	- €	- €
Sonstige Zinserträge a. verb. Unternehmen	- €	- €	16.292,07 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**204.703,76 €**	**249.411,26 €**	**277.294,55 €**
Zinsaufw. f. langfr. Verb.	201.183,76 €	245.891,26 €	277.294,55 €
Zinsaufw. Aufzinsung Rückstellung	- €	- €	- €
Zinsähnliche Aufwendungen	3.520,00 €	3.520,00 €	- €
Finanzergebnis	*- 204.703,76 €*	*- 249.411,26 €*	*- 277.294,55 €*
Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	*385.304,24 €*	*346.636,74 €*	*372.852,85 €*
Steuern	**115.591,27 €**	**103.991,02 €**	**110.964,73 €**
Jahresüberschuss	***269.712,97 €***	***242.645,72 €***	***261.888,12 €***

Investitionsplan 2026

Lfd. Nummer	Beschreibung	Betrag

Übersicht über die Entwicklung der Darlehen

2026

	Zins-satz	Anfangs-stand	Stand am 31.12.2025	Tilgung 2026	Stand am 31.12.2026	Zinsen 2026
		€	€	€	€	€
Kasseler Sparkasse						
Konto 3174	3,97%	6.750.000,00	5.625.000,00	900.000,00	4.725.000,00	201.183,75
			5.625.000,00	900.000,00	4.725.000,00	201.183,75

Strecker Berger + Partner

Leseexemplar

Bericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2024

und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Wolfhagen

Inhaltsverzeichnis

A. Prüfungsauftrag ... 1

B. Grundsätzliche Feststellungen ... 2

I. Lage des Unternehmens ... 2

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung ... 2

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks ... 5

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung ... 12

I. Prüfungsgegenstand ... 12

II. Art und Umfang der Prüfung ... 13

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung ... 16

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung ... 16

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses ... 17

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses ... 17

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen ... 17

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen ... 17

4. Aufgliederungen und Erläuterungen ... 17

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags ... 18

I. Feststellungen zur Entflechtung der internen Rechnungslegung ... 18

II. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG ... 19

G. Schlussbemerkung ... 20

Hessenpark Exemplar

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2024	Anlage I
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024	Anlage II
Anhang für das Geschäftsjahr 2024	Anlage III
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024	Anlage IV
Tätigkeitsabschlüsse nach § 6b EnWG für die Tätigkeit Stromverteilnetz und nach § 3 MsbG für den Messstellenbetrieb	Anlage V
Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Anlage VI
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage VII
Feststellungen zur Prüfung nach § 53 HGrG	Anlage VIII

Lesexemplar

A. Prüfungsauftrag

Die gesetzlichen Vertreter der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen,

- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft“ genannt -

haben uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Gesellschaft nach berufsüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss des Aufsichtsrats vom 21. Oktober 2024 zugrunde, auf der wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 23. Oktober 2024 angenommen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267 Abs. 2 HGB bezeichneten Größenklassenkriterien als mittelgroße Kapitalgesellschaft einzustufen. Sie hat daher nach § 264 HGB einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und gemäß §§ 316 ff. HGB prüfen zu lassen.

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.

Der Auftrag umfasst auch die Prüfung nach § 6b Abs. 1 EnWG. Die Prüfung umfasst somit ebenfalls die Prüfung der Entflechtung der Tätigkeitsbereiche in der internen Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 5 EnWG. Hierüber berichten wir gesondert in Abschnitt F. I. dieses Prüfungsberichts.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.) erstellt wurde.

Dieser Prüfungsbericht richtet sich an das geprüfte Unternehmen.

Für die Durchführung des Auftrags gelten die unter und unter www.sb-p.de/BAB2024 abrufbaren allgemeinen sowie besonderen Auftragsbedingungen.

Hessenkasse

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Lage des Unternehmens

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung

Die gesetzlichen Vertreter haben im Lagebericht und im Jahresabschluss die wirtschaftliche Lage des Unternehmens beurteilt.

Aus unserer Sicht sind folgende Aspekte der Lagebeurteilung zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft hervorzuheben:

- 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.
- 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.
- Die Erzeugungsmengen innerhalb des Stromnetzes der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH sind im Berichtsjahr 2024 von 62,0 GWh auf 56,4 GWh deutlich zurückgegangen. Maßgeblichen Einfluss auf die dezentralen Erzeugungsmengen hat hier die Windkraft, welche im Berichtsjahr mit 27,5 GWh deutlich hinter dem Vorjahr 2023 (33,0 GWh) zurücklag. Im Bereich der KWK-Einspeisungen sind weitere Rückgänge zu verzeichnen, was auf Anlagenstilllegungen zurückzuführen ist.
- Die Umsatzerlöse resultieren überwiegend aus Netznutzungsentgelten und Umlagen. TEUR 14.150 der Umsatzerlöse entfallen auf das Stromnetz sowie TEUR 1.600 der Umsatzerlöse auf die Wasserversorgung. Die Zunahme der Umsätze gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.025 resultiert im Wesentlichen aus der deutlich höheren Erlösobergrenze für das Jahr 2024. Hier wurden insgesamt TEUR 1.733 mehr erlöst als im vergangenen Zeitraum.
- Die Verkaufserlöse der Wasserversorgung lagen bei TEUR 1.421 (Vorjahr: TEUR 1.313). Die Absatzmenge sank gegenüber dem Vorjahr um 42 Tcbm. Die Umsatzsteigerung trotz Absatzrückgang liegt in einer Anpassung der Trinkwasserpreise im Berichtsjahr begründet. Die gesamte Absatzmenge enthält sowohl Lieferungen an Endkunden als auch den Eigenverbrauch und Lieferungen an Weiterverteiler.
- Die Aufwendungen für den Bezug aus dem vorgelagerten Netz der EAM Netz GmbH betrugen im Berichtsjahr TEUR 3.783 gegenüber dem Vorjahr mit TEUR 2.699.

Testexemplar

- Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug TEUR 1.299.
- Im Berichtsjahr ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 248.

Hinsichtlich der künftigen Entwicklung der Gesellschaft mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sind im Lagebericht folgende Kernaussagen enthalten:

- Die Anforderungen der wohl nun endgültig politisch gewollten Energiewende stellen insbesondere Verteilnetzbetreiber vor große Herausforderungen in der Umsetzung. Sowohl die Herstellung bzw. Ertüchtigung von Assets binden Kapital und Ressourcen, welche nicht unbegrenzt zur Verfügung stehen. Gleiches gilt für die Umsetzung der fortschreitenden notwendigen Digitalisierung.
- 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 – auch im Hinblick auf NIS2 - gerecht zu werden.
- 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.
- Deutliche Energiekostensteigerungen für den Betrieb der Wasserversorgungsanlagen konnten durch den Zubau von Eigenerzeugungsanlagen kompensiert werden, jedoch führen inflationsbedingte Kostensteigerungen für Material und Personal perspektivisch zu einer erneuten Anpassung der Trinkwasserpreise.
- Für 2025 sind Investitionen in Höhe von 4,057 EUR Mio. geplant. Sie betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Verteilungsanlagen für die Netze, Hausanschlüsse sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung, Software und Fahrzeuge, sowie den Anbau eines Verwaltungsgebäudes.
- Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2025 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2025 rund TEUR 148 nach Steuern. Der Wirtschaftsplan wurde auf Basis konservativer Annahmen insbesondere im Bereich der Absatzplanungen im Strom- und Wassergeschäft erstellt.

Lesexemplar

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens unter Berücksichtigung des Lageberichts ein. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht für angemessen und inhaltlich zutreffend. Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Unternehmens gefährdet wäre.

Leseexemplar

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen, unter dem Datum vom 13. Juni 2025 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„**BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS**

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS

An die Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 Satz 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern 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.

Hesse Exemplar

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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, 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 eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen 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 Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt 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 der Gesellschaft 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 den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, 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 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das

Leseexemplar

Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 Energie-Wirtschaftsgesetz (IDW PS 610 n.F.) 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.

Festexemplar

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats 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.

Entwurf

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.

Kassel, den 13. Juni 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer“

Leseexemplar

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

I. Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 sowie die Einhaltung der einschlägigen deutschen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung.

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für den durch uns geprüften Jahresabschluss waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB. Prüfungskriterien für den Lagebericht waren die Vorschriften des § 289 HGB.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft; dies gilt auch für die Angaben, die wir zu diesen Unterlagen erhalten haben. Wir verweisen ergänzend auf den Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ sowie die Angaben zu deren Verantwortung im Abschnitt „Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen“ unseres vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks.

Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen. Unsere diesbezügliche Verantwortung wird in den Abschnitten „Prüfungsurteile“ und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ sowie im Abschnitt „Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen“ unseres Bestätigungsvermerks beschrieben.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Durch die gesetzlichen Vertreter wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 Absatz 1 Nr. 1 und 2 HGrG und 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“ erweitert. Des Weiteren wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung der Entflechtung der Tätigkeitsbereiche in der internen Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 5 EnWG und § 3 MsbG erweitert.

Über die vorgenannte Prüfung wird in Abschnitt F. jeweils gesondert berichtet.

Bezüglich der Prüfung des Versicherungsschutzes verweisen wir auf die Ausführungen unter Fragenkreis 10 im Fragenkatalog zu § 53 HGrG (Anlage VIII).

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

II. Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von der AWADO GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberatungsgesellschaft, Neu-Isenburg, geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 20. Juni 2024 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023; er wurde mit Beschluss vom 9. Juli 2024 unverändert festgestellt.

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Abschlussprüfung erstreckt sich nach § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

In Bezug auf die wesentlichen Grundzüge unseres prüferischen Vorgehens verweisen wir auf die Darstellungen im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres vorstehend in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks. Um diesen Anforderungen gerecht zu werden, wenden wir einen risikoorientierten Prüfungsansatz an.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes ist die Entwicklung einer Prüfungsstrategie und eines darauf abgestimmten Prüfungsprogramms, mit dem Ziel ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu erlangen, um das Prüfungsrisiko auf ein vertretbar niedriges Maß zu reduzieren. Das Prüfungsprogramm enthält die von den Mitgliedern des Prüfungsteams durchzuführenden Prüfungshandlungen nach Art, zeitlicher Einteilung und Umfang.

Bei der Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern auf Abschluss- und Aussageebene erlangen wir ein Verständnis von dem Unternehmen und dessen Umfeld, einschließlich des internen Kontrollsystems und ggf. der für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen. Darauf aufbauend führen wir ggf. Funktionsprüfungen durch, um die Wirksamkeit von relevanten Kontrollen zu beurteilen. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungshandlungen haben wir bei der Festlegung der aussagebezogenen analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt, die darauf ausgerichtet sind, wesentlich falsche Darstellungen aufzudecken.

Bei der Planung und Durchführung der Prüfung als auch bei der Beurteilung der Auswirkungen von identifizierten falschen Darstellungen auf die Prüfung und von etwaigen nicht korrigierten falschen Darstellungen auf den Abschluss und ggf. den Lagebericht haben wir das Konzept der Wesentlichkeit beachtet.

Testexemplar

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Entwicklung des Anlagevermögens
- Vollständigkeit und Werthaltigkeit der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- Ansatz und Bewertung der Rückstellungen
- Entwicklung der Verbindlichkeiten
- Erlösrealisierung und periodengerechte Abgrenzung der Umsatzerlöse
- Weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Eröffnungsbilanzwerte sind ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen worden. Da es sich um eine Erstprüfung durch uns handelt, wurden die Eröffnungswerte einer besonderen Prüfung unterzogen (ISA 510 DE).

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit haben wir uns einen Überblick über die Organisation der Buchführung verschafft.

Im Rahmen der Prüfung der Guthaben bei Kreditinstituten und der Rückstellungen haben wir von allen Kreditinstituten sowie ausgewählten Rechtsanwälten der Gesellschaft Bestätigungen über Guthaben, Ansprüche und Verpflichtungen der Gesellschaft eingeholt.

Bei der Prüfung der Jubiläumsrückstellungen haben wir die Ergebnisse eines versicherungsmathematischen Gutachtens einer kritischen Würdigung unterzogen und verwertet.

Zukunftsbezogene Angaben im Lagebericht haben wir vor dem Hintergrund der Jahresabschlussangaben auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen beurteilt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise, die wir als Abschlussprüfer nach pflichtgemäßen Ermessen zur ordnungsgemäßen Durchführung unserer Prüfung benötigen, sind uns von den gesetzlichen Vertretern und den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht worden.

Hessenportal

Ergänzend hierzu haben uns die gesetzlichen Vertreter in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach §§ 289 ff. HGB erforderlichen Angaben enthält.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Die Prüfungsarbeiten haben wir - mit zeitlichen Unterbrechungen - in den Monaten Mai und Juni 2025 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Wolfhagen und in unserem Büro in Kassel durchgeführt.

Hessexemplar

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung und das Belegwesen in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß sind und den gesetzlichen Vorschriften entsprechen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Die Buchführung stützt sich in der Gesellschaft im Wesentlichen auf das Microsoft Dynamics 365 Business Central System.

Bei unseren IT-systembezogenen Prüfungshandlungen haben wir Anhaltspunkte für Schwachstellen hinsichtlich der Sicherheit und Ordnungsmäßigkeit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme festgestellt.

Wir haben Schwachstellen identifiziert, die beim Zusammentreffen ungünstiger Umstände die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung beeinträchtigen könnten. Diese betreffen im Wesentlichen die vergebenen weitreichenden teilweise kritischen Systemberechtigungen sowie Dokumentationsdefizite.

Nach den uns erteilten Auskünften sind weitere Maßnahmen zur Beseitigung der Schwachstellen gemäß unseren Empfehlungen geplant. Diese Maßnahmen sind aus unserer Sicht grundsätzlich dazu geeignet, das Risiko in den betroffenen Bereichen weiter zu mindern.

Wesentliche negative Auswirkungen auf die Rechnungslegung konnten durch zusätzliche weiterführende Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung der im Berichtsjahr vorgenommen Buchungen ausgeschlossen werden.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung der gesetzlichen Vorschriften für den Lagebericht (§§ 289 ff. HGB sowie § 6b Absatz 7 Satz 4 EnWG)

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

Bei der Berichterstattung im Anhang wurde von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht und Angaben über die Organbezüge unterlassen. Die Inanspruchnahme der Schutzklausel ist nach dem Ergebnis unserer Prüfung nicht zu beanstanden.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die von der Gesellschaft angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang zutreffend angegeben.

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die wesentlichen Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert ausgeübt.

4. Aufgliederungen und Erläuterungen

Hinsichtlich der Aufgliederungen und Erläuterungen ausgewählter Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung verweisen wir auf die in Anlage VI dargestellte Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Beispielexemplar

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

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.

Der Gegenstand der Prüfung wurde um die Prüfung der Entflechtung der Tätigkeitsbereiche in der internen Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 5 EnWG und § 3 Abs. 4 MsbG sowie um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.

I. Feststellungen zur Entflechtung der internen Rechnungslegung

Bei unserer Prüfung haben wir die Vorschriften des § 6b Abs. 1 EnWG sowie des § 3 Abs. 4 MsbG und den hierzu vom IDW veröffentlichen IDW PS 610 „Prüfung nach § 6b Energiewirtschaftsgesetz“ beachtet.

Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Entflechtung der Tätigkeitsbereiche in der internen Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 5 EnWG und § 3 Abs. 4 MsbG ordnungsgemäß erfolgte. Dabei haben wir neben dem Vorhandensein getrennter Konten auch geprüft, ob die Wertansätze und die Zuordnungen der Konten sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind.

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.

Daneben haben wir geprüft, ob die Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG im Anhang ordnungsgemäß erfolgt sind.

Die Gesellschaft hat eine Entflechtung der Tätigkeitsbereiche in der internen Rechnungslegung in der Art durchgeführt, dass die Konten soweit möglich direkt zugeordnet wurden. Die Kontentrennung in den Umsatzerlösen erfolgte in der Finanzbuchhaltung auf Grundlage der Verbrauchsdaten des einzelnen Kunden bzw. der Kundengruppe (Lastprofile). Einzelne Konten, die einer Tätigkeit oder den zusammengefassten Tätigkeiten innerhalb und außerhalb des Elektrizitätssektors nicht direkt zugeordnet werden können, wurden durch Schlüsselung aufgeteilt. Diese wurden vorab festgelegt und dokumentiert.

Die Angaben nach § 6b Abs. 2 EnWG sind bei der Gesellschaft im Anhang (Anlage III) angegeben.

Unsere Prüfung hat ergeben, dass die Vorschriften nach § 6b Abs. 2 und 3 EnWG und § 3 Abs. 4 MsbG eingehalten wurden. Die Wertansätze und die Zuordnung der Konten in der internen Rechnungslegung nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 MsbG sind sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt.

Entwurf

II. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

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.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage VIII 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.

Hessenexemplar

G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Eine Verwendung des in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

In Bezug auf nach der Erteilung des Bestätigungsvermerks eintretender Ereignisse oder Vorkommnisse weisen wir ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Bestätigungsvermerks vornehmen, es sei denn, wir sind hierzu rechtlich verpflichtet.

Kassel, den 13. Juni 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer

Reiseexemplar

Anlagen zum Bericht

Leseexemplar

Anlage I

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2024

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Aktivseite		
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltliche erworbene Konzessionen und andere Rechte	189.843,00	50.681,00
2. gel. Anzahlungen	17.634,19	0,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.399.654,01	1.483.782,69
2. Technische Anlagen und Maschinen	10.407.796,62	10.266.600,62
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	165.044,00	163.456,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	460.723,62	256.526,87
	12.433.218,25	12.170.366,18
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbund. Unternehmen	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verbund. Unternehmen	0,00	0,00
3. Beteiligungen	0,00	0,00
4. Ausleihungen an Untern., m. Beteiligungsverh.	0,00	0,00
5. sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	578.224,92	544.341,41
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 €)	3.626.609,98	1.998.437,21
2. Forderungen gegen Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	375.500,99	349.277,34
3. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	595.702,45	733.239,22
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	345.806,85	709.764,96
C. Rechnungsabgrenzungsposten	29.251,15	29.117,81
	18.191.791,78	16.585.225,13

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Passivseite		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	1.000.000,00
II. Kapitalrücklage	4.534.655,60	4.534.655,60
III. Gewinnrücklagen		
1. andere Gewinnrücklagen	376.321,01	315.381,74
VI. Bilanzgewinn/-verlust		
1. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	-42.844,62
2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	248.094,50	403.783,89
	6.159.071,11	6.210.976,61
B. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	3.320.728,80	2.956.784,90
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	83.123,49	113.960,00
2. Sonstige Rückstellungen	494.034,23	442.482,89
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 577.428,62 €; Vorjahr 1.218.280,56 €)	4.207.586,11	4.371.423,68
2. erhaltene Anzahlungen aus Bestellungen	0,00	203.677,50
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.957.126,38 €; Vorjahr 1.476.092,37 €)	2.957.126,38	1.476.092,37
4. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 200.429,89 €; Vorjahr 193.172,68 €)	200.429,89	193.172,68
5. Sonstige Verbindlichkeiten (davon : a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 742.331,77 €; Vorjahr 587.854,50 €) b) aus Steuern 306.635,10 €; Vorjahr 149.155,72 €) c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 517,51 €; Vorjahr 2.685,25 €)	742.331,77	587.854,50
E. Rechnungsabgrenzungsposten	27.360,00	28.800,00
	18.191.791,78	16.585.225,13

Testexemplar

Anlage II

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Geschäftsjahr 2024

		2024		2023
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse		16.577.857,73		14.552.423,95
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		304.615,40		304.118,58
3. Sonstige betriebliche Erträge		252.488,07	17.134.961,20	288.879,31
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.883.100,89			7.162.505,14
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.668.619,49	12.551.720,38		3.391.508,21
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	1.891.946,95			1.754.406,43
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 103.228,65 €;VJ 99.010,11 €)	770.291,13	2.662.238,08		711.740,32
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		877.905,93		871.903,21
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		606.283,37	16.698.147,76	566.043,91
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			154,55	343,36
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			120.216,47	91.026,61
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			64.510,52	189.581,29
11. Ergebnis nach Steuern			252.241,00	407.050,08
12. Sonstige Steuern			4.146,50	3.266,19
13. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)			248.094,50	403.783,89

Reseexemplar

Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2024

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 die 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 **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. 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.
Der Zinssatz betrug 1,97%.

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.

Hinweis: Dieses Dokument ist nicht barrierefrei.

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, sowie Forderungen für die EEG Vergütungen und Marktprämie ggü. dem Verteilnetzbetreiber. Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr bestehen nicht.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** resultieren aus Lieferungen und Leistungen.
In den Forderungen sind die Hebegebühren 2024 enthalten.

In den **sonstigen Vermögensgegenständen** sind Forderungen gegenüber den Gesellschafter in Höhe von 1.978,35 € (Vorjahr 97,70 €) enthalten.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen die Urlaubs- und Überstunden-ansprüche der Mitarbeiter (74 T€; Vj.: 70 T€), weiterer Personalaufwand (82 T€; Vj.: 79 T€), Jubiläumsverpflichtungen (217 T€; Vj.: 129 T€), Jahresabschlussarbeiten und Prüfung (42 T€; Vj.: 39 T€), EEG Belastungsausgleich und Umlagen (16T€; Vj.: 4 T€), Regulierungskonto (0 T€; Vj.: 32 T€), Prozesskosten (16 T€; Vj.: 22 T€), StromNEV (66 T€; Vj.: 31 T€) sowie Offshore (29 T€; Vj.: 1 T€).

Bei den **Verbindlichkeiten** bestanden folgende Restlaufzeiten (Vorjahreswerte in Klammern):

aktuelles Jahr	**Gesamt** **T€**	**bis 1 Jahr** **T€**	**von 1 bis 5 Jahre** **T€**	**über 5 Jahre**
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.207	577	1.750	1.880
	(4.371)	*(1.218)*	*(1.761)*	*(1.392)*
erhaltene Anzahlungen aus Bestellungen	0	0	0	0
	(204)	*(204)*	*(0)*	*(0)*
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.957	2.957	0	0
	(1.476)	*(1.476)*	*(0)*	*(0)*
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	200	200	0	0
	(193)	*(193)*	*(0)*	*(0)*
Sonstige Verbindlichkeiten	742	742	0	0
	(588)	*(588)*	*(0)*	*(0)*
	8.106	4.476	1.750	1.880
	(6.832)	*(3.679)*	*(1.761)*	*(1.392)*

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von 4.207 T€ (Vj.: 4.371 T€) wurden wie folgt besichert:
Bei allen laufenden Darlehensverträgen wurde seitens der Bank auf Sicherheiten verzichtet.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter** resultieren aus Lieferungen und Leistungen.

Die wesentlichen **sonstigen Verbindlichkeiten** resultieren im Wesentlichen aus den kreditorischen Debitoren.

Freiexemplar

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

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

	2024 T€	2023 T€
Stromversorgung	14.235	12.246
Wasserversorgung	1.666	1.552
Sonstige Aktivitäten	676	754
	16.577	14.552

Unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind folgende periodenfremde Erträge enthalten:
Auflösungen von Rückstellungen 28 T€.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten folgende periodenfremde Aufwendungen:
Zuführungen zu Wertberichtigungen und Abschreibungen auf Forderungen 50 T€, sowie Buchverluste aus Anlagenabgängen 2 T€.

III. Ergebnisverwendungsvorschlag

Die Geschäftsführung schlägt vor, von dem Bilanzgewinn in Höhe von 248.094,50 €, 100.000 T€ an den Gesellschafter auszuschütten und den verbleibenden Betrag in Höhe von 148.094,50 € in die Gewinnrücklagen einzustellen.

IV. Ergänzende Angaben

1. Angaben zu Organen

Die gewährten Gesamtbezüge für den Aufsichtsrat betragen 446,00 € (Vj.: 438,60 €).

2. Arbeitnehmerschaft

Die Zahl der im Geschäftsjahr durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug:

	Vollzeit- beschätigte	Teilzeit- beschätigte
kaufmännische Mitarbeiter	12,00	5,00
gewerbliche Mitarbeiter	18,00	0,00
	30,00	5,00

Außerdem wurden durchschnittlich 3 Auszubildende beschäftigt.

4. Pflichtangabe gem. § 285 Nr. 17 HGB

Das im Geschäftsjahr vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar ergibt sich wie folgt:
a) Abschlussprüfung (8.320 €)
b) andere Bestätigungsleistungen (3.750 €)
c) Steuerberatungsleistungen (1.500 €)
d) sonstige Leistungen (1.485 €)

Beispielexemplar

5. Angaben zu den Organen

a) Geschäftsführung
Frau Dipl.-Wirtsch.-Ing. Christina Holzhauer 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:

Dr. Dirk Scharrer	Bürgermeister	Aufsichtsratsvorsitzender
Manfred Schaub	Geschäftsführer	stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender
Christoph Lübcke	Dipl. Ingenieur	
Uwe Nord	Forstbeamter	
Gerhard Rehbein	Wassermonteur	
Andreas Tichatschek	Dipl.-Ing. Elektrotechnik	
Norbert Ithner	Berufsoldat (i. R.)	

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Geschäftsjahres

Nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Gesellschaft eingetreten.

Wolfhagen, 10.06.2025

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Christina Holzhauer
Geschäftsführerin

Alexander Rohrssen
Geschäftsführer

Leseexemplar

Anlage I zu Anlage III

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024
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 01.01.2024	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand 01.01.2024	Abschreibungen im Wirtschafts-jahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Endstand				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. Entgeltlich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	777.925,06	183.461,64	0,00	0,00	961.386,70	727.244,06	44.299,64	0,00	771.543,70	189.843,00	50.681,00	3,24%	5,68%
2. gel. Anzahlungen	0,00	17.634,19	0,00	0,00	17.634,19	0,00	0,00	0,00	17.634,19	17.634,19	0,00	0,00	100%
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.831.760,19	32.495,11	543,68	0,00	4.863.711,62	3.347.977,50	116.080,11	0,00	3.464.057,61	1.399.654,01	1.483.782,69	2,39%	28,78%
2. Techn. Anlagen und Maschinen	27.995.742,88	689.990,10	0,00	128.551,15	28.814.284,13	17.729.142,26	677.345,25	0,00	18.406.487,51	10.407.796,62	10.266.600,62	2,35%	36,12%
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	431.705,10	39.333,43	20.816,59	0,00	450.221,94	268.249,10	36.302,43	19.373,59	285.177,94	165.044,00	163.456,00	8,06%	36,66%
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	256.526,87	336.626,40	3.878,50	-128.551,15	460.723,62	0,00	3.878,50	3.878,50	0,00	460.723,62	256.526,87	0,84%	100,00%
	34.293.660,10	1.299.540,87	25.238,77	0,00	35.567.962,20	22.072.612,92	877.905,93	23.252,09	22.944.900,95	12.640.695,44	12.221.047,18	2,47%	35,54%

Testexemplar

Leseexemplar

LAGEBERICHT DER

REGIONALWERKE WOLFHAGER LAND GMBH

Geschäftsjahr 2024

INHALT

A. Grundlagen des Unternehmens 3

B. Darstellung des Geschäftsverlaufes 4

Entwicklungen in der Branche 4

Geschäftsverlauf der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH 6

Investitionen 9

C. Darstellung der Lage 10

D. Wesentliche Chancen und Risiken sowie zukünftige Entwicklung 12

E. Besondere Entwicklungen nach Abschluss des Geschäftsjahres **Fehler! Textmarke nicht definiert.**

F. Prognosebericht 14

Leseexemplar

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 verwurzeltes 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. Vorgelagerter Netzbetreiber ist in allen Anschlusskonstellationen die EAM Netz GmbH.

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.

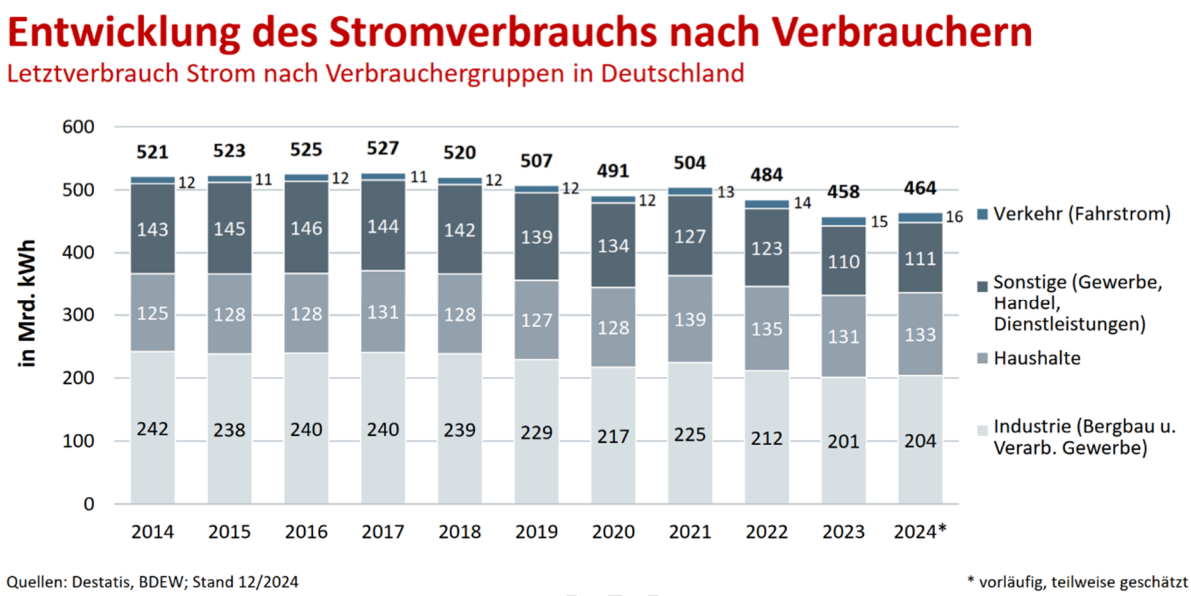
Entwurf

B. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFES

ENTWICKLUNGEN IN DER BRANCHE

STROMNETZBETRIEB

Laut. vorläufigen Zahlen des Bundesverbands der Energie- und Wasserwirtschaft e.V. (BDEW) zur Energieversorgung 2024 vom Dezember 2024 hat sich der Letztverbrauch nur geringfügig von 458 GWh auf 464 GWh verändert. Konjunkturbedingt bleib der Verbrauch der Industrie weitestgehend konstant.



Der Anteil der Erneuerbaren Energien zur Deckung des Stromverbrauchs stieg weiter an auf 55% gegenüber dem Vorjahr mit 53% .

Die Überarbeitung des Bundeshaushaltes aufgrund des BVerfGs-Urteils vom 15.11.2023 führt dazu, dass der Zuschuss zu den Netznutzungsentgelten für das Jahr 2024 entfiel. Als Folge wurden kurz vor Ende des Jahres 2023 die Netzentgelte sämtlicher Übertragungs- und Verteilnetzbetreiber für das Geschäftsjahr 2024 und die Umlage nach §19 StromNEV wurde neu kalkuliert.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellen sich die netzseitigen Umlagen und Abgaben für das Jahr 2024 wie folgt dar:

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
KWK	0,445	0,438	0,345	0,280	0,226	0,254	0,378	0,357	0,275
StromNEV	0,388	0,378	0,37	0,305	0,358	0,432	0,437	0,417	0,643
Offshore	0,04	-0,028	0,037	0,416	0,416	0,395	0,419	0,591	0,656
AbLaV	0	0,006	0,011	0,005	0,007	0,009	0,003	0	0

Tabelle 1: Übersicht netzseitige Umlagen im zeitlichen Verlauf (jeweils in ct/kWh)

Die Belastung von Endverbrauchern durch netzseitige Umlagen erhöhte sich leicht um rund 0,2 ct/kWh gegenüber dem Vorjahr 2023.

Im Berichtsjahr 2024 hat die Bundesnetzagentur entsprechende Festlegungen getroffen, wie Mehrkosten in Stromnetzen mit besonders viel Stromerzeugung aus erneuerbaren Energien entstehen, bundesweit gerechter verteilt werden sollen. Die entsprechenden Regelungen greifen ab 2025. Die zu kompensierenden Mehrkosten werden in Form der Umlage nach § 19 StromNEV (Aufschlag für besondere Netznutzung) bundesweit solidarisiert. Die Übertragungsnetzbetreiber veröffentlichten im Oktober 2024 einen damit einhergehenden deutlichen Anstieg der Umlage auf 1,558 ct/kWh.

Die Neufassung des §14a des Energiewirtschaftsgesetzes aus dem Jahr 2023 lässt ab dem 01.01.2024 Eingriffe auf der Niederspannungsebene an steuerbaren Verbrauchern im Kontext der Engpassvermeidung nach klaren Regeln zu. Die Systematik ist verknüpft mit einem potentiellen Hochlaufen der Elektromobilität und der stromgeführten Wärmeversorgung als steuerbare Verbraucher bei gleichzeitig steigenden Anforderungen an Netzzustandsdaten über intelligente Messsysteme und gemessene Netzstränge, Veränderungen in der Marktkommunikation und nicht zuletzt auch den verknüpften Lieferantenprozessen.

Die EU hat bereits zum Ende des Jahres 2022 eine weitere Richtlinie in Form einer Verordnung zur Steigerung des Cybersicherheitsniveaus, bekannt unter NIS2 (The Network and Information Security Directive) verabschiedet. Von der neuen NIS2-Richtlinie sind viele deutsche Unternehmen und Einrichtungen betroffen. EU-weit gilt ab 2024 durch die NIS2-Richtlinie ein hohes Maß an Cybersicherheit für Betreiber kritischer Infrastruktur (KRITIS), etwa für die Sektoren Energie, Wasser und Gesundheit.

Das Gesetz zur Umsetzung von EU NIS2 in Deutschland, das NIS2UmsuCG, soll 2025 in Deutschland in Kraft treten. Das Gesetz liegt seit 2024 als beschlossene Version vor und muss 2025 erneut Bundestag und Bundesrat durchlaufen. Neue Referentenentwürfe der Regierung liegen seit Mai 2025 vor.

MESSWESEN

Das im Jahr 2023 novellierte Messstellenbetriebsgesetz durch das Gesetzes zum Neustart der Digitalisierung der Energiewende (GNDEW) soll den Rollout der intelligenten Messsysteme massiv beschleunigen. Ein wesentlicher Punkt ist auch die Änderung des Zwecks des MsbGs, welches die Bedeutung intelligenter Messsysteme (iMsys) für die Umsetzung der Energiewende unterstreichen soll. Verbraucherfreundlich erfolgt mit Beginn des Geschäftsjahres 2024 eine Aufteilung der Kosten für intelligente Messsysteme zwischen Verteilnetzbetreiber und Anschlussnutzer. Mit der verpflichtenden Umsetzung des Rollouts von 2025 bis Ende 2032 legt der Gesetzgeber in der Gesetzesnovelle auch neue Ausbauquoten fest.

WASSERWIRTSCHAFT

Ein klares Augenmerk gilt der Sicherstellung der Wasserversorgung im Krisenfall, diese können z. B. durch längerfristige Stromausfälle, Unwetterlagen aber auch Cyber-Angriffe hervorgerufen werden. Die Versorgung mit Trinkwasser ist im Rahmen der Umsetzung der NIS2-Richtlinie als Sektor mit Kritikalität genannt. Ebenso ist in der novellierten Fassung der Trinkwasserverordnung vom Juni 2023 eine entsprechende Risikobeurteilung eingeflossen.

Textprobe

GESCHÄFTSVERLAUF DER REGIONALWERKE WOLFHAGER LAND GMBH

STROMNETZBETRIEB

Der Absatz im Stromnetz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH sank gegenüber dem Geschäftsjahr 2023 nochmals im Kleinkundensegment ab. Während das vorwiegend wärmegeführte Segment der unterbrechbaren/steuerbaren Entnahmen witterungsbedingt leicht abnahm, ist weiterer ein Absatzrückgang im Bereich der Standardlastprofilkunden (SLP-Segment) zu verzeichnen. Unter dieses Segment fallen neben klassischen Haushaltskunden auch (Klein-) Gewerbetreibende.

Der Absatzeinbruch im Bereich des SLP-Segmentes kann sowohl auf Einsparungen an den Abnahmestellen im Rahmen der Energiekrise als auch den stetigen Zubau von privaten Erzeugungsanlagen zur Eigenversorgung zurückgeführt werden.

Im Bereich der Kunden mit registrierender Leistungsmessung (RLM-Segment) kam es zu einer Erholung der Entnahmemengen. Dies ist primär auf die Abnahmemengen eines Einzelkunden in der HS/MS-Ebene (Umspannungsebene von Hoch- auf Mittelspannung) zurückzuführen.

Tabelle 2: Netzbilanz 2023 mit Vergleich Vorjahr

Ausspeisung	**2024**	**2023**	**2022**
	GWh	**GWh**	**GWh**
Kleinkunden	31,1	32,0	32,6
davon. SLP-Entnahmen	28,5	29,3	30,2
davon .Unterbrechbare/Steuerbare Entnahmen	2,6	2,7	2,4
Kunden mit Leistungsmessung (RLM)	59,3	52,5	42,3
Gesamtausspeisung	**90,4**	**84,5**	**74,9**
Einspeisung			
		GWh	**GWh**
vorgelagertes Netz	46,4	37,7	33,3
Rückspeisungen in das vorg. Netz	-8,4	-12,8	-12,3
EEG-Anlagen	54,7	59,8	54,5
sonstige dez. Erzeugungen	1,7	2,2	2,4
Gesamteinspeisung	**94,4**	**86,9**	**77,9**
Rechnerische Netzverluste	4,1	2,4	3,0
dto. in %	4,4	2,8	3,8

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 2024 von 62,0 GWh auf 56,4 GWh deutlich zurückgegangen. Maßgeblichen Einfluss auf die dezentralen Erzeugungsmengen hat hier die Windkraft, welche im Berichtsjahr mit 27,5 GWh deutlich hinter dem Vorjahr 2023 (33,0 GWh) zurücklag. Im Bereich der KWK-Einspeisungen sind weitere Rückgänge zu verzeichnen, was auf Anlagenstilllegungen zurückzuführen ist.

Der Saldo aus Einspeisungen und Rückspeisungen aus dem vorgelagerten Netz stieg aufgrund der geringeren Einspeisungen aus Windkraft von 24,9 GWh im Jahr 2023 auf 37,9 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	2024	2023	2022
Photovoltaik	24,1	23,7	25,5
Biomasse	3,1	3,1	4,0
Wind	27,5	33,0	25,0
Wasserkraft	0	0	0
KWK-Einspeisungen und sonst. dez. Erzeugung	1,7	2,2	2,4
Summe	**56,4**	**62,0**	**56,9**

Die Umsatzerlöse im Stromnetzbetrieb für Netznutzung entwickelten sich im Geschäftsjahr 2024 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
2023	84,5	6.168	7,30
2024	90,3	7.969	8,83

Erlöse aus	2024	2023	2022
Netznutzungsentgelten	6.624 T€	4.877 T€	3.875 T€
Umlagen und Abgaben	1.255 T€	1.188 T€	1.128 T€
Messung	91 T€	101 T€	106 T€

Die Umsatzentwicklung verdeutlich, dass die Kostensteigerungen der vorgelagerten Netzebenen Auswirkungen auf den eigenen Umsatz haben. Die Aufwendungen für den Bezug aus dem vorgelagerten Netz der EAM Netz GmbH betrugen im Berichtsjahr 3.783T€ gegenüber dem Vorjahr mit 2.699 T€.

Die erzielten Erlöse nach § 6 ARegV überstiegen die zulässigen Erlöse der zugestandenen Erlösobergrenze um rund 103 T€. Ebenso lag der Ansatz des Kapitalaufschlages mit 59 T€ höher als die tatsächlichen Ist-Kosten. Die dauerhaft nicht beeinflussbaren Kostenanteile hingegen lagen mit einer Kostensteigerung in Höhe von 270 T€ deutlich über den Ansätzen der Erlösobergrenze. Insgesamt ergaben sich Mindererlöse aus dem Jahr 2024 in Höhe von rund 108 T€, die anteilig linear in den Jahren 2027 bis 2029 in das Regulierungskonto einfließen und aufgelöst werden.

Im Bereich der konventionellen Messung sanken erwartungsgemäß die Erlöse gegenüber dem Vorjahr um weitere 9 T€ auf 92 T€ (Vorjahr 101 T€). Begründet ist diese Tendenz nach wie vor durch den fortschreitenden Einbau von modernen Messeinrichtungen im Rahmen der eichrechtlich notwendigen Turnuswechsel und der damit einhergehenden Zuordnung zum grundzuständigen Messstellenbetrieb.

WASSERVERSORGUNG

Die Verkaufserlöse der Wasserversorgung lagen bei 1.421 T€ (Vorjahr: 1.313 T€). Die Absatzmenge sank gegenüber dem Vorjahr um 42 Tcbm. Die Umsatzsteigerung trotz Absatzrückgang liegt in einer Anpassung der Trinkwasserpreise im Berichtsjahr begründet. 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
2023	808	745
2024	826	703

Beispiel

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 2024 mit fast identischen Verbrauchsmengen wieder dem Niveau der Vorjahre.

Die geförderte Wassermenge ist gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen. Die aus geförderten und abgesetzten Wassermengen resultierende Verlustmenge in Höhe von ca. 123 Tcbm liegt über dem Vorjahr (63 Tbm). 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 105 T€, im Vorjahr 2023 konnten Erlöse in Höhe von knapp 90 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 Contractingvertrages mit der Stadt Wolfhagen. Ein Produktivbetrieb startete in der zweiten Jahreshälfte 2022. Die Umsatzerlöse für die reine Wärmeversorgung im Berichtsjahr 2024 betrugen 40 T€ gegenüber 31 T€ im Vorjahr 2023 .

INVESTITIONEN

Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug 1.299 T€.

Die Gesamtinvestitionssumme teilt sich nach Sparten wie folgt auf:

Stromversorgung	541 T€
Wasserversorgung	401 T€
Wärmeversorgung	10 T€
allgemeine Aktivitäten	347 T€
Summe	**1.299 T€**

Die Investitionen wurden aus den vereinnahmten Baukostenzuschüssen, sowie aus den liquiden Mitteln finanziert. Weiterhin wurde ein langfristiges Darlehen im April 2024 in Höhe von 1.095 T€ aufgenommen.

Freiexemplar

C. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme zum 31.12.2024 beträgt 18.192 T€.
Das Anlagevermögen weist einen Wert in Höhe von 12.641 T€ aus.
Es ergibt sich eine Anlagenintensität von 69,49 %.
Das Umlaufvermögen beträgt 30,35 % der Bilanzsumme.
Die sonstigen Vermögensgegenstände liegen bei 596 T€.
Die flüssigen Mittel betragen im Berichtsjahr 345 T€.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 33,85 %. 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 46,03 %. Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt 8.372 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen 494 T€ und die Steuerrückstellungen bei 83 T€.

FINANZLAGE

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr zeit- und fristgerecht erfüllt werden.

Probeexemplar

ERTRAGSLAGE

Zur Erläuterung der Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete **Erfolgsrechnung** abgeleitet:

	2024		2023		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	16.577	100,00%	14.552	100,00%	2.025
Materialaufwand	12.029	72,56%	9.995	68,68%	2.034
Rohertrag	4.548	27,44%	4.557	31,32%	-9
Aktivierte Eigenleistungen	304	1,83%	304	2,09%	0
Sonstige betriebl. Erträge	252	1,52%	289	1,99%	-37
Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	0	0,00%	0	0,00%	0
Rohergebnis	5.104	30,79%	5.150	35,39%	-46
Personalaufwand	2.662	16,06%	2.466	16,95%	196
Abschreibungen	878	5,30%	872	5,99%	6
Sonstige Steuern	4	0,02%	3	0,02%	1
Sonst. betriebl. Aufwand	606	3,66%	566	3,89%	40
Betriebsaufwendungen	4.150	25,03%	3.907	26,85%	243
Betriebsergebnis	954	5,75%	1.243	8,54%	-289
Finanzerträge	0	0,00%	0	0,00%	0
Erträge aus Beteiligungen	0	0,00%	0	0,00%	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	120	0,72%	91	0,63%	29
Finanzergebnis	-120	-0,72%	-91	-0,63%	-29
Konzessionsabgabe	522	3,15%	559	3,84%	-37
Steuern vom Einkommen	64	0,39%	189	1,30%	-125
Jahresüberschuss	248	1,50%	404	2,78%	-156

Beispiel

Daraus ergibt sich ein Jahresüberschuss von 248 T€.

Die Umsatzerlöse resultieren überwiegend aus Netznutzungsentgelten und Umlagen. 14.150 T€ der Umsatzerlöse entfallen auf das Stromnetz sowie 1.600 T€ der Umsatzerlöse auf die Wasserversorgung. Die Zunahme der Umsätze gegenüber dem Vorjahr um 2.025 T€ resultiert im Wesentlichen aus der deutlich höheren Erlösobergrenze für das Jahr 2024. Hier wurden insgesamt 1.733 T€ mehr erlöst als im vergangenen Zeitraum.
Dem erzielten Umsatz steht der Materialaufwand von 12.029 T€ entgegen, so dass der Rohertrag 4.548 T€ ergibt. Die Betriebsaufwendungen liegen bei 4.150 T€. Das negative Finanzergebnis (-120 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.

Die Anforderungen der wohl nun endgültig politisch gewollten Energiewende stellen insbesondere Verteilnetzbetreiber vor große Herausforderungen in der Umsetzung. Sowohl die Herstellung bzw. Ertüchtigung von Assets binden Kapital und Ressourcen, welche nicht unbegrenzt zur Verfügung stehen. Gleiches gilt für die Umsetzung der fortschreitenden notwendigen Digitalisierung.

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 und sich im Berichtsjahr 2024 mit Seitwärtsbewegungen einpendelte, 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 auch mit ersten Absenkungen im Jahr 2024 für die Gesellschaft zu erhöhten Fremdkapitalkosten bei zukünftigen Investitionsmaßnahmen in die Netze.

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 – auch im Hinblick auf NIS2 - gerecht zu werden.

Lesexemplar

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 war im abgelaufenen Geschäftsjahr stetig, über 350 Anlagen nahmen im Berichtsjahr Ihren Betrieb auf (VJ: 400) . Nach wie vor ist der Trend zur Eigenversorgung bei Zubau-Projekten von EEG-Anlagen zu beobachten, insbesondere forciert auch durch die Preisentwicklung nach unten bei Photovoltaikkomponenten.

Dem entgegenstehen zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht absehbare Leistungsbedürfnisse zur Ladung von Elektrofahrzeugen sowohl im Eigenheim als auch im öffentlichen Raum. Zusätzlich führen Großspeicherinstallationen zu weiteren Anforderungen an die Verteilnetz sowohl auf der Entnahme als auch Einspeiseseite. Dies führt zu einer stetigen Neubewertung der Bedürfnisse im Hinblick auf die Priorisierung des Netzausbauverhaltens auf allen Ebenen.

Weitere Anforderungen ergeben sich nach wie vor im Zusammenhang mit dezentralen Erzeugungsanlagen und steuerbare Verbraucher im Kontext des §14a EnWG. Weitestgehende Automatisierung von Regelprozessen auf Anforderung stellen neue Herausforderungen an die entsprechend zu implementierende Niederspannungsleittechnik in Verbindung mit intelligenten Messsystemen und Steuerboxen.

3. WASSERNETZ

Die Wassersparte zeigt relativ stetige Absatzmengen in den vergangenen Jahren. Perspektivisch ist nicht davon auszugehen, dass der Wasserverbrauch keinen weiteren nennenswerten Schwankungen unterliegt. Die Entwicklung im Geschäftsjahr 2023 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 konnten durch den Zubau von Eigenerzeugungsanlagen kompensiert werden, jedoch führen inflationsbedingte Kostensteigerungen für Material und Personal perspektivisch zu einer erneuten 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.

Entwurf

F. PROGNOSEBERICHT

Die wirtschaftliche Lage der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH ist stabil. Die künftige Ertragslage wurde auf Grundlage des Wirtschaftsplans 2025 eingeschätzt.

Für 2025 sind Investitionen in Höhe von 4,057 Mio. € geplant. Sie betreffen im Wesentlichen Anschaffungen von Verteilungsanlagen für die Netze, Hausanschlüsse sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung, Software und Fahrzeuge, sowie den Anbau eines Verwaltungsgebäudes.

Für das Jahr 2025 ist mit einem leichten Rückgang der Umsätze auszugehen, dies liegt primär in den veränderten Rahmenbedingungen der Netznutzungsentgelte durch die bundesweite Verteilung der Mehrkosten zu rechnen.

Gegenläufig ergeben sich durch die abgefallenen Energiepreise wieder höher eintretende Marktprämienzahlungen im Bereich der EEG-Abwicklung für direktvermarktete Anlagen. Ausgeförderte Anlagen haben aufgrund der geringen Anzahl noch keinen nennenswerten Einfluss auf die Vergütungsflüsse.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2025 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2025 rund 148 T€ nach Steuern. Der Wirtschaftsplan wurde auf Basis konservativer Annahmen insbesondere im Bereich der Absatzplanungen im Strom- und Wassergeschäft erstellt.

Wolfhagen, 10.06.2025

Christina Holzhauer
Geschäftsführerin
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Alexander Rohrssen
Geschäftsführer
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

Testexemplar

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2024

für den Tätigkeitsbereich innerhalb der Elektrizitätsverteilung

Aktivseite

		Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
A.	**Anlagevermögen**		
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	166.961,30	25.537,52
II.	**Sachanlagen**		
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	668.469,09	695.468,82
2.	technische Anlagen und Maschinen	7.272.979,88	7.266.523,32
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.128,80	95.502,04
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	392.388,34	208.328,59
		8.422.966,11	8.265.822,77
B.	**Umlaufvermögen**		
I.	**Vorräte**		
	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	333.335,67	317.097,58
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.063.348,68	1.461.515,07
1.a	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	3.063.348,68	1.461.515,07
	davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
	VNB ggü. EEG Einspeisung und Netznutzung	**2.368.034,04**	**1.333.532,67**
	- davon aus EEG- Ausgleichmechanismus	197.835,27	134.398,43
	- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	32.746,98	22.214,01
	- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	78.080,79	36.797,91
	- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	70.530,56	24.688,27
	- davon aus Belaatungsausgleich abschaltbare Lasten	2,30	0,06
	davon Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
	VNB ggü. Übertragungsnetzbetreiber	**588.250,21**	**251.033,84**
	- davon aus EEG- Ausgleichmechanismus	558.600,68	159.616,30
	- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	-	16.445,09
	- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	22,39	23.990,32
	- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	29.627,14	50.982,13
	- davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	-	-
2.	Forderungen gegenüber dem Gesellschafter	1.190,00	19.263,44
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	200.772,49	460.252,94
III.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**	250.329,58	507.978,78
	davon aus EEG- Ausgleichmechanismus	111.801,49	257.533,18
	davon aus KWKG-Belastungsausgleich	2.772,92	8.461,92
	davon aus Offshore-Belastungsausgleich	6.611,65	14.017,32
	davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	5.972,32	9.404,43
	davon aus Belaatungsausgleich abschaltbare Lasten	0,19	0,02
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	24.485,60	23.368,75
		12.463.389,43	11.080.836,86

Passivseite

		Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
A.	**Eigenkapital**		
I.	Gezeichnetes Kapital	723.900,00	715.700,00
II.	Kapitalrücklage	3.282.637,19	3.245.453,01
III.	Gewinnrücklagen andere Gewinnrücklagen	272.418,78	225.718,71
IV.	Kapitalausgleichsposten	863.198,81	53.776,95
V.	Verlustvortrag	-	- 156.540,64
VI.	Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	43.398,55	218.009,50
		5.185.553,33	4.302.117,53
B.	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse**	2.804.990,98	2.418.450,62
C.	**Rückstellungen**		
1.	Steuerrückstellungen	11.660,22	61.914,47
2.	Sonstige Rückstellungen	330.485,57	270.813,75
	davon aus EEG- Ausgleichmechanismus	1.590,88	1.707,77
	davon aus KWKG-Belastungsausgleich	14.562,25	2.232,26
	davon aus Offshore-Belastungsausgleich	28.576,28	1.234,79
	davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	66.339,96	30.887,72
D.	**Verbindlichkeiten**		
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.128.622,17	2.322.658,07
2.	erhaltenen Anzahlungen	-	203.677,50
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.892.376,80	1.361.337,07
3.a	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung von Forderungen	1.892.376,80	1.361.337,07
	davon Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
	VNB ggü. EEG Einspeisung und Netznutzung	**259.683,22**	**731.683,18**
	- davon aus EEG- Ausgleichmechanismus	248.471,48	674.482,63
	- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	251,17	1.688,52
	- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	585,78	2.809,97
	- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	521,92	2.005,34
	- davon aus Belaatungsausgleich abschaltbare Lasten	-	2,61
	davon Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
	VNB ggü.Übertragungsnetzbetreiber	**82.025,19**	**26.706,31**
	- davon aus Offshore-Belastungsausgleich	27.880,00	26.706,31
	- davon aus KWKG-Belastungsausgleich	-	-
	- davon aus Umlagen gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	54.145,19	-
	- davon aus Belastungsausgleich abschaltbare Lasten	-	-
4.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	715,09	35.533,57
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	108.985,28	104.334,27
		12.463.389,43	11.080.836,86

Hessenwerk

Anlage V

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2024

Strom-Netzbetrieb

	€	€	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse		14.149.675,79		12.168.179,33
- davon Umsatzerlöse aus Netzentgelten gem. §4 ARegV (6.764.512,52 €; im Vorjahr 5.051.821,10 €)				
- davon Umsatzerlöse aus EEG Ausgleichsmechanismus (6.140.102,40 €; im Vorjahr 5.961.855,24 €)				
- davon Umsatzerlöse aus KWKG Belastungsausgleich (152.287,86 €; im Vorjahr 195.588,07 €)				
- davon Umsatzerlöse aus Offshore Belastungsausgleich (363.109,99 €; im Vorjahr 323.995,15 €)				
- davon Umsatzerlöse aus Umlagen § 19 Abs. 2 StromNEV (327.998,13 €; im Vorjahr 217.373,21€)				
- davon Umsatzerlöse aus Belastungsausgleich abschaltbarer Lasten (10,68 €; im Vorjahr 0,57 €)				
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		56.501,10		48.065,97
3. Sonstige betriebliche Erträge		185.895,56	14.392.072,45	235.554,56
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.570.867,18			6.900.940,85
- davon Aufwendungen für EEG Ausgleichsmechanismus 6.192.035,45 € im Vorjahr 5.888.640,30 €)				
- davon Aufwendungen für KWKG Belastungsausgleich (157.845,92 €; im Vorjahr 196.516,75 €)				
- davon Aufwendungen für Offshore Belastungsausgleich (368.136,01 €; im Vorjahr 324.747,26 €)				
- davon Aufwendungen für Umlagen § 19 Abs. 2 StromNEV (327.998,34 €; im Vorjahr 181.159,14 €)				
- davon Aufwendungen für Belastungsausgleich abschaltbarer Lasten (0,00 €; im Vorjahr -29,09 €)				
- davon Aufwendungen für vermiedene Netzentgelte (16.676,93 €; im Vorjahr 29.449,16 €)				
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.409.039,19	11.979.906,37		3.127.505,85
- davon Aufwendungen für vorgelagerte Netznutzung (3.788.645,82 €; im Vorjahr 2.698.590,04 €)				
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	882.800,16			736.698,42
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung				
(davon für Altersversorgung 48.202,61 €; im Vorjahr 36.299,89 €)	423.890,05	1.306.690,21		353.534,62
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		517.012,31		523.781,14
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		460.462,08	14.264.070,97	424.878,86
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			117,15	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			70.096,89	61.298,90
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			12.675,05	102.999,51
11. Ergebnis nach Steuern			45.346,69	220.161,70
12. Sonstige Steuern			1.948,14	2.152,20
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			43.398,55	218.009,50

Freiexemplar

Strom-Netzbetrieb

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	Anfangsstand	Umgliederung wg. Schlüsseln	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Umgliederung wg. Schlüsseln	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Umbuchungen	Endstand		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Konzessionen	**302.309,10**	**494,30**	**170.162,67**	**0,00**	**0,00**	**472.966,07**	**276.771,58**	**481,60**	**28.751,60**	**0,00**	**0,00**	**306.004,77**	**166.961,30**	**25.537,52**
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	95.623,60	364,34	0,00	0,00	0,00	95.987,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.987,94	95.623,60
4. Gebäude	1.388.208,96	7.898,02	0,00	0,00	0,00	1.396.106,98	788.392,74	4.314,19	30.930,90	0,00	0,00	823.637,83	572.469,15	599.816,22
5. Bauten auf fremden Grundstücken	21.715,19	0,00	0,00	0,00	0,00	21.715,19	21.686,19	0,00	17,00	0,00	0,00	21.703,19	12,00	29,00
Summe 3 - 5	**1.505.547,75**	**8.262,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.513.810,11**	**810.078,93**	**4.314,19**	**30.947,90**	**0,00**	**0,00**	**845.341,02**	**668.469,09**	**695.468,82**
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	19.694.081,30	1.174,47	313.123,43	0,00	128.256,92	20.136.636,13	12.474.230,99	1.038,64	420.223,63	0,00	0,00	12.895.493,25	7.241.142,88	7.219.850,32
8. Maschinen und maschinelle Anlagen - Fahrzeuge -	234.071,27	223,31	0,00	0,00	0,00	234.294,58	187.398,27	223,31	14.836,00	0,00	0,00	202.457,58	31.837,00	46.673,00
Summe 6 - 8	**19.928.152,57**	**1.397,78**	**313.123,43**	**0,00**	**128.256,92**	**20.370.930,71**	**12.661.629,25**	**1.261,95**	**435.059,63**	**0,00**	**0,00**	**13.097.950,83**	**7.272.979,88**	**7.266.523,32**
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	198.826,78	966,10	12.297,71	9.366,49	0,00	202.724,10	131.099,74	655,27	15.727,36	8.724,07	0,00	138.758,30	63.965,80	67.727,04
10. Werkzeuge und Geräte	82.129,22	0,00	4.253,34	3.011,83	368,48	83.739,21	54.354,22	0,00	6.525,82	2.303,83	0,00	58.576,21	25.163,00	27.775,00
Summe 9 und 10	**280.956,00**	**966,10**	**16.551,05**	**12.378,32**	**368,48**	**286.463,31**	**185.453,96**	**655,27**	**22.253,18**	**11.027,90**	**0,00**	**197.334,51**	**89.128,80**	**95.502,04**
Zwischensumme	**22.016.965,42**	**11.120,54**	**499.837,15**	**12.378,32**	**128.625,40**	**22.644.170,21**	**13.933.933,72**	**6.713,00**	**517.012,31**	**11.027,90**	**0,00**	**14.446.631,13**	**8.197.539,07**	**8.083.031,70**
11. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	208.328,59	0,00	312.316,67	0,00	-128.256,92	392.388,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392.388,34	208.328,59
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
	22.225.294,01	**11.120,54**	**812.153,82**	**12.378,32**	**368,48**	**23.036.558,55**	**13.933.933,72**	**6.713,00**	**517.012,31**	**11.027,90**	**0,00**	**14.446.631,13**	**8.589.927,41**	**8.291.360,29**

Entwurf

Anlage V

Bilanz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH zum 31. Dezember 2024

für den Tätigkeitsbereich innerhalb des Messstellenbetriebs

Aktivseite

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	29.070,43	1.583,26
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.760,67	6.607,15
2. technische Anlagen und Maschinen	11.382,91	12.562,08
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	510,26	520,17
4 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	71,81	
	18.725,65	19.689,40
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	48.439,36	14.042,47
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	93.889,54	1.784,30
2. Forderungen gegenüber dem Gesellschafter	0,00	82,42
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.488,38	686,63
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.832,78	2.413,20
C. Rechnungsabgrenzungsposten	11,33	16,85
	193.457,47	40.298,52

Passivseite

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	5.300,00	3.400,00
II. Kapitalrücklage	24.033,67	15.417,83
III. Gewinnrücklagen andere Gewinnrücklagen	1.994,50	1.072,30
IV. Kapitalausgleichsposten	221.615,82	28.876,48
V. Verlustvortrag	0,00	- 22.850,30
VI. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	-72.843,22	2.781,60
	180.100,78	28.697,90
B. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	58,74	41,34
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	4,47	774,93
2. Sonstige Rückstellungen	8.959,22	6.175,51
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.565,54	3.507,69
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.080,57	361,77
3. Sonstige Verbindlichkeiten	688,15	739,39
	193.457,47	40.298,52

Testexemplar

Anlage V

Gewinn- und Verlustrechnung der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

für das Wirtschaftsjahr 2024

Messstellenbetrieb

	€	€	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse		105.793,99		90.380,48
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		717,18		0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		39,08	106.550,25	9,16
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	67.388,83			22.186,23
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	34.438,36	101.827,18		356,15
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	63.191,91			41.305,27
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 3.626,99 €; im Vorjahr 1.803,27 €)	20.869,53	84.061,45		13.592,27
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		6.900,23		6.207,60
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		4.392,64	197.181,50	2.564,02
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			1,25	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			142,38	92,10
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			-17.932,13	1.289,15
11. Ergebnis nach Steuern			-72.840,25	2.796,86
12. Sonstige Steuern			2,97	15,26
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag			-72.843,22	2.781,60

Hessexemplar

MSBG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024
Regionalwerke Wolfhager Land GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Restbuchwerte am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres
	Anfangsstand	Umgliederung wg. Schlüsseln	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Umgliederung wg. Schlüsseln	Abschreibungen im Wirtschaftsjahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Umbuchungen	Endstand		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Konzessionen	**17.699,11**	**60,53**	**13.268,76**	**0,00**	**0,00**	**31.028,40**	**16.115,85**	**58,97**	**3.417,34**	**0,00**	**0,00**	**19.592,15**	**11.436,24**	**1.583,26**
2. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	**0,00**	**0,00**	**17.634,19**	**0,00**	**0,00**	**17.634,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17.634,19**	**0,00**
3. Grundstücke	609,72	44,61	0,00	0,00	0,00	654,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	654,33	609,72
4. Gebäude	13.217,09	967,10	0,00	0,00	0,00	14.184,19	7.219,66	528,26	329,93	0,00	0,00	8.077,85	6.106,34	5.997,43
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	**13.826,81**	**1.011,71**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.838,52**	**7.219,66**	**528,26**	**329,93**	**0,00**	**0,00**	**8.077,85**	**6.760,67**	**6.607,15**
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	24.283,89	14,53	1.850,73	0,00	0,00	26.149,15	11.721,81	2,74	3.041,69	0,00	0,00	14.766,24	11.382,91	12.562,08
8. Maschinen und maschinelle Anlagen - Fahrzeuge -	373,71	27,34	0,00	0,00	0,00	401,05	373,71	27,34	0,00	0,00	0,00	401,05	0,00	0,00
Summe 6 - 8	**24.657,60**	**41,88**	**1.850,73**	**0,00**	**0,00**	**26.550,21**	**12.095,52**	**30,09**	**3.041,69**	**0,00**	**0,00**	**15.167,29**	**11.382,91**	**12.562,08**
9. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.616,74	118,30	67,97	32,72	0,00	1.770,28	1.096,58	80,23	111,28	28,07	0,00	1.260,03	510,26	520,16
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	**1.616,74**	**118,30**	**67,97**	**32,72**	**0,00**	**1.770,28**	**1.096,58**	**80,23**	**111,28**	**28,07**	**0,00**	**1.260,03**	**510,26**	**520,16**
Zwischensumme	**57.800,26**	**1.232,41**	**32.821,65**	**32,72**	**0,00**	**91.821,60**	**36.527,61**	**697,55**	**6.900,23**	**28,07**	**0,00**	**44.097,33**	**47.724,27**	**21.272,65**
11. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	71,81	0,00	0,00	71,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,81	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
	57.800,26	**1.232,41**	**32.893,46**	**32,72**	**0,00**	**91.893,41**	**36.527,61**	**697,55**	**6.900,23**	**28,07**	**0,00**	**44.097,33**	**47.796,08**	**21.272,65**

Entwurf

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen

Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage (Bilanz)

Nachfolgend erläutern wir den Vermögens- und Kapitalaufbau der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 und vergleichen ihn mit den Daten der Bilanz zum 31. Dezember 2023. Die sachlich zusammengehörenden Bilanzposten werden zusammengefasst. Betriebswirtschaftliche Korrekturen wurden angebracht. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sehen wir als langfristig an.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. mittel- und kurzfristiger Fälligkeit erfolgt. Soweit in dieser Anlage Werte in TEUR oder in % angegeben werden, sind Rundungsdifferenzen möglich.

Freiexemplar

Vermögenslage (Aktiva)	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	207	1,1	51	0,3	156	305,9
Sachanlagen	12.433	68,3	12.171	73,4	262	2,2
Anlagevermögen	**12.640**	**69,4**	**12.222**	**73,7**	**418**	**3,4**
Vorräte	578	3,2	544	3,3	34	6,3
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.627	19,9	1.998	12,0	1.629	81,5
Forderungen gegen Gesellschafter	376	2,1	349	2,1	27	7,7
Sonstige Vermögensgegenstände	596	3,3	733	4,4	-137	-18,7
Liquide Mittel	346	1,9	710	4,3	-364	-51,3
Kurzfristiges Umlaufvermögen	**5.523**	**30,4**	**4.334**	**26,1**	**1.189**	**27,4**
Rechnungsabgrenzungsposten	29	0,2	29	0,2	0	0,0
Kurzfristig gebundene Mittel	**5.552**	**30,6**	**4.363**	**26,3**	**1.189**	**27,3**
AKTIVA	**18.192**	**100,0**	**16.585**	**100,0**	**1.607**	**9,7**

Vermögenslage (Passiva)	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	**6.159**	**33,9**	**6.211**	**37,4**	**-52**	**-0,8**
Sonderposten	**3.321**	**18,3**	**2.957**	**17,8**	**364**	**12,3**
Rückstellungen	163	0,9	162	1,0	1	0,6
Bankverbindlichkeiten	3.630	20,0	3.153	19,0	477	15,1
Langfristiges Fremdkapital	**3.793**	**20,9**	**3.315**	**20,0**	**478**	**14,4**
Rückstellungen	414	2,3	394	2,4	20	5,1
Bankverbindlichkeiten	577	3,1	1.218	7,4	-641	-52,6
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistunge	2.958	16,3	1.476	8,9	1.482	100,4
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	200	1,1	193	1,2	7	3,6
Übrige Verbindlichkeiten	770	4,1	821	4,9	-51	-6,2
Kurzfristiges Fremdkapital	**4.919**	**26,9**	**4.102**	**24,8**	**817**	**19,9**
PASSIVA	**18.192**	**100,0**	**16.585**	**100,0**	**1.607**	**9,7**

Testexemplar

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Zur Analyse der Ertragslage haben wir die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet.

Ertragslage	2024		2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	16.578	96,7	14.552	96,1	2.026	13,9
Andere aktivierte Eigenleistungen	305	1,8	304	2,0	1	0,3
Sonstige Erträge	252	1,5	289	1,9	-37	-12,8
Gesamtleistung	**17.135**	**100,0**	**15.145**	**100,0**	**1.990**	**13,1**
Materialaufwand	12.552	73,3	10.554	69,7	1.998	18,9
Rohergebnis	**4.583**	**26,7**	**4.591**	**30,3**	**-8**	**-0,2**
Personalaufwand	2.662	15,5	2.466	16,2	196	7,9
Sonstige Aufwendungen	606	3,5	565	3,7	41	7,3
Sonstige Steuern	4	0,1	3	0,0	1	33,3
EBITDA	**1.311**	**7,6**	**1.557**	**10,4**	**-246**	**-15,8**
Abschreibungen	878	5,1	872	5,8	6	0,7
EBIT	**433**	**2,5**	**685**	**4,6**	**-252**	**-36,8**
Finanzergebnis	-120	-0,7	-91	-0,6	-29	31,9
EBT	**313**	**1,8**	**594**	**4,0**	**-281**	**-47,3**
Ertragsteuern	65	0,4	190	1,3	-125	-65,8
Jahresergebnis	**248**	**1,4**	**404**	**2,7**	**-156**	**-38,6**

Testexemplar

Mehrjahresübersicht

	2024 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR	2021 TEUR
Umsatzerlöse	16.578	14.552	11.275	13.286
Jahresergebnis	248	404	-43	157
Bilanzsumme	18.192	16.585	16.368	14.593
Eigenkapital	6.159	6.211	5.807	6.007

Kennzahlen

Die dargestellten Kennzahlen können isoliert betrachtet keine verlässliche Einschätzung der Gesellschaft hinsichtlich der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ermöglichen. Die Aussagekraft kann jedoch durch entsprechende Vergleiche mit anderen Unternehmen derselben Branche oder durch Betrachtungen über längere Zeiträume erhöht werden.

Da innerhalb der herrschenden Literatur keine einheitlichen Definitionen für die entsprechenden Kennzahlen existieren, sind die jeweiligen Formeln für die von uns vorgenommenen Berechnungen mit angegeben.

Kennzahlen Vermögensstruktur

	2024	2023
Sachanlagenintensität		
$\frac{\text{Sachanlagen (Nettobuchwerte)}}{\text{Gesamtkapital}}$	68%	73%
Eigenkapitalquote		
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	34%	37%

Lesexemplar

Kennzahlen Finanzstruktur

	2024	2023
Liquidität 1. Grades		
Liquide Mittel / kurzfristiges Fremdkapital	7%	17%
Liquidität 2. Grades		
kurzfristiges Umlaufvermögen (ohne Vorräte) / kurzfristiges Fremdkapital	101%	92%
Liquidität 3. Grades		
kurzfristiges Umlaufvermögen / kurzfristiges Fremdkapital	112%	106%

Kennzahlen Ergebnisstruktur

	2024	2023
Materialintensität		
Materialaufwand / Gesamtleistung	73%	70%
Personalintensität		
Personalaufwand / Gesamtleistung	16%	16%

Belegexemplar

Kennzahlen Rentabilität

	2024	2023
Gesamtkapitalrentabilität		
$\frac{\text{EBIT}}{\text{Gesamtkapital (Vj.)}}$	3%	4%
Eigenkapitalrentabilität		
$\frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital (Vj.)}}$	4%	7%
Umsatzrentabilität		
$\frac{\text{EBIT}}{\text{Umsatzerlöse}}$	3%	5%

Hoseexemplar

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma	Regionalwerke Wolfhager Land GmbH
Rechtsform	GmbH
Gründung	Die Gesellschaft wurde am 9. Juni 2020 in das Handelsregister eingetragen.
Sitz	Wolfhagen
Handelsregister-Eintragung	Handelsgericht Amtsgericht Kassel Registernummer: HRB 18293
Gesellschaftsvertrag	Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 18. Mai 2020 mit letzter Änderung vom 24. September 2020.
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens	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.

Leseexemplar

Stammkapital	EUR 1.000.000,00
Gesellschafter	Alleiniger Gesellschafter ist die Stadt Wolfhagen mit einem Stammkapital von EUR 1.000.000.
Aufsichtsrat	Dr. Dirk Scharrer, Vorsitzender Manfred Schraub, stellv. Vorsitzender Gerhard Rehbein Norbert Ithner Christoph Lübcke Uwe Nord Andreas Tichatschek
Geschäftsführung	Frau Christina Holzhauser Herr Alexander Rohrssen

Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

Leseexemplar

Regionalwerke Wolfhager Land GmbH, Wolfhagen

Feststellungen zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen der 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 Geschäftsleitung 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?	Im Berichtsjahr hat eine Gesellschafterversammlung sowie sieben Aufsichtsratssitzungen stattgefunden. Die Protokolle liegen uns vor.
c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Absatz 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?	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.

Testexemplar

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?	Die Gesamtvergütung des Aufsichtsrates wird im Anhang ausgewiesen. Unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterbleibt die Angabe der Geschäftsführerbezüge.

Fragenkreis 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 Gesellschaft verfahren wird. Die Überprüfung der Einhaltung erfolgt regelmäßig durch die Geschäftsführung.
b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?	Siehe a).
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?	Die Gesellschaft wendet die entwickelten Richtlinien und Arbeitsanweisungen entsprechend an.
e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?	Wichtige Verträge werden von der Geschäftsführung direkt verwahrt und dokumentiert.

Lesexemplar

Fragenkreis 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?	Etwaige Planabweichungen wurden grundsätzlich 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?	Die Liquidität wird im Rechnungswesen täglich überwacht. Eine ausreichende Liquiditäts- und Kreditüberwachung ist so gewährleistet.
e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?	Ein zentrales Finanzmanagement besteht nicht und ist auch nicht erforderlich.

Lesexemplar

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 ist die vollständige und zeitnahe Rechnungsstellung und 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?	Die Steuerung wesentlicher Unternehmensbereiche obliegt der Geschäftsleitung, die anhand der Meldungen aus den Sachgebieten den Geschäftsgang verfolgt, analysiert und steuert.
h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht?	Entfällt.

Leseexemplar

Fragenkreis 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?	Siehe a).
c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?	Siehe a).
d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?	Technischen und kaufmännischen Geschäftsrisiken wird dadurch vorgebeugt, dass die Geschäftsführung den Aufsichtsrat regelmäßig über den Geschäftsverlauf und die Investitionsentwicklung unterrichtet.

Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

Die Beantwortung dieses Fragenkreises entfällt, da entsprechende Finanzinstrumente nicht eingesetzt werden.

Fragenkreis 6: Interne Revision

Es besteht keine interne Revision als eigenständige Stelle. Dies ist aufgrund der Unternehmensgröße auch nicht zu beanstanden. Kontrollaufgaben werden durch die Geschäftsleitung durchgeführt. Dieser Fragenkreis entfällt daher.

Hesse Exemplar

Fragenkreis 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?	Entfällt.
c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommenen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?	Derartige Maßnahmen wurden nach unseren Feststellungen nicht vorgenommen.
d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindende Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?	Wir konnten solche Anhaltspunkte im Rahmen unserer Prüfung nicht feststellen.

Hessenbolar

Fragenkreis 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?	Durchzuführende Investitionen werden im Investitionsplan zusammengefasst, der Bestandteil des Wirtschaftsplans ist und vom Aufsichtsrat zu genehmigen ist.
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)?	Nein.
c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderung von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?	Das Überwachungsorgan wird von der Geschäftsführung laufend über die Durchführung und über Abweichungen informiert.
d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?	Nein.
e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?	Nein.

Lesexemplar

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VgV, EU-Regelungen) ergeben?	Nein.
b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?	Vor der Vergabe größerer Bestellungen werden auskunftsgemäß Vergleichsangebote eingeholt.

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?	Die Geschäftsführung hat dem Aufsichtsrat regelmäßig über die Lage und Entwicklung der Gesellschaft berichtet.
b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?	Die Berichte vermitteln unseres Erachtens einen zutreffenden Einblick.
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?	Nach unseren Feststellungen wird der Aufsichtsrat zeitnah informiert. Vorfälle wie in Satz 2 beschrieben lagen nach unserer Kenntnis nicht vor.
d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?	Im Berichtsjahr war keine besondere Berichtserstattung des Überwachungsorgan gem. § 90 Abs. 3 AktG gewünscht.

Lesexemplar

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?	Entfällt.
f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?	Es besteht auskunftsgemäß eine D&O-Versicherung mit einem angemessenen Selbstbehalt. Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung wurden auskunftsgemäß mit dem Überwachungsorgan erörtert.
g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?	Solche Interessenkonflikte wurden nicht gemeldet. Anhaltspunkte für Interessenkonflikte konnten wir nicht feststellen.

Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?	Offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen ist nicht vorhanden.
b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?	Ungewöhnlich hohe oder niedrige Bestände liegen nicht vor.
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.

Hegeexemplar

Fragenkreis 12: Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?	Die Kapitalstruktur entfällt zu etwa 34 % auf interne und zu 66 % auf externe Quellen. Die Gesellschaft verfügt über hinreichende liquide Mittel sowie Kreditmöglichkeiten.
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 in 2024 keine Fördermittel erhalten.

Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?	Nein.
b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?	Der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttung in Höhe von TEUR 100 des Jahresüberschusses sowie Rücklagenbildung in Höhe der restlichen TEUR 148) ist mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar.

Testexemplar

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?	Vgl. hierzu unsere Erläuterungen im Prüfungsbericht
b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?	Das Jahresergebnis der Gesellschaft ist im Berichtsjahr nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.
c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?	Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Beteiligungsgesellschaftern zu eindeutig unangemessenen Konditionen vorgenommen wurden.
d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?	Entfällt.

Fragenkreis 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?	Einzelne verlustbringende Geschäfte von Bedeutung haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.
b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen und um welche Maßnahmen handelt es sich?	Entfällt, siehe a).

Hessenexemplar

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?	Es wurde ein Jahresüberschuss erzielt.
b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?	Entfällt, siehe a).

Leseexemplar

Strecker Berger Partner

Leseexemplar

Bericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2024

und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024

Stadtwerke Wolfhagen GmbH

Wolfhagen

Inhaltsverzeichnis

A. Prüfungsauftrag 1

B. Grundsätzliche Feststellungen 2

I. Lage des Unternehmens 2

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung 2

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 5

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 10

I. Prüfungsgegenstand 10

II. Art und Umfang der Prüfung 11

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 14

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 14

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 15

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 15

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen 15

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen 15

4. Aufgliederungen und Erläuterungen 15

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags 16

I. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG 16

G. Schlussbemerkung 17

Festexemplar

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2024	Anlage I
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024	Anlage II
Anhang für das Geschäftsjahr 2024	Anlage III
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024	Anlage IV
Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Anlage V
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage VI
Feststellungen zur Prüfung nach § 53 HGrG	Anlage VII

Leseexemplar

A. Prüfungsauftrag

Die gesetzlichen Vertreter der Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen,

- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft" genannt -

haben uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Gesellschaft nach berufsüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss des Aufsichtsrats vom 1. Oktober 2024 zugrunde, auf der wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 23. Oktober 2024 angenommen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267 Abs. 2 HGB bezeichneten Größenklassenkriterien als mittelgroße Kapitalgesellschaft einzustufen. Sie hat daher nach § 264 HGB einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und gemäß §§ 316 ff. HGB prüfen zu lassen.

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.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.) erstellt wurde.

Dieser Prüfungsbericht richtet sich an das geprüfte Unternehmen.

Für die Durchführung des Auftrags gelten die unter www.sb-p.de/AAB2024 und unter www.sb-p.de/BAB2024 abrufbaren allgemeinen sowie besonderen Auftragsbedingungen.

Hessenlink

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Lage des Unternehmens

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung

Die gesetzlichen Vertreter haben im Lagebericht und im Jahresabschluss die wirtschaftliche Lage des Unternehmens beurteilt.

Aus unserer Sicht sind folgende Aspekte der Lagebeurteilung zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft hervorzuheben:

- Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH ist in den Sparten Strom- und Erdgasvertrieb im klassischen Endkundengeschäft tätig. Die Platzierung von Endkundenprodukten erfolgt mit dem Fokus auf Haushalts- und Gewerbekunden in Wolfhagen und der umliegenden Region.
- Im Stromvertrieb ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr leichte Mengenverluste, die Umsatzerlöse sanken deutlich aufgrund der Preisanpassungen nach unten ab. Umsätze im Bereich der Kunden mit Leistungsmessung konnten weiter stabil gehalten werden.
- Die Umsatzerlöse der Nahwärmeversorgung konnten bei stabilen Absatzmengen gesteigert werden. Die deutliche Erlössteigerung begründet sich in Anpassungen der Wärmepreise aufgrund gestiegener Primärenergiekosten.
- In der Sparte Erdgasvertrieb konnten die Umsätze im Geschäftsjahr 2024 mit TEUR 5.272 gegenüber dem Vorjahr (TEUR 5.689) nicht ganz erreicht werden. Maßgeblich trägt die Weitergabe gestiegener Beschaffungskonditionen zu dieser Entwicklung im Zuge der Energiekrise bei. Die Absatzmengen stiegen gegenüber dem Vorjahr von 45,8 GWh auf 61,0 GWh.
- Die Strombeschaffungskosten inkl. Abwicklung beliefen sich im Jahr 2024 auf TEUR 4.664 (Vorjahr TEUR 5.914). Für Mehr-/Mindermengen ergab sich im Berichtsjahr 2024 ein negativer Aufwand von TEUR 90 (Vorjahr TEUR 170).
- Die Erdgasbeschaffung für die Sparte Erdgasvertrieb erfolgte im Berichtsjahr 2024 über einen all-inklusive Vertrag. Die Beschaffungskosten beliefen sich auf TEUR 3.198 und liegen deutlich unter dem Niveau des Jahres 2023 (TEUR 4.418). Die Aufwendungen für Mehr-/Mindermengen in Höhe von -TEUR 99 (Vorjahr: -TEUR 481) haben sich nach starken Ausreißern in den Vorjahren aufgrund hoher MMA-Preise und Verbrauchsabweichungen deutlich reduziert.
- Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug TEUR 549 (Vorjahr TEUR 307).
- Der Gewinn in Höhe von TEUR 1.120 hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.268 verringert.

Lesebeispiel

Hinsichtlich der künftigen Entwicklung der Gesellschaft mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sind im Lagebericht folgende Kernaussagen enthalten:

- Im Jahr 2024 wurden eine Vielzahl von Prozessen implementiert, um die vom Gesetzgeber geforderte Marktkonformität sicherzustellen. Dies betrifft die laufenden Anpassungsprozesse innerhalb der Marktkommunikation insbesondere mit dem Hochlauf des Rollouts von intelligenten Messsystemen.
- 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.
- Durch den fortschreitenden Wandel des Energiemarktes, insbesondere im Hinblick auf neue Möglichkeiten der Produktgestaltung, ergeben sich nach wie vor Wettbewerbsrisiken im Absatz von Energie. Hierbei seien dynamische Tarife und die Verknüpfung von unterschiedlichen Produktwelten wie Wärme, Speicherung und Mobilität genannt. Eine starke Preisorientierung der Verbraucher gilt es entsprechend zu den Produkten zu befriedigen.
- Die politische Ausrichtung zur Dekarbonisierung sowie die Preisentwicklungen an den Erdgas- und Emissionsmärkten werden zusätzlich zu einem mittelfristigen Kundenrückgang im Transformationsprozess zu einer stromgeführten Wärmeversorgung führen.
- Für das Jahr 2025 sind Investitionen in Höhe von rund TEUR 1.357 geplant. Neben Investitionen in Software (TEUR 140) soll neue Hardware (TEUR 15) angeschafft werden. Weiterhin sind Ausleihungen in Windparkprojekte geplant (TEUR 41) sowie Investitionen für die Erweiterung des Windparks Rödeser Berg (TEUR 826) und einen neuen potenziellen Windpark im Stadtwald (TEUR 80). Des Weiteren sollen neue Mieterstromprojekte in Bad Zwesten, Baunatal und Niedenstein (TEUR 195) umgesetzt werden.
- Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2025 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2025 rund TEUR 554 nach Steuern. In diesem Planergebnis sind Beteiligungserträge enthalten.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens unter Berücksichtigung des Lageberichts ein. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Testexemplar

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht für angemessen und inhaltlich zutreffend. Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Unternehmens gefährdet wäre.

Leseexemplar

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen, unter dem Datum vom 13. Juni 2025 den folgenden 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, Wolfhagen, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Testexemplar

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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern 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.

Muster

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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, 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 eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

Testexemplar

- 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 Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt 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 der Gesellschaft 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.

Hier ein Muster

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Kassel, den 13. Juni 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer"

Leseexemplar

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

I. Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 sowie die Einhaltung der einschlägigen deutschen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung.

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für den durch uns geprüften Jahresabschluss waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB. Prüfungskriterien für den Lagebericht waren die Vorschriften des § 289 HGB.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft; dies gilt auch für die Angaben, die wir zu diesen Unterlagen erhalten haben. Wir verweisen ergänzend auf den Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht" unseres vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks.

Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen. Unsere diesbezügliche Verantwortung wird in den Abschnitten „Prüfungsurteile" und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks beschrieben.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Durch die gesetzlichen Vertreter wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 Absatz 1 Nr. 1 und 2 HGrG und 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" erweitert.

Über die vorgenannte Prüfung wird in Abschnitt F. gesondert berichtet.

Bezüglich der Prüfung des Versicherungsschutzes verweisen wir auf die Ausführungen unter Fragenkreis 10 im Fragenkatalog zu § 53 HGrG (Anlage VII).

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

Entwurf

II. Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von der AWADO GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberatungsgesellschaft, Neu-Isenburg, geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 20. Juni 2024 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023; er wurde mit Beschluss vom 9. Juli 2024 unverändert festgestellt.

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Abschlussprüfung erstreckt sich nach § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

In Bezug auf die wesentlichen Grundzüge unseres prüferischen Vorgehens verweisen wir auf die Darstellungen im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres vorstehend in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks. Um diesen Anforderungen gerecht zu werden, wenden wir einen risikoorientierten Prüfungsansatz an.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes ist die Entwicklung einer Prüfungsstrategie und eines darauf abgestimmten Prüfungsprogramms, mit dem Ziel ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu erlangen, um das Prüfungsrisiko auf ein vertretbar niedriges Maß zu reduzieren. Das Prüfungsprogramm enthält die von den Mitgliedern des Prüfungsteams durchzuführenden Prüfungshandlungen nach Art, zeitlicher Einteilung und Umfang.

Bei der Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern auf Abschluss- und Aussageebene erlangen wir ein Verständnis von dem Unternehmen und dessen Umfeld, einschließlich des internen Kontrollsystems und ggf. der für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen. Darauf aufbauend führen wir ggf. Funktionsprüfungen durch, um die Wirksamkeit von relevanten Kontrollen zu beurteilen. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungshandlungen haben wir bei der Festlegung der aussagebezogenen analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt, die darauf ausgerichtet sind, wesentlich falsche Darstellungen aufzudecken.

Bei der Planung und Durchführung der Prüfung als auch bei der Beurteilung der Auswirkungen von identifizierten falschen Darstellungen auf die Prüfung und von etwaigen nicht korrigierten falschen Darstellungen auf den Abschluss und ggf. den Lagebericht haben wir das Konzept der Wesentlichkeit beachtet.

Leseexemplar

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Entwicklung des Anlagevermögens
- Vollständigkeit und Werthaltigkeit der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- Ansatz und Bewertung der Rückstellungen
- Entwicklung der Verbindlichkeiten
- Erlösrealisierung und periodengerechte Abgrenzung der Umsatzerlöse
- Weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Eröffnungsbilanzwerte sind ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen worden. Da es sich um eine Erstprüfung durch uns handelt, wurden die Eröffnungswerte einer besonderen Prüfung unterzogen (ISA 510 DE).

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit haben wir uns einen Überblick über die Organisation der Buchführung verschafft.

Im Rahmen der Prüfung der Guthaben bei Kreditinstituten und der Rückstellungen haben wir von allen Kreditinstituten sowie ausgewählten Rechtsanwälten der Gesellschaft Bestätigungen über Guthaben, Ansprüche und Verpflichtungen der Gesellschaft eingeholt.

Bei der Prüfung der Jubiläumsrückstellungen haben wir die Ergebnisse eines versicherungsmathematischen Gutachtens einer kritischen Würdigung unterzogen und verwertet.

Zukunftsbezogene Angaben im Lagebericht haben wir vor dem Hintergrund der Jahresabschlussangaben auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen beurteilt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise, die wir als Abschlussprüfer nach pflichtgemäßen Ermessen zur ordnungsgemäßen Durchführung unserer Prüfung benötigen, sind uns von den gesetzlichen Vertretern und den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht worden.

Testexemplar

Ergänzend hierzu haben uns die gesetzlichen Vertreter in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach §§ 289 ff. HGB erforderlichen Angaben enthält.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Die Prüfungsarbeiten haben wir - mit zeitlichen Unterbrechungen - in den Monaten Mai und Juni 2025 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Wolfhagen und in unserem Büro in Kassel durchgeführt.

Beispielexemplar

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung und das Belegwesen in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß sind und den gesetzlichen Vorschriften entsprechen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Die Buchführung stützt sich in der Gesellschaft im Wesentlichen auf das Microsoft Dynamics 365 Business Central System.

Bei unseren IT-systembezogenen Prüfungshandlungen haben wir Anhaltspunkte für Schwachstellen hinsichtlich der Sicherheit und Ordnungsmäßigkeit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme festgestellt.

Wir haben Schwachstellen identifiziert, die beim Zusammentreffen ungünstiger Umstände die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung beeinträchtigen könnten. Diese betreffen im Wesentlichen die vergebenen weitreichenden teilweise kritischen Systemberechtigungen, Protokollierungseinstellungen sowie Dokumentationsdefizite.

Nach den uns erteilten Auskünften sind weitere Maßnahmen zur Beseitigung der Schwachstellen gemäß unseren Empfehlungen geplant. Diese Maßnahmen sind aus unserer Sicht grundsätzlich dazu geeignet, das Risiko in den betroffenen Bereichen weiter zu mindern.

Wesentliche negative Auswirkungen auf die Rechnungslegung konnten durch zusätzliche weiterführende Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung der im Berichtsjahr vorgenommen Buchungen ausgeschlossen werden.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung der gesetzlichen Vorschriften für den Lagebericht (§§ 289 ff. HGB)

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

Hessenmarkt

Bei der Berichterstattung im Anhang wurde von der Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch gemacht und Angaben über die Organbezüge unterlassen. Die Inanspruchnahme der Schutzklausel ist nach dem Ergebnis unserer Prüfung nicht zu beanstanden.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die von der Gesellschaft angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang zutreffend angegeben.

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die wesentlichen Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert ausgeübt.

4. Aufgliederungen und Erläuterungen

Hinsichtlich der Aufgliederungen und Erläuterungen ausgewählter Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung verweisen wir auf die in Anlage V dargestellte Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Leseexemplar

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

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.

Gemäß dem Auftrag des Aufsichtsrates wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.

I. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

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.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage VII 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.

Leseexemplar

G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Eine Verwendung des in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

In Bezug auf nach der Erteilung des Bestätigungsvermerks eintretender Ereignisse oder Vorkommnisse weisen wir ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Bestätigungsvermerks vornehmen, es sei denn, wir sind hierzu rechtlich verpflichtet.

Kassel, den 13. Juni 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer

Lesexemplar

Anlagen zum Bericht

Leseexemplar

Anlage I

Bilanz der Stadtwerke Wolfhagen GmbH zum 31. Dezember 2024

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Aktivseite		
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltliche erworbende Konzessionen und andere Rechte	90.629,00	77.536,00
2. Geschäfts-/Firmenwert	41.549,00	83.097,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	336.730,08	366.585,08
2. Technische Anlagen und Maschinen	515.388,00	374.282,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	102.949,00	87.243,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	301.463,06	99.709,49
	1.256.530,14	927.819,57
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	792.393,00	807.587,00
4. Ausleihungen an Untern., m. Beteiligungsverh.	144.724,48	130.524,48
5. sonstige Ausleihungen	500,00	500,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	51.397,20	67.935,20
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 €)	3.063.677,85	2.527.925,36
2. Forderungen gegen Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	55.623,04	282.765,20
3. Forderungen gegen verb. Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	719.370,71	1.013.281,83
4. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	687.799,58	1.299.169,62
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	2.948.379,87	2.752.003,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten	36.425,81	28.055,22
	12.834.999,68	12.944.199,76

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Passivseite		
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	2.586.093,83	1.398.249,76
IV. Jahresüberschuss	1.120.369,85	2.387.844,07
	5.648.155,22	5.727.785,37
C. Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse	2.532,80	3.128,40
D. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	639.597,70	846.140,00
2. Sonstige Rückstellungen	839.963,90	646.769,92
E. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 174.346,12 €; Vorjahr 474,571,08 €)	927.965,20	1.402.596,59
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.876.592,08 €; Vorjahr 2.027.461,46 €)	2.876.592,08	2.027.461,46
3. Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 7.655,22 €; Vorjahr 105,75 €)	7.655,22	105,75
4. Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 510,42 €; Vorjahr 8.604,17 €)	510,42	8.604,17
5. Sonstige Verbindlichkeiten (davon : a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.892.027,14 €; Vorjahr 2.281.608,10 €) b) aus Steuern 9.932,93 €; Vorjahr 72.684,54 €) c) im Rahmen der sozialen Sicherheit 1.042,24 €; Vorjahr 939,65 €)	1.892.027,14	2.281.608,10
	12.834.999,68	12.944.199,76

Testexemplar

Anlage II

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Wolfhagen GmbH

für das Geschäftsjahr 2024

	€	€	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse		19.626.844,97		22.025.764,47
abgeführte Stromsteuer / Energiesteuer		-1.189.034,82		-1.070.330,42
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		30.217,43		8.158,73
3. Sonstige betriebliche Erträge		55.138,33	18.523.165,91	67.248,11
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	8.152.099,67			10.371.158,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.291.532,15	15.443.631,82		5.979.994,75
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	967.617,10			987.130,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung 52.403,01 €; im Vorjahr 50.213,62 €)	437.082,78	1.404.699,88		404.748,03
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		230.101,69		198.115,16
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		502.878,25		573.971,28
8. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen 312.369,05 €; im Vorjahr 571.986,92 €)			404.860,86	812.828,96
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			15.322,96	5.027,86
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			17.015,41	38.585,57
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			229.586,27	911.963,51
13. Ergebnis nach Steuern			1.127.196,41	2.394.790,62
14. Sonstige Steuern			6.826,56	6.946,55
15. Jahresüberschuss			1.120.369,85	2.387.844,07

Hase exemplar

Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2024

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.
Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde zur besseren Klarheit um den Posten "abgeführte Stromsteuer / Energiesteuer" innerhalb der Umsatzerlöse erweitert.

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 2024
72.115,61 € Jahresüberschuss

d) Eigenkapital
352.625,10 €

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 2024
261.888,12 € Jahresüberschuss

d) Eigenkapital
2.006.888,12 €

Gesellschaft in 2012 gegründet

Reseexemplar

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.

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 Einzel- und Pauschalwertberichtigungen berücksichtigt.

Die **Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten** werden zum Nennwert angesetzt.

Investitionszuschüsse werden 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 ÖFA 3 fasst die Stadtwerke Wolfhagen GmbH schwebende Energiebeschaffungs- und Absatzgeschäfte abweichend vom Einzelbewertungsgrundsatz gemäß § 252 Abs. 1 Nr. 3 HGB für Zwecke der bilanziellen Bewertung zu Vertragsportfolien zusammen. Im Rahmen ihrer Vertriebstätigkeit für die Sparten Strom und Erdgas verkauft die Stadtwerke Wolfhagen GmbH Energie mit künftigem Lieferdatum an Privat- und Gewerbekunden. Für die Liefermengen an Privat- und Gewerbekunden erfolgt grundsätzlich eine Beschaffung in Teilmengen auch über fest kontrahierte Zeiträume hinaus. Bei diesen Geschäften handelt es sich um Planmengen (durch Vertragsverlängerungen und Neuabschlüsse), die im Rahmen des Endkundengeschäftes regelmäßig in den vergangenen Geschäftsjahren eingetreten sind und daher als hochwahrscheinlich eingestuft werden. Bei den zugehörigen schwebenden Beschaffungsgeschäften handelt es sich um physisch zu erfüllende Geschäfte, die der Marktpreissicherung für künftige Energielieferverpflichtungen für Strom und Gas dienen. Diese werden für Zwecke der Bewertung zusammengefasst.

2. Angaben zu Positionen der Bilanz

Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens werden auf Anlage I zum Anhang dargestellt.

In den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** ist auch der abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablesestichtag und Bilanzstichtag enthalten. Die Forderungen betreffen 948 T€ Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betragen 719 T€ (Vorjahr 1.013 T€).
Die Forderungen betreffen mit 4 T€ Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Energielieferungen) und mit 366 T€ sonstige Forderungen (Forderungen aus phasengleichen Gewinnausschüttung, Darlehen, Zinsen und in geringen Umfang Umsatzsteuer).

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** betragen 56 T€ (Vorjahr 283 T€).
In den Forderungen sind die Energiekostenabrechnungen der Liegenschaften der Stadt Wolfhagen sowie Gewerbesteuerforderungen enthalten.

Die **sonstigen Vermögensgegenständen** enthalten im wesentlichen Forderungen aus der Preisbremse für Strom und Gas.

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2023 in Höhe von 2.387.844,07 € wurden gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 10.09.2024 in Höhe von 1.200.000,00 € an die Gesellschafter ausgeschüttet und in Höhe von 1.187.844,07 € in die Gewinnrücklage eingestellt.

Festexemplar

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen im Wesentlichen die Urlaubs- und Überstunden-ansprüche der Mitarbeiter (23 T€), weiterer Personalaufwand (67 T€), Jubiläumsverpflichtungen (16 T€), Jahresabschlussarbeiten (22 T€), Jahresabschlussprüfung (14 T€), Stromsteuer (156 T€), Energiesteuer und gesetzl. Abgaben für Nahwärme (64 T€), ausstehende Rechnungen (12 T€) sowie Drohverluste (371 T€).

Bei den **Verbindlichkeiten** bestanden folgende Restlaufzeiten:

aktuelles Jahr	**Gesamt** T€	**bis 1 Jahr** T€	**mehr als 1 Jahr** T€	**von 1 bis 5 Jahre** T€	**über 5 Jahre** T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	928	174	754	585	169
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.876	2.876	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	8	8	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	1	1	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	1.892	1.892	0	0	0
	5.705	4.951	754	585	169

Vorjahr	**Gesamt** T€	**bis 1 Jahr** T€	**mehr als 1 Jahr** T€	**von 1 bis 5 Jahre** T€	**über 5 Jahre** T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.403	475	928	623	305
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.027	2.027	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0	0	0	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	9	9	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	2.281	2.281	0	0	0
	5.720	4.792	928	623	305

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** in Höhe von 928 T€ (Vorjahr 1.403 T€) wurden wie folgt besichert:
Bei allen bestehenden Kreditverträgen wurde seitens der Banken auf Sicherheiten verzichtet.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern** betrugen im Jahr 2024 8 T€ (Vorjahr 0,1 T€).
Die Verbindlichkeiten enthalten EEG Einspeisevergütungen städtischer Anlagen.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** beliefen sich auf 1 T€ (Vorjahr 9 T€)
und resultieren aus der Zinsberechnung für den bereits getilgten Betriebsmittelkredit von der Wind Wolfhagen GmbH.

Die wesentlichen **sonstigen Verbindlichkeiten** resultieren mit 1.691 T€ aus kreditorischen Debitoren sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Hauptzollamt (192 T€) im Wesentlichen.

3. Angaben zu Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung

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

	2024 T€	**2023 T€**
Stromversorgung	13.495	15.068
Nahwärmeversorgung	878	591
Gasversorgung	4.558	5.488
Sonstige Aktivitäten	696	626
abzgl. Strom- und Energiesteuer	-1.189	-818
	18.438	20.955

Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung bestehen nicht.

Unter den **sonstigen betrieblichen Erträgen** sind im Wesentlichen Auflösungen von Rückstellungen (7 T€), Gewinn aus dem Abgang des Anlagevermögens (25 T€), sowie Erträge aus Inkassotätigkeiten (12 T€) zu nennen.

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** enthalten im Wesentlichen die Wartung Software (87 T€), Aufwand GKK (18 T€), Beratungskosten (26 T€), Werbungskosten (44 T€), Portokosten (64 T€) und Nebenkosten des Geldverkehrs (33 T€).

Die **Erträge aus Beteiligungen** weisen 405 T€ (Vorjahr 813 T€) auf.
Diese resultieren aus der phasengleichen Gewinnausschüttung der beiden Tochtergesellschaften
Wind Wolfhagen GmbH (263 T€) sowie der Solar Wolfhagen GmbH (50 T€), sowie Ausschüttung von Windpark Kreuzstein (92 T€).
In den Erträgen aus Beteiligungen sind gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten: 313 T€ (Vorjahr: 572 T€).

Hessenenergie

IV. Ergebnisverwendungsvorschlag

Der erwirtschaftete Gewinn für das Geschäftsjahr beträgt 1.120.369,85 €. Die Geschäftsführung schlägt vor, vom Jahresüberschuss 1.000,000,00 € auszuschütten.
Der Restgewinn in Höhe von 120.369,85 € soll den anderen Gewinnrücklagen zugeführt werden.

V. Ergänzende Angaben

1. Angaben zu Organen

Die Gesamtbezüge für den Aufsichtsrat betragen 1.776,23 €.

2. Arbeitnehmerschaft

Die Zahl der im Geschäftsjahr durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug:

	Vollzeit-beschätigte	Teilzeit-beschätigte
kaufmännische Mitarbeiter	12,00	5,00
gewerbliche Mitarbeiter	0,00	0,00
	12,00	5,00

Außerdem wurden durchschnittlich 2 Auszubildende beschäftigt.

3. Haftungsverhältnis

Am Bilanzstichtag bestanden folgende Haftungsverhältnisse nach § 351 HGB:
Die Stadtwerke Wolfhagen GmbH hat sich für eine Darlehensverbindlichkeit der Solar Wolfhagen GmbH über nominal 1,4 Mio. € gegenüber einem Kreditinstitut verbürgt. Das Darlehen valutiert zum 31.12.2024 mit 253 T€. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Solar Wolfhagen GmbH beurteilen wir als geordnet, so dass mit einer Inanspruchnahme der Bürgschaft nicht gerechnet wird.

4. sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen folgende, nicht in der Bilanz anzugebende oder unter dem Bilanzstrich anzugebende finanzielle Verpflichtungen, die für die Beurteilung der Finanzlage von Bedeutung sind:
Aus getätigten Strom- und Erdgasbezugsverträgen bestehen Zahlungsverpflichtungen nach dem 31.12.2024 für die Folgejahre wie folgt (in TEUR):

	2024	2025	2026
Strom	32,8 GWh 2.837 TEUR	8,9 GWh 964 TEUR	0
Erdgas	44 GWh 2.278 TEUR	15 GWh 969 TEUR	5GWh 207 TEUR

5. Pflichtangabe gem. § 285 Nr. 17 HGB

Das im Geschäftsjahr vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar ergibt sich wie folgt:
a) Abschlussprüfung (8.750,00 €)
b) andere Bestätigungsleistungen (2.600,00 €)
c) Steuerberatungsleistungen (1.500,00 €)
d) sonstige Leistungen (1.375,00 €)

Testexemplar

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:

Dr. Dirk Scharrer	Bürgermeister	Aufsichtsratsvorsitzender
Wilfried Steinbock	Dipl. Ingenieur (i. R.)	stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender bis 31.12.2024
Karl-Heinz Kraft	Dipl. Bankbetriebswirt (i. R.)	stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender ab 01.01.2025
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. Nachtragsbericht (§ 385 Nr. 33 HGB)

Vorgängen von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind und weder in der Gewinn- und Verlustrechnung noch in der Bilanz berücksichtigt sind, liegen nicht vor.

Wolfhagen, 10.06.2025

Stadtwerke Wolfhagen GmbH

Christina Holzhauer
Geschäftsführerin

Alexander Rohrssen
Geschäftsführer

Leseexemplar

Anlage I zu Anlage III

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024
STADTWERKE WOLFHAGEN GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte am Ende des Geschäftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangener Geschäftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Geschäftsjahr	Abgang	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Endstand				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1. Entgeltlich erworbene Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	644.601,75	73.412,90	0,00	0,00	718.014,65	567.065,75	60.319,90		0,00	627.385,65	90.629,00	77.536,00	8,40%	12,62%
2. Geschäfts- oder Firmenwert	415.470,30	0,00	0,00	0,00	415.470,30	332.373,30	41.548,00		0,00	373.921,30	41.549,00	83.097,00	10%	10%
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.038.613,62	0,00	0,00	0,00	1.038.613,62	672.028,54	29.855,00		0,00	701.883,54	336.730,08	366.585,08	2,87%	32,42%
2. Techn. Anlagen und Maschinen	1.115.714,54	171.717,33	140.270,31	48.078,35	1.195.239,91	741.432,54	75.272,68	136.853,31	0,00	679.851,91	515.388,00	374.282,00	6,30%	43,12%
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	196.217,86	39.494,11	12.174,37	0,00	223.537,60	108.974,86	23.106,11	11.492,37	0,00	120.588,60	102.949,00	87.243,00	10,34%	46,05%
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	99.709,49	249.831,92	0,00	-48.078,35	301.463,06	0,00	0,00		0,00	0,00	301.463,06	99.709,49	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	1.770.000,00		
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.176.000,00	0,00	0,00	0,00	1.176.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	1.176.000,00	1.176.000,00		
3. Beteiligungen	807.587,00	0,00	15.194,00	0,00	792.393,00	0,00	0,00		0,00	0,00	792.393,00	807.587,00		
4. Ausleihungen an Untern., mit Beteiligungsverhältnis	130.524,48	14.200,00	0,00	0,00	144.724,48	0,00	0,00		0,00	0,00	144.724,48	130.524,48		
5. sonstige Ausleihungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00		0,00	0,00	500,00	500,00		
	7.394.939,04	548.656,26	167.638,68	0,00	7.775.956,62	2.421.874,99	230.101,69	148.345,68	0,00	2.503.631,00	5.272.325,62	4.973.064,05	2,96%	67,80%

211.938,69 € Normalabschreibungen
18.163,00 € Sonderabschreibung
230.101,69 €

Testexemplar

Leseexemplar

LAGEBERICHT DER

STADTWERKE WOLFHAGEN GMBH

Geschäftsjahr 2024

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 11

E. Ergebnisprognose 13

Leseexemplar

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 ist in den Sparten Strom- und Erdgasvertrieb 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 und die Implementierung von Dienstleistungen für Einspeiser von elektrischer Energie im Kontext des Redispatch.

Ein weiterer Fokus der Gesellschaft liegt im weiteren Ausbau von Erzeugungsanlagen aus Erneuerbaren Energien. Projektentwicklungen werden sowohl innerhalb der Gesellschaft als auch im Verbund mit Kooperationspartnern aus der Region vorangetrieben.

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 von Wärme aus vorrangig regenerativen Energiequellenmassiv an Bedeutung.

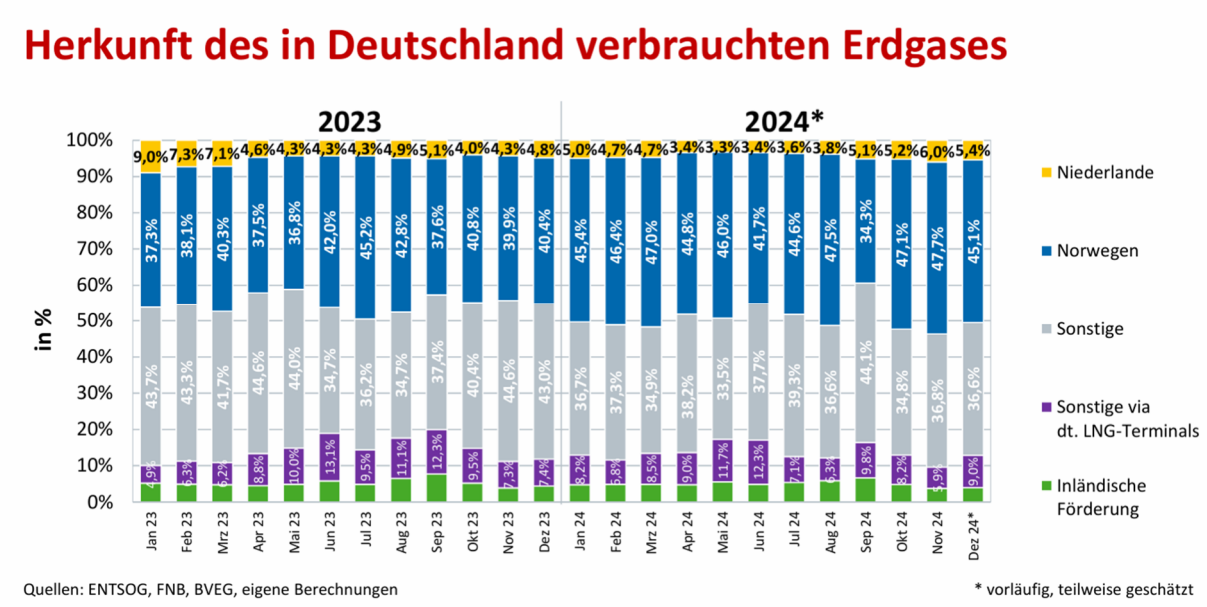
Testexemplar

B. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFES

ENTWICKLUNGEN IN DER BRANCHE

ENERGIEHANDEL UND –VERTRIEB

Die Entwicklungen an den Energiemärkten im Kalenderjahr 2024 wurden wie auch im Vorjahr durch den anhaltenden Krieg Russlands gegen die Ukraine und damit verbunden Sanktionen beeinflusst. Poititische Weichenstellungen des Jahres 2022 zur Kompensation von Erdgasimporten, welche bereits im Jahr 2022 ausblieben, trugen dazu bei, weiterhin eine Mangellage zu vermeiden und Preise zu stabilisieren. Folgende Grafik des Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft e.V. (BDEW) zeigt die Kompensation der russischen Erdgasimporte nach Deutschland.



Die seit dem 23.06.2022 geltende Alarmstufe des Notfallplans Erdgas war auch über das Jahr 2024 durchgängig in Kraft. Die Füllstandsvorgaben aus EnWG und GasSpFüllstV wurden jedoch deutlich eingehalten. Insgesamt ergibt sich ergaben sich an den Erdgasmärkten weiterhin stark volatile Preise, jedoch sank das Niveau der Preise gegenüber den Vorjahren 2022/2023 deutlich ab, wie folgende Grafik für die Preisentwicklung von Jahresprodukten zeigt:

Terminmarkt Erdgas: Jahresfutures (G0BY)



Quelle: EEX

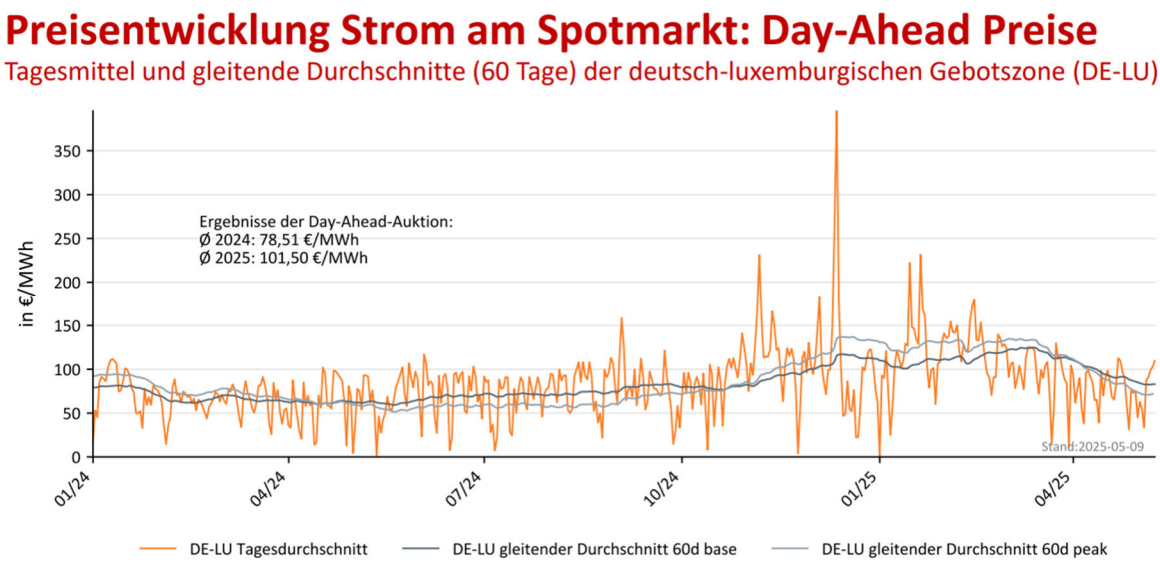
Ein ähnliches Bild zeigt sich an am Forwardmarkt für Strom, Jahresprodukte folgten im Jahr 2024 einem Seitwärtstrend deutlich unter dem Niveau von 2023.

Preisentwicklung Strom: Frontjahre Base (DEBY)



Quelle: EEX

Die Preisentwicklung am Spotmarkt war stark geprägt vom Dargebot erneuerbarer Energien. Die Bruttostromerzeugung durch erneuerbare Energieträger lag im Jahr 2024 bei 55%. Der Anteil der Stunden mit negativen Spotmarktpreisen stieg in diesem Zusammenhang auf 457 Stunden gegenüber dem Vorjahr mit 301 Stunden.



Quelle: ENTSO-E

Die Entwicklung an den Märkten hatte positive Auswirkungen auf die Endkundenpreise im Jahr 2024. Die Durchschnittskosten für Strom und Erdgas sanken im Vergleich zum Jahr 2023 deutlich ab. Laut BDEW sanken diese im Vergleich zum Jahr 2023 für einen Haushalt mit 3.500 kWh Stromverbrauch um 6,79 ct/kWh auf 40,22 ct/kWh. Ein Erdgasverbrauch von 20.000 kWh wurde durchschnittlich für 11,22 ct/kWh bezogen (2023: 14,35 ct/kWh). Erdgaskunden werden seit dem 01.04.2024 wieder mit dem vollen Umsatzsteuersatz von 19 % belastet. Die im Jahr 2023 implementierten Strom- und Erdgaspreisbremsen sind im Jahr 2024 ausgelaufen.

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 wurden so auf dem Niveau des Jahres 2022 gehalten werden. Die Überarbeitung des Bundeshaushaltes aufgrund des BVerfGs-Urteils vom 15.11.2023 führt jedoch dazu, dass dieser Zuschuss für das Jahr 2024 entfällt. Als Folge wurden kurz vor Ende des Jahres 2023 die Netzentgelte sämtlicher Übertragungs- und Verteilnetzbetreiber neu kalkuliert. Dies hatte entsprechend Wirkung auf die Höhe der Umlage nach StromNEV §19, deren Kalkulationsbasis die Netznutzungentgelte sind.

Umlagen und Abgaben belasteten den Strompreis im Jahr 2024 weiterhin. Der Wegfall der EEG-Umlage im Jahr 2022 führte jedoch auch im Jahr 2024 dazu, dass die Belastung von Endkunden moderat ausfiel.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellen sich die Umlagen und Abgaben für das Jahr 2024 wie folgt dar:

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
EEG	6,354	6,88	6,792	6,405	6,756	6,5	3,723 / 0	0	0
KWK	0,445	0,438	0,345	0,280	0,226	0,254	0,378	0,357	0,275
Strom-steuer	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05	2,05
Strom-NEV	0,388	0,378	0,37	0,305	0,358	0,432	0,437	0,417	0,643
Offs-hore	0,04	-0,028	0,037	0,416	0,416	0,395	0,419	0,591	0,656
AbLaV	0,00	0,006	0,011	0,005	0,007	0,009	0,003	0,00	0,00
Ge-samt	**9,267**	**9,734**	**9,605**	**9,461**	**9,813**	**9,917**	**7,01 / 3,287**	**3,415**	3,624

Tabelle: Übersicht Umlagen, Abgaben und Steuern (jeweils in ct/kWh)

GESCHÄFTSENTWICKLUNG DER STADTWERKE WOLFHAGEN GMBH

GESCHÄFTSENTWICKLUNG IM STROMVERTRIEB

Der Geschäftsverlauf des Stromvertriebes der Stadtwerke Wolfhagen GmbH war im Geschäftsjahr positiv geprägt. Durch die fortwährende Beschaffungsstrategie konnten im Jahr 2024 die Endkundenpreise nochmals nach der Energiekrise abgesenkt werden. Steigerungen in den Netznutzungsentgelten wirkten den gesunkenen Beschaffungskonditionen entgegen.

Bei einem stabilen Absatzportfolio im Tarifkundensegment ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr leichte Mengenverluste, die Umsatzerlöse sanken deutlich aufgrund der Preisanpassungen nach unten ab. Umsätze im Bereich der Kunden mit Leistungsmessung konnten weiter stabil gehalten werden, vielfach entschieden sich Kunden aus diesem Segment für eine börsennahe Preisbildung, dies bildet sich ebenso in den Umsatzerlösen des Segmentes ab.

Tabelle 2: Absatz- und Umsatzentwicklung Endkundengeschäft im Stromvertrieb

	2024			**2023**		
	MWh	T€	ct/kWh	MWh	T€	ct/kWh
Standardlastprofil-kunden	32.703	10.160	31,07	33.588	11.533	34,4
Kunden mit Leis-tungsmessung	7.867	1.811	23,03	7.650	2.014	26,3
Wärmestrom	4.131	896	21,69	3.944	948	24,1
Eigenverbrauch	189	47	24,83	133	24	17,9
Summe	**44.890**	**12.914**		**45.315**	**14.519**	

UMSATZ- & ABSATZENTWICKLUNG IM BEREICH DER WÄRMEVERSORGUNG

Die Umsatzerlöse der Nahwärmeversorgung konnten bei stabilen Absatzmengen gesteigert werden. Die deutliche Erlössteigerung begründet sich in Anpassungen der Wärmepreise aufgrund gestiegener Primärenergiekosten.

Tabelle 3: Umsatzerlöse und Mengenübersicht im Wärmeverkauf

	2024			2023		
	MWh	**T€**	**€/MWh**	**MWh**	**T€**	**€/MWh**
Tarifabnehmer	344	44	130,0	317	36	114,8
Sonderabnehmer	5.520	808	146,3	5.509	538	97,7
Gesamt	**5.864**	**852**	**145,3**	**5.826**	**574**	**98,6**

Lagebericht

UMSATZ- & ABSATZENTWICKLUNG IM BEREICH DES ERDGASVERTRIEBES

In der Sparte Erdgasvertrieb konnten die Umsätze im Geschäftsjahr 2024 mit 5.272 T€ gegenüber dem Vorjahr (5.689 T€) nicht ganz erreicht werden. Maßgeblich trägt die Weitergabe gestiegener Beschaffungskonditionen zu dieser Entwicklung im Zuge der Energiekrise bei. Die Absatzmengen stiegen gegenüber dem Vorjahr von 45,8 GWh auf 61,0 GWh.

BESCHAFFUNG

STROMBESCHAFFUNG

Die Strombeschaffung im Berichtsjahr erfolgte durch die Beschaffung von Teilmengen an den Forward-Märkten über unterschiedliche Lieferperioden innerhalb des Jahres 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 2024 führten zu geringeren Strombezugskosten gegenüber den Planwerten für das Berichtsjahr.

Die Strombeschaffungskosten inkl. Abwicklung beliefen sich im Jahr 2024 auf 4.664 T€ (VJ 5.914 T€). Für Mehr-/Mindermengen ergab sich im Berichtsjahr 2024 ein negativer Aufwand von 90 T€ (VJ: 170 T€).

PRIMÄRENERGIEBESCHAFFUNG WÄRMEVERSORGUNG

Die Aufwendungen für den Erdgasbezug sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen und belaufen sich auf 458T€ für Erdgas (Vorjahr 337 T€). Der Aufwand für den Primärenergiebezug im Rahmen von Klein-Contractingmaßnahmen betrug 5,3 T€ (VJ: 2,1 T€).

ERDGASBESCHAFFUNG

Die Erdgasbeschaffung für die Sparte Erdgasvertrieb erfolgte im Berichtsjahr 2024 über einen all-inklusive Vertrag. Die Beschaffungskosten beliefen sich auf 3.198 T€ und liegen deutlich unter dem Niveau des Jahres 2023 (4.418 T€). Die Aufwendungen für Mehr-/Mindermengen in Höhe von -99 T€

(Vorjahr: -481 T€) haben sich nach starken Ausreißern in den Vorjahren aufgrund hoher MMA-Preise und Verbrauchsabweichungen deutlich reduziert.

INVESTITIONEN

Die Gesamtinvestitionssumme des Geschäftsjahres betrug 549 T€ (Vorjahr 307 T€).

Die Gesamtinvestitionssumme teilt sich nach Sparten wie folgt auf:

Sparte/Bereich	**T€**
Stromversorgung	178
Nahwärme	6
Sonstige Aktivitäten	0
Allgemeine Anlagen	101
Anlagen im Bau	250
Ausleihungen	14
Summe Investition	**549**

Die Investitionen wurden aus vorhandenen liquiden Mitteln finanziert.

C. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme sank zum 31.12.2024 um 109 T€ auf 12.835 T€.
Das Anlagevermögen stieg um 299 T€ auf 5.272 T€.
Es ergibt sich eine veränderte Anlagenintensität von 41,07 % (Vorjahr 38,42 %).
Das Umlaufvermögen beträgt 58,63 % (im Vorjahr 61,36 %) der Bilanzsumme.
Die sonstigen Vermögensgegenstände sanken um 611 T€ auf 688 T€.
Die flüssigen Mittel stiegen im Berichtsjahr um 196 T€ auf 2.948 T€.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 44,00 % (im Vorjahr 44,24 %). Die Veränderung des Eigenkapitals um 80 T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss von 1.120 T€ des Geschäftsjahres, dem eine Gewinnausschüttung von 1.200 T€ aus dem Jahresüberschuss des Vorjahres gegenübersteht. Die sonstigen Rückstellungen stiegen von 646 T€ auf 840 T€. Die Steuerrückstellungen sind auf 639 T€ gesunken.

FINANZLAGE

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr zeit- und fristgerecht erfüllt werden.
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€ = 98,44 %. 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:

	2024		2023		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	19.626	100,00%	22.025	100,00%	-2.399
Stromsteuer	-1.189	6,06%	-1.070	4,86%	-119
Andere aktivierte Eigenleistungen	30	0,15%	8	0,04%	22
Materialaufwand	15.443	78,69%	16.351	74,24%	-908
Rohertrag	3.024	15,41%	4.612	20,94%	-1.588
Sonstige betriebl. Erträge	55	0,28%	67	0,30%	-12
Sonstige Zinsen u. ähnl. Erträge	15	-0,08%	5	-0,02%	10
Rohergebnis	3.094	15,76%	4.684	21,27%	-1.590
Personalaufwand	1.404	7,15%	1.392	6,32%	12
Abschreibungen	230	1,17%	198	0,90%	32
Sonstige Steuern	7	0,04%	7	0,03%	0
Sonst. betriebl. Aufwand	503	2,56%	574	2,61%	-71
Betriebsaufwendungen	2.144	10,92%	2.171	9,86%	-27
Betriebsergebnis	950	4,84%	2.513	11,41%	-1.563
Finanzerträge	12	0,06%	12	0,05%	0
Erträge aus Beteiligungen	405	2,06%	813	3,69%	-408
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17	0,09%	38	0,17%	-21
Finanzergebnis	400	2,04%	787	3,57%	-387
Steuern vom Einkommen	230	1,17%	912	4,14%	-682
Jahresüberschuss	1.120	5,71%	2.388	10,84%	-1.268

Testexemplar

Der Gewinn in Höhe von 1.120 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.268 T€ verringert.

Bei den Umsatzerlösen war eine leichte Senkung von insgesamt 2.399 T€ zu verzeichnen. Diesem steht eine Senkung des Materialaufwandes von 908 T€ entgegen, so dass der Rohertrag auch um 1.588 T€ sank.
Das Finanzergebnis (400 T€) ergibt sich aus dem Fremdmittelbedarf zur Finanzierung von Anlageinvestitionen und den Beteiligungserträgen. Die Betriebsaufwendungen sind um 27T€ gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2024 auf Basis des Wirtschaftsplanes betrug 592 T€. Tatsächlich wurde die Prognose um rund 528 T€ übertroffen. Dies ist insbesondere auf die 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.

Im Jahr 2024 wurden eine Vielzahl von Prozessen implementiert, um die vom Gesetzgeber geforderte Marktkonformität sicherzustellen. Dies betrifft die laufenden Anpassungsprozesse innerhalb der Marktkommunikation insbesondere mit dem Hochlauf des Rollouts von intelligenten Messsystemen.

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 2024 ab. Auch wenn die Entwicklung an den Energiemärkten bereits 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 ausgelösten Leitzinserhöhungen der EZB als erstes Mittel der Wahl zur Inflationsbekämpfung führen nach wie vor für die Gesellschaft zu erhöhten Fremdkapitalkosten auch trotz wieder absinkender Tendenz im zukünftigen Projektgeschäft.

Trotz gesunkener Energiepreise besteht ein verstärktes Risiko von Forderungsausfällen aufgrund der allgemein gestiegenen Lebenshaltungskosten. 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. In der Vertragsgestaltung mit RLM-Endkunden wurde auch im Jahr 2024 vermehrt auf eine Belieferung über eine Spot-Bepreisung im Großkundensegment gesetzt, um Mengenrisiken in der Absicherung zu vermeiden.

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 bereits im Jahr 2022 Änderungen in Bezug auf die Langfristbeschaffung von Energiemengen für das Tarifkundensegment vorgenommen, um eine nachhaltige Schädigung des Geschäftserfolges durch nicht marktübliche, langfristig fixierte Energiepreise zu vermeiden.

Durch die den fortschreitenden Wandel des Energiemarktes insbesondere im Hinblick auf neue Möglichkeiten der Produktgestaltung ergeben sich nach wie vor Wettbewerbsrisiken im Absatz von Energie. Hierbei seien dynamische Tarife und die Verknüpfung von unterschiedlichen Produktwelten wie Wärme, Speicherung und Mobilität genannt. Eine starke Preisorientierung der Verbraucher gilt es entsprechend zu in den Produkten zu befriedigen.

Die Etablierung weiterer Produkte am Markt ist für eine Positionierung in allen Kundengruppen enorm wichtig. Die Einführung zeitvariabler Tarife ist im Sondervertragskundensegment etabliert, die Umsetzung im Tarifkundensegment ist maßgeblich für preisorientierte Kunden und setzt weitere Digitalisierungsbemühungen in Gang.

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 politische Ausrichtung zur Dekarbonisierung sowie die Preisentwicklungen an den Erdgas- und Emissionsmärkten werden zusätzlich zu einem mittelfristigen Kundenrückgang im Transformationsprozess zu einer stromgeführten Wärmeversorgung führen.

Hierbei gilt es entsprechende Alternativangebote auch in Kombination mit kommunaler Wärmeleitplanung zu entwickeln.

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 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

Entwurf

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.

Hessenenergie

E. 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 2025 sind Investitionen in Höhe von rund 1.357 T€ geplant. Neben Investitionen in Software (140 T€), soll neue Hardware (15 T€) angeschafft werden. Weiterhin sind Ausleihungen in Windparkprojekte geplant (41 T€) sowie Investitionen für die Erweiterung des Windparks Rödeser Berg (826 T€) und einen neuen potenziellen Windpark im Stadtwald (80 T€). Des Weiteren sollen neue Mieterstromprojekte in Bad Zwesten, Baunatal und Niedenstein (195 T€) umgesetzt werden. Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2025 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans 2025 rund 554 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, 10.06.2025

Christina Holzhauer
Geschäftsführerin
Stadtwerke Wolfhagen GmbH

Alexander Rohrssen
Geschäftsführer
Stadtwerke Wolfhagen GmbH

Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage (Bilanz)

Nachfolgend erläutern wir den Vermögens- und Kapitalaufbau der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 und vergleichen ihn mit den Daten der Bilanz zum 31. Dezember 2023. Die sachlich zusammengehörenden Bilanzposten werden zusammengefasst. Betriebswirtschaftliche Korrekturen wurden angebracht. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sehen wir als langfristig an.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. mittel- und kurzfristiger Fälligkeit erfolgt. Soweit in dieser Anlage Werte in TEUR oder in % angegeben werden, sind Rundungsdifferenzen möglich.

Freiexemplar

Vermögenslage (Aktiva)	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	132	1,0	161	1,2	-29	-18,0
Sachanlagen	1.257	9,8	928	7,2	329	35,5
Finanzanlagen	3.884	30,3	3.884	30,1	0	0,0
Anlagevermögen	**5.273**	**41,1**	**4.973**	**38,5**	**300**	**6,0**
Vorräte	51	0,4	68	0,5	-17	-25,0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.064	23,9	2.528	19,5	536	21,2
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	719	5,6	1.013	7,8	-294	-29,0
Forderungen gegen Gesellschafter	56	0,4	283	2,2	-227	-80,2
Sonstige Vermögensgegenstände	688	5,4	1.299	10,0	-611	-47,0
Liquide Mittel	2.948	22,9	2.752	21,3	196	7,1
Kurzfristiges Umlaufvermögen	**7.526**	**58,6**	**7.943**	**61,3**	**-417**	**-5,2**
Rechnungsabgrenzungsposten	36	0,3	28	0,2	8	28,6
Kurzfristig gebundene Mittel	**7.562**	**58,9**	**7.971**	**61,5**	**-409**	**-5,1**
AKTIVA	**12.835**	**100,0**	**12.944**	**100,0**	**-109**	**-0,8**

Hessexemplar

Vermögenslage (Passiva)	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	**5.648**	**44,0**	**5.728**	**44,3**	**-80**	**-1,4**
Sonderposten	**3**	**0,0**	**3**	**0,0**	**0**	**0,0**
Rückstellungen	16	0,1	23	0,2	-7	-30,4
Bankverbindlichkeiten	754	5,9	928	7,2	-174	-18,8
Langfristiges Fremdkapital	**770**	**6,0**	**951**	**7,4**	**-181**	**-19,0**
Rückstellungen	1.463	11,4	1.470	11,3	-7	-0,5
Bankverbindlichkeiten	174	1,4	474	3,7	-300	-63,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.877	22,3	2.027	15,6	850	41,9
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1	0,0	9	0,1	-8	-88,9
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	8	0,1	0	0,0	8	
Übrige Verbindlichkeiten	1.891	14,8	2.282	17,6	-391	-17,1
Kurzfristiges Fremdkapital	**6.414**	**50,0**	**6.262**	**48,3**	**152**	**2,4**
PASSIVA	**12.835**	**100,0**	**12.944**	**100,0**	**-109**	**-0,8**

Hessexemplar

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Zur Analyse der Ertragslage haben wir die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet.

Ertragslage	2024		2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	18.438	99,5	20.956	99,7	-2.518	-12,0
Andere aktivierte Eigenleistungen	30	0,2	8	0,0	22	275,0
Sonstige Erträge	55	0,3	67	0,3	-12	-17,9
Gesamtleistung	**18.523**	**100,0**	**21.031**	**100,0**	**-2.508**	**-11,9**
Materialaufwand	15.444	83,4	16.351	77,8	-907	-5,5
Rohergebnis	**3.079**	**16,6**	**4.680**	**22,2**	**-1.601**	**-34,2**
Personalaufwand	1.405	7,8	1.392	6,6	13	0,9
Sonstige Aufwendungen	502	2,7	574	2,7	-72	-12,5
Sonstige Steuern	7	0,0	7	0,0	0	0,0
EBITDA	**1.165**	**6,1**	**2.707**	**12,9**	**-1.542**	**-57,0**
Abschreibungen	230	1,2	198	0,9	32	16,2
EBIT	**935**	**4,9**	**2.509**	**12,0**	**-1.574**	**-62,7**
Beteiligungsergebnis	405	2,2	813	3,9	-408	-50,2
Finanzergebnis	10	0,1	-22	-0,1	32	-145,5
EBT	**1.350**	**7,2**	**3.300**	**15,8**	**-1.950**	**-59,1**
Ertragsteuern	230	1,2	912	4,3	-682	-74,8
Jahresergebnis	**1.120**	**6,0**	**2.388**	**11,5**	**-1.268**	**-53,1**

Textexemplar

Mehrjahresübersicht

	2024 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR	2021 TEUR
Umsatzerlöse	18.438	20.955	14.697	12.751
Jahresergebnis	1.120	2.388	1.904	362
Bilanzsumme	12.835	12.944	11.644	7.905
Eigenkapital	5.648	5.728	4.340	2.798

Kennzahlen

Die dargestellten Kennzahlen können isoliert betrachtet keine verlässliche Einschätzung der Gesellschaft hinsichtlich der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ermöglichen. Die Aussagekraft kann jedoch durch entsprechende Vergleiche mit anderen Unternehmen derselben Branche oder durch Betrachtungen über längere Zeiträume erhöht werden.

Da innerhalb der herrschenden Literatur keine einheitlichen Definitionen für die entsprechenden Kennzahlen existieren, sind die jeweiligen Formeln für die von uns vorgenommenen Berechnungen mit angegeben.

Kennzahlen Vermögensstruktur

	2024	2023
Sachanlagenintensität $\frac{\text{Sachanlagen (Nettobuchwerte)}}{\text{Gesamtkapital}}$	10%	7%
Eigenkapitalquote $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	44%	44%

Lesexemplar

Kennzahlen Finanzstruktur

	2024	2023
Liquidität 1. Grades		
Liquide Mittel / kurzfristiges Fremdkapital	41%	44%
Liquidität 2. Grades		
kurzfristiges Umlaufvermögen (ohne Vorräte) / kurzfristiges Fremdkapital	104%	126%
Liquidität 3. Grades		
kurzfristiges Umlaufvermögen / kurzfristiges Fremdkapital	105%	127%

Kennzahlen Ergebnisstruktur

	2024	2023
Materialintensität		
Materialaufwand / Gesamtleistung	83%	78%
Personalintensität		
Personalaufwand / Gesamtleistung	8%	7%

Belegexemplar

Kennzahlen Rentabilität

	2024	2023
Gesamtkapitalrentabilität		
$\frac{\text{EBIT}}{\text{Gesamtkapital (Vj.)}}$	7%	22%
Eigenkapitalrentabilität		
$\frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital (Vj.)}}$	20%	55%
Umsatzrentabilität		
$\frac{\text{EBIT}}{\text{Umsatzerlöse}}$	5%	12%

Hoseexemplar

Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma	Stadtwerke Wolfhagen GmbH
Rechtsform	GmbH
Gründung	Die Gesellschaft wurde am 10. Oktober 2000 in das Handelsregister eingetragen.
Sitz	Wolfhagen
Handelsregister-Eintragung	Handelsgericht Amtsgericht Kassel Registernummer: HRB 12182
Gesellschaftsvertrag	Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 19. Juli 2000 mit letzter Änderung vom 14. Dezember 2020.
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens ist die Erzeugung, die Speicherung, der Handel und der Vertrieb von Energie (Strom, Erdgas und Wärme) und dazu assoziierter Produkte sowie die Durchführung und Erbringung von Dienstleistungen im Energiesektor.

Leseexemplar

Stammkapital	EUR 1.333.333,00 EUR 804.133,00 Stadt Wolfhagen EUR 529.200,00 BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen
Gesellschafter	60,31 % Stadt Wolfhagen 39,69 % BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen
Aufsichtsrat	Dr. Dirk Scharrer, Vorsitzender Wilfried Steinbock, stellv. Vorsitzender (bis zum 31. Dezember 2024) Karl-Heinz Kraft, stellv. Vorsitzender (ab dem 1. Januar 2025) Christoph Lübcke Norbert Ithner Manfred Schaub Uwe Nord Ronald Göring Maik Frank Ralf Hecker Andreas Tichatschek Gerhard Wöllenstein
Geschäftsführung	Frau Christina Holzhauser Herr Alexander Rohrssen

Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

Lesexemplar

Stadtwerke Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Feststellungen zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen der 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?	Im Berichtsjahr hat eine Gesellschafterversammlung sowie sieben Aufsichtsratssitzungen stattgefunden. Die Protokolle liegen uns vor.
c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Absatz 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?	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.

Testexemplar

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?	Die Gesamtvergütung des Aufsichtsrates wird im Anhang ausgewiesen. Unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB unterbleibt die Angabe der Geschäftsführerbezüge.

Fragenkreis 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 Gesellschaft verfahren wird. Die Überprüfung der Einhaltung erfolgt regelmäßig durch die Geschäftsführung.
b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?	Siehe a).
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?	Die Gesellschaft wendet die entwickelten Richtlinien und Arbeitsanweisungen entsprechend an.
e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?	Wichtige Verträge werden von der Geschäftsführung direkt verwahrt und dokumentiert.

Testexemplar

Fragenkreis 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?	Etwaige Planabweichungen wurden grundsätzlich 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?	Die Liquidität wird im Rechnungswesen täglich überwacht. Eine ausreichende Liquiditäts- und Kreditüberwachung ist so gewährleistet.
e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?	Ein zentrales Finanzmanagement besteht nicht und ist auch nicht erforderlich.

Lesexemplar

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 ist die vollständige und zeitnahe Rechnungsstellung und 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?	Die Steuerung wesentlicher Unternehmensbereiche obliegt der Geschäftsleitung, die anhand der Meldungen aus den Sachgebieten den Geschäftsgang verfolgt, analysiert und steuert.
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.

Leseexemplar

Fragenkreis 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?	Siehe a).
c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?	Siehe a).
d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?	Technischen und kaufmännischen Geschäftsrisiken wird dadurch vorgebeugt, dass die Geschäftsführung den Aufsichtsrat regelmäßig über den Geschäftsverlauf und die Investitionsentwicklung unterrichtet

Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

Die Beantwortung dieses Fragenkreises entfällt, da entsprechende Finanzinstrumente nicht eingesetzt werden.

Fragenkreis 6: Interne Revision

Es besteht keine interne Revision als eigenständige Stelle. Dies ist aufgrund der Unternehmensgröße auch nicht zu beanstanden. Kontrollaufgaben werden durch die Geschäftsleitung durchgeführt. Dieser Fragenkreis entfällt daher.

Hesse Exemplar

Fragenkreis 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?	Entfällt.
c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommenen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?	Derartige Maßnahmen wurden nach unseren Feststellungen nicht vorgenommen.
d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindende Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?	Wir konnten solche Anhaltspunkte im Rahmen unserer Prüfung nicht feststellen.

Hessenbolar

Fragenkreis 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?	Durchzuführende Investitionen werden im Investitionsplan zusammengefasst, der Bestandteil des Wirtschaftsplans ist und vom Aufsichtsrat zu genehmigen ist.
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)?	Nein.
c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderung von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?	Das Überwachungsorgan wird von der Geschäftsführung laufend über die Durchführung und über Abweichungen informiert.
d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?	Nein.
e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?	Nein.

Lesexemplar

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VgV, EU-Regelungen) ergeben?	Nein.
b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?	Vor der Vergabe größerer Bestellungen werden auskunftsgemäß Vergleichsangebote eingeholt.

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?	Die Geschäftsführung hat dem Aufsichtsrat regelmäßig über die Lage und Entwicklung der Gesellschaft berichtet.
b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?	Die Berichte vermitteln unseres Erachtens einen zutreffenden Einblick.
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?	Nach unseren Feststellungen wird der Aufsichtsrat zeitnah informiert. Vorfälle wie in Satz 2 beschrieben lagen nach unserer Kenntnis nicht vor.
d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?	Im Berichtsjahr war keine besondere Berichtserstattung des Überwachungsorgan gem. § 90 Abs. 3 AktG gewünscht.

Lesexemplar

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?	Entfällt.
f) Gibt es eine D&O-Versicherung? Wurde ein angemessener Selbstbehalt vereinbart? Wurden Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung mit dem Überwachungsorgan erörtert?	Es besteht auskunftsgemäß eine D&O-Versicherung mit einem angemessenen Selbstbehalt. Inhalt und Konditionen der D&O-Versicherung wurden auskunftsgemäß mit dem Überwachungsorgan erörtert.
g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?	Solche Interessenkonflikte wurden nicht gemeldet. Anhaltspunkte für Interessenkonflikte konnten wir nicht feststellen.

Fragenkreis 11: Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?	Offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen ist nicht vorhanden.
b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?	Ungewöhnlich hohe oder niedrige Bestände liegen nicht vor.
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.

Hegeexemplar

Fragenkreis 12: Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?	Die Kapitalstruktur entfällt zu etwa 44 % auf interne und zu 56 % auf externe Quellen. Die Gesellschaft verfügt über hinreichende liquide Mittel sowie Kreditmöglichkeiten.
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 in 2024 keine Fördermittel erhalten.

Fragenkreis 13: Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?	Nein.
b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?	Der Gewinnverwendungsvorschlag (Ausschüttung in Höhe von TEUR 1.000 des Jahresüberschusses sowie Rücklagenbildung in Höhe der restlichen TEUR 120) ist mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar.

Testexemplar

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?	Vgl. hierzu unsere Erläuterungen im Prüfungsbericht.
b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?	Das Jahresergebnis der Gesellschaft ist im Berichtsjahr nicht entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt.
c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?	Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Beteiligungsgesellschaftern zu eindeutig unangemessenen Konditionen vorgenommen wurden.
d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?	Entfällt.

Fragenkreis 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?	Einzelne verlustbringende Geschäfte von Bedeutung haben wir im Rahmen unserer Prüfung nicht festgestellt.
b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen und um welche Maßnahmen handelt es sich?	Entfällt, siehe a).

Hessenexemplar

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?	Es wurde ein Jahresüberschuss erzielt.
b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?	Entfällt, siehe a).

Leseexemplar

Strecker
Berger
+Partner

Bericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2024

und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024

Wind Wolfhagen GmbH

Wolfhagen

Inhaltsverzeichnis

A. **Prüfungsauftrag** **1**

B. **Grundsätzliche Feststellungen** **2**

I. Lage des Unternehmens 2

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung 2

C. **Wiedergabe des Bestätigungsvermerks** **4**

D. **Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung** **9**

I. Prüfungsgegenstand 9

II. Art und Umfang der Prüfung 10

E. **Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung** **12**

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 12

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 13

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 13

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen 13

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen 13

4. Aufgliederungen und Erläuterungen 13

F. **Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags** **14**

I. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG 14

G. **Schlussbemerkung** **15**

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2024	Anlage I
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024	Anlage II
Anhang für das Geschäftsjahr 2024	Anlage III
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024	Anlage IV
Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Anlage V
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage VI
Entwicklung der Darlehen im Geschäftsjahr 2024	Anlage VII
Übersicht über den Versicherungsschutz im Geschäftsjahr 2024	Anlage VIII
Feststellungen zur Prüfung nach § 53 HGrG	Anlage IX

A. Prüfungsauftrag

Die gesetzlichen Vertreter der Wind Wolfhagen GmbH, Wolfhagen,

- im Folgenden auch kurz „Wind Wolfhagen GmbH" oder „Gesellschaft" genannt -

haben uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Gesellschaft nach berufsüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss der Aufsichtsrats vom 21. Oktober 2024 zugrunde, auf der wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 23. Oktober 2024 angenommen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267 Abs. 1 HGB bezeichneten Größenklassenkriterien als kleine Kapitalgesellschaft einzustufen und hat daher nach § 264 HGB einen Jahresabschluss aufzustellen. Eine handelsrechtliche Pflicht zur Prüfung des Jahresabschlusses nach § 316 ff. HGB besteht nicht. Grundlage für die Prüfung ist § 15 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrags.

Die Gesellschaft hat freiwillig einen Lagebericht erstellt, der ebenfalls Bestandteil der Jahresabschlussprüfung ist.

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.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.) erstellt wurde.

Dieser Prüfungsbericht richtet sich an das geprüfte Unternehmen.

Für die Durchführung des Auftrags gelten die unter www.sb-p.de/AAB2024 und unter www.sb-p.de/BAB2024 abrufbaren allgemeinen sowie besonderen Auftragsbedingungen.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Lage des Unternehmens

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung

Die gesetzlichen Vertreter haben im Lagebericht und im Jahresabschluss die wirtschaftliche Lage des Unternehmens beurteilt.

Aus unserer Sicht sind folgende Aspekte der Lagebeurteilung zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft hervorzuheben:

- Im Geschäftsjahr 2024 hat die Gesellschaft durch die Einspeisung und Direktvermarktung der von ihr erzeugten Energiemengen Erlöse in Höhe von TEUR 2.734 erwirtschaftet und dabei 27,2 GWh in das Stromnetz eingespeist.
- Der Jahresüberschuss beläuft sich auf TEUR 262 nach TEUR 487 im Vorjahr.
- Die Liquiditätslage der Gesellschaft wird als geordnet beschrieben; sämtliche Verbindlichkeiten konnten im Geschäftsjahr fristgerecht erfüllt werden.

Hinsichtlich der künftigen Entwicklung der Gesellschaft mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sind im Lagebericht folgende Kernaussagen enthalten:

- Die Vergütung der erzeugten Energiemengen ist nach dem EEG für die 20 Jahre gesichert.
- Im Rahmen des weiter voranschreitenden Umbaus der Energiewirtschaft wird es jedoch zu Veränderungen in der Betriebsführung aufgrund von gesetzlichen Anforderungen kommen. Hieraus können neue Vermarktungs- und Erlösmöglichkeiten insbesondere im Intraday-Handel entstehen, gleichzeitig bergen diese Veränderungen die Gefahr von Erlöseinbußen, wenn die Anlagen nicht richtig am Markt positioniert werden können.
- Als Risiken gelten die Einhaltung der prognostizierten Betriebsstunden, Betriebs-, Reparatur- und Folgekosten sowie Zinsrisiken.
- Für das Geschäftsjahr 2025 rechnet die Geschäftsleitung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 243.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens unter Berücksichtigung des Lageberichts ein. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht für angemessen und inhaltlich zutreffend. Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Unternehmens gefährdet wäre.

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Wind Wolfhagen GmbH, Wolfhagen, unter dem Datum vom 14. März 2025 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Wind Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Wind Wolfhagen GmbH, Wolfhagen, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Wind Wolfhagen GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 Satz 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, 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 eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen 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 Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt 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 der Gesellschaft 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 den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Kassel, den 14. März 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher	Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer	Wirtschaftsprüfer"

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

I. Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 sowie die Einhaltung der einschlägigen deutschen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung.

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für den durch uns geprüften Jahresabschluss waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB. Prüfungskriterien für den Lagebericht waren die Vorschriften des § 289 HGB.

Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft; dies gilt auch für die Angaben, die wir zu diesen Unterlagen erhalten haben. Wir verweisen ergänzend auf den Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht" unseres vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks.

Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen. Unsere diesbezügliche Verantwortung wird in den Abschnitten „Prüfungsurteile" und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks beschrieben.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Durch die gesetzlichen Vertreter wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 Absatz 1 Nr. 1 und 2 HGrG und 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" erweitert.

Über die vorgenannte Prüfung wird in Abschnitt F. gesondert berichtet.

Bezüglich der Prüfung des Versicherungsschutzes verweisen wir auf die Ausführungen unter Fragenkreis 10 im Fragenkatalog zu § 53 HGrG (Anlage IX).

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

II. Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von der AWADO GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberatungsgesellschaft, Neu-Isenburg, geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 25. April 2024 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023; er wurde mit Beschluss vom 7. Juni 2024 unverändert festgestellt.

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Abschlussprüfung erstreckt sich nach § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

In Bezug auf die wesentlichen Grundzüge unseres prüferischen Vorgehens verweisen wir auf die Darstellungen im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres vorstehend in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks. Um diesen Anforderungen gerecht zu werden, wenden wir einen risikoorientierten Prüfungsansatz an.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes ist die Entwicklung einer Prüfungsstrategie und eines darauf abgestimmten Prüfungsprogramms, mit dem Ziel ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu erlangen, um das Prüfungsrisiko auf ein vertretbar niedriges Maß zu reduzieren. Das Prüfungsprogramm enthält die von den Mitgliedern des Prüfungsteams durchzuführenden Prüfungshandlungen nach Art, zeitlicher Einteilung und Umfang.

Bei der Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern auf Abschluss- und Aussageebene erlangen wir ein Verständnis von dem Unternehmen und dessen Umfeld, einschließlich des internen Kontrollsystems und ggf. der für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen. Darauf aufbauend führen wir ggf. Funktionsprüfungen durch, um die Wirksamkeit von relevanten Kontrollen zu beurteilen. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungshandlungen haben wir bei der Festlegung der aussagebezogenen analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt, die darauf ausgerichtet sind, wesentlich falsche Darstellungen aufzudecken.

Bei der Planung und Durchführung der Prüfung als auch bei der Beurteilung der Auswirkungen von identifizierten falschen Darstellungen auf die Prüfung und von etwaigen nicht korrigierten falschen Darstellungen auf den Abschluss und ggf. den Lagebericht haben wir das Konzept der Wesentlichkeit beachtet.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Ausweis und Bewertung des Sachanlagevermögens
- Ausweis und Bewertung der Forderungen und Verbindlichkeiten
- Erlösrealisierung und periodengerechte Abgrenzung der Umsatzerlöse

Die Eröffnungsbilanzwerte sind ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen worden. Da es sich um eine Erstprüfung durch uns handelt, wurden die Eröffnungswerte einer besonderen Prüfung unterzogen (ISA DE 510).

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit haben wir uns einen Überblick über die Organisation der Buchführung verschafft.

Im Rahmen der Prüfung der Guthaben und Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten haben wir von allen Kreditinstituten der Gesellschaft Bestätigungen über Guthaben, Ansprüche und Verpflichtungen der Gesellschaft eingeholt.

Zukunftsbezogene Angaben im Lagebericht haben wir vor dem Hintergrund der Jahresabschlussangaben auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen beurteilt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise, die wir als Abschlussprüfer nach pflichtgemäßen Ermessen zur ordnungsgemäßen Durchführung unserer Prüfung benötigen, sind uns von den gesetzlichen Vertretern und den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu haben uns die gesetzlichen Vertreter in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach §§ 289 ff. HGB erforderlichen Angaben enthält.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Die Prüfungsarbeiten haben wir - mit zeitlichen Unterbrechungen - in den Monaten Februar bis März 2025 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Wolfhagen und in unserem Büro in Kassel durchgeführt.

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

Die Buchführung erfolgt auf der EDV-Anlage der Gesellschafterin, 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.

Die von der Gesellschaft getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen sind nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung der gesetzlichen Vorschriften für den Lagebericht (§§ 289 ff. HGB)

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die von der Gesellschaft angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang zutreffend angegeben.

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die wesentlichen Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert ausgeübt.

4. Aufgliederungen und Erläuterungen

Hinsichtlich der Aufgliederungen und Erläuterungen ausgewählter Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung verweisen wir auf die in Anlage V dargestellte Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

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.

Gemäß dem Auftrag des Aufsichtsrates wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.

I. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

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.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage IX 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.

G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Eine Verwendung des in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

In Bezug auf nach der Erteilung des Bestätigungsvermerks eintretender Ereignisse oder Vorkommnisse weisen wir ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Bestätigungsvermerks vornehmen, es sei denn, wir sind hierzu rechtlich verpflichtet.

Kassel, den 14. März 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer

STRECKER BERGER + PARTNER mbB Steuerberatungsgesellschaft · Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Rechtsanwälte
WIRTSCHAFTS-PRÜFUNGS-GESELLSCHAFT
SIEGEL
KASSEL

Anlagen zum Bericht

Anlage I

Bilanz der Wind Wolfhagen GmbH zum 31. Dezember 2024

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Aktivseite		
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	299.310,00	351.364,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	6.609.720,00	7.657.233,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.521,00	3.836,00
	6.911.551,00	8.012.433,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	416.660,50	548.116,41
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	510,42	8.604,17
3. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	405.652,27	359.137,70
	822.823,19	915.858,28
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.237.114,79	1.437.808,04
C. Rechnungsabgrenzungsposten	194.338,05	216.286,60
	9.165.827,03	10.582.385,92

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Passivseite		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	1.720.000,00	1.720.000,00
III. Jahresüberschuss	261.888,12	487.397,22
	2.006.888,12	2.232.397,22
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	432.086,96	409.801,47
	432.086,96	409.801,47
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 923.875,42 €; Vorjahr 1.124.958,00 €)	6.548.875,42	7.673.310,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 137.500,87 €; Vorjahr 185.925,81 €)	137.500,87	185.925,81
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 37.667,53 €; Vorjahr 75.266,72 €)	37.667,53	75.266,72
4. Sonstige Verbindlichkeiten (davon : a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.808,13 €; Vorjahr 5.684,70 €)	2.808,13	5.684,70
	6.726.851,95	7.940.187,23
	9.165.827,03	10.582.385,92

Anlage II

Gewinn- und Verlustrechnung der Wind Wolfhagen GmbH

für das Geschäftsjahr 2024

		2024	2023
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.762.475,33		3.211.834,01
2. sonstige betriebliche Erträge	39.510,24	2.801.985,57	9.001,74
3. Materialaufwand:			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		873.683,04	1.029.753,88
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		1.161.277,65	1.159.235,60
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		133.169,55	125.377,68
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		16.292,07	22.832,51
davon 510,42 € (8.604,17 € Vorjahr) aus verbundenen Unternehmen			
davon 4.196,54 € (7.490,84 € Vorjahr) aus der Abzinsung			
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		277.294,55	241.983,66
davon 1.363,55 € (0,00 € Vorjahr) aus der Aufzinsung			
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		102.392,03	199.920,22
9. Ergebnis nach Steuern		270.460,82	487.397,22
10. sonstige Steuern		8.572,70	0,00
11. Jahresüberschuss		261.888,12	487.397,22

Anhang für das Geschäftsjahr 2024 der Wind Wolfhagen GmbH

Anlage III, Blatt 1

A. Allgemeine Angaben

Die Wind Wolfhagen GmbH hat ihren Sitz in Wolfhagen und wird im Handelsregister des Amtsgerichts Kassel unter der Nummer HRB 16032 geführt.
Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 HGB.
Der Jahresabschluss wurde gemäß § 15 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften (HGB) aufgestellt.
Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt.

B. Angaben zur Bilanzierung- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet worden.
In den Herstellungskosten für Windenergieanlagen wurden Fremdkapitalzinsen berücksichtigt.
Die Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind mit den Anschaffungskosten oder mit den niedrigeren beizulegenden Wert am Bilanzstichtag bewertet.
Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken nach dem Niederstwertprinzip angesetzt.
Bankguthaben wurden zum Nennwert angesetzt.
Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz 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.
Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Angaben zu Posten der Bilanz

Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens werden in einem Anlagespiegel gesondert dargestellt.
Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten die Marktprämie für den Monat 12/2024 (94 T€), Einspeisevergütung 12/2024 (291 T€), sowie einen Ertragsausfall für einen Kabelschaden (8 T€).
Des Weiteren die Erstattung von Kosten für die Schnittstelle der BNK (22 T€).
Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen resultieren aus den Zinsen für den Kassenkredit (0,5 T€).
In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Steuerforderungen in Höhe von 405 T€ ggü. dem Finanzamt und der Stadt enthalten.
Unter den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind der Repoweringbonus (138 T€) und das Beratungshonorar (56 T€) abgebildet.
Die sonstigen Rückstellungen setzen sich hauptsächlich aus einer Rückstellung für Jahresabschlussprüfung (5 T€) und einer Rückstellung für Rückbauverpflichtung (426 T€) sowie eine Rückstellung für ausstehende Rechnungen (0,2 T€) zusammen.
Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind wie folgt besichert:

- Eintrittsverträge in die Pachtverträge mit Dienstbarkeitenbestellung für WEA Standorte und ggf. Übergabestation
- Dienstbarkeitenbestellungen für parkinterne Leitungs- und Wegerechte
- Schriftliche Bestätigung der Darlehensnehmerin über die vertragliche Sicherung der externen Leitungstrassen
- Sicherungsübereignungsvertrag der WEA nebst Zubehör und Verkabelung

- Globalabtretungserklärung bzgl. Stromerlöse
- Abtretungserklärung bezüglich der Ansprüche aus den Werklieferungsvertrag über die WEA
- Abtretungserklärung bezüglich der Ansprüche aus dem EPK-Wartungsvertrag
- Abtretungserklärung bezüglich der Sach- und BU-Versicherungsansprüche für die WEA
- Verpfändung der Guthabenkonten
- Abtretungserklärung der Umsatzsteuererstattungsansprüche

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen stellen - wie im Vorjahr - in voller Höhe Verindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern dar.

Bei den Forderungen bestehen folgende Restlaufzeiten:
(Die Forderungen des Vorjahres sind innerhalb eines Jahres fällig)

	Gesamt	bis 1 Jahr	von 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	417	417	0	0
gegen verbundene Unternehmen	0,5	0,5	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	405	405	0	0
Gesamtsumme:	**823**	**823**	**0**	**0**

Bei den Verbindlichkeiten bestehen folgende Restlaufzeiten:

aktuelles Jahr	Gesamt	bis 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	> 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.549	924	5.625	3.600	2.025
aus Lieferungen und Leistungen	137	137	0	0	0
gegenüber verb. Unternehmen	38	38	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	3	3	0	0	0
Gesamtsumme:	**6.727**	**1.102**	**5.625**	**3.600**	**2.025**

Vorjahr	Gesamt	bis 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	von 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.673	1.125	6.548	3.742	2.806
aus Lieferungen und Leistungen	186	186	0	0	0
gegenüber verb. Unternehmen	75	75	0	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	6	6	0	0	0
Gesamtsumme:	**7.940**	**1.392**	**6.548**	**3.742**	**2.806**

Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung
Die Umsatzerlöse belaufen sich auf insgesamt 2.762 T€ und betreffen im Wesentlichen die Marktprämie nach dem EEG.
Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen sind die überwiegend Erträge aus der Auflösung von Rückstellung erfasst (20 T€)
Unter den bezogenen Leistungen sind die technischen und kaufmännischen Betriebsführungskosten gegenüber der Muttergesellschaft (126 T€) verzeichnet. Des Weiteren werden Aufwendungen für die Pachtzahlungen an die Stadt Wolfhagen (28 T€) und Hessen Forst (40 T€), Enercon Dienstleistung (351 T€), die Dienstleistungsabrechnungen gegenüber der SÜWAG für die Marktprämienrechnungen (218 T€), Aufwendungen für Reparaturen (2 T€), Kosten für die Schnittstelle der BNK (19 T€), Aufwendungen für Entwicklungspflege (10 T€), sowie die Ertragsbeteiligung an die Stadt (78 T€) ausgewiesen.
Die Abschreibungen betragen im Jahr 2024 insgesamt 1.161 T€.
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im wesentlichen Auflösung ARAP für Repoweringbonus und Beratungshonorar (14 T€), Eigenverbrauch Strom (19 T€), Versicherungen (10 T€), Aufwendungen für Rückbauverpflichtung (46 T€) und Abschluss- und Prüfungskosten (6 T€).
Des Weiteren ein Aufwand (19 T€) für die Ertragsbeteiligung an die Zollwind und Rechts- und Beratungskosten (8 T€).

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge beinhalten die Zinserträge aus den Betriebsmittelkrediten (11 T€) sowie Zinserträge aus der Abzinsung der Rückbauverpflichtung (4 T€ - Vorjahr: 8 T€).
Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen beinhalten überwiegend die Zinsen für langfristige Darlehen (275 T€) und die Avalprovision gegenüber der Stadt Wolfhagen (4 T€).

Sonstige Angaben
Latente Steuern ergaben sich aus abweichenden Bewertungsvorschriften bei den Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen, die bei Anwendung eines durchschnittlichen Steuersatzes von 29,5 % zu einer aktiven Steuerlatenz von 26 T€ führen. In Ausübung des Wahlrechts aus § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB wurde auf eine Aktivierung verzichtet.
Aus Pachtverträgen bestehen finanzielle Verpflichtungen. Der Aufwand betrug im Berichtsjahr 146 T€.

C. Angaben zum Jahresergebnis
Die Wind Wolfhagen GmbH weist einen Jahresüberschuss von 261.888,12 € auf.
Der Jahresüberschuss in Höhe von 261.888,12 € soll an die Muttergesellschaft Stadtwerke Wolfhagen GmbH ausgeschüttet werden.

D. Ergänzende Angaben
Das im Geschäftsjahr als Aufwand erfasste Honorar für Abschlussprüfungsleistungen beträgt 4.590,00 €.
Für Steuerberatungsleistungen wurden insgesamt 750,00 € berücksichtigt.

Gebildete Bewertungseinheiten nach § 285 Nr. 23 HGB

Im Geschäftsjahr wurde im Rahmen einer Anschlussfinanzierung zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken für ein Darlehen über 6,7 Mio € ein Zinssicherungsgeschäft (Zinsswap) ab dem 1.10.2024 bis zum 1.4.2031 mit einem Kreditinstitut abgeschlossen. Die Wind Wolfhagen GmbH zahlt dann einen Festzinssatz von 2,73 % zzgl. 1,5 %-Punkte, das Kreditinstitut zahlt einen variablen Zins (3-Monats EURIBOR). Der Marktwert des Zinsswap beträgt zum 31. Dezember 2024 rd. 127 T€.
Die Ermittlung des beizulegenden Wertes (Marktpreis bzw. -wert) erfolgte durch das Kreditinstitut. Das Darlehen (Grundgeschäft) valutiert zum 31.12.2024 mit 6.525.000,00 €. Für das vorgenannte Zinssicherungsgeschäft und das zugrundeliegende Darlehen wurde eine Bewertungseinheit nach § 254 HGB gebildet.
Die bilanzielle Abbildung der gebildeten Bewertungseinheit erfolgte nach der Einfrierungsmethode. Bei der gebildeten Bewertungseinheit handelt es sich um ein Mikro-Hedge. Die Ermittlung der prospektiven und retrospektiven Wirksamkeit erfolgt mittels der Methode des Critical Term Match. Aufgrund der Übereinstimmung aller risikobestimmenden Ausstattungsmerkmale von Grundgeschäft und Sicherungsinstrument werden sich die Wertänderungen oder Zahlungsströme in Bezug auf das abgesicherte Risiko für die festgelegte Dauer der Sicherungsbeziehung voraussichtlich ausgleichen.
Dieses Geschäft wurde vor dem Hintergrund von Zinsänderungsrisiken abgeschlossen. Chancen sehen wir in der Deckelung des Zinssatzes. Zukünftige Zinserhöhungen, die über der vereinbarten Zinsobergrenze liegen, stellen für uns dann kein Risiko mehr dar. Das Risiko liegt in der verloren gegangenen Prämie, die an das Kreditinstitut gezahlt wurde. Ein Risiko besteht auch dann, wenn der künftige variable Zinssatz im Zeitraum der Sicherungsbeziehung unter dem vereinbarten Festzins liegen wird, oder negativ ist. Falls der variable Zinssatz negativ ist, zahlt der Zahler der Festbeträge (Wind Wolfhagen GmbH) an dem betreffenden Fälligkeitstag für variable Beträge zusätzlich den als absoluten Betrag ausgedrückten variablen Betrag an den Zahler der variablen Beträge (Kreditinstitut).

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

Dr. Dirk Scharrer	Bürgermeister	
Wilfried Steinbock	Dipl. Ing. für Bauwesen (i.R.)	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Manfred Schaub	Ingenieur	
Uwe Nord	Forstbeamter	
Norbert Ithner	Berufssoldat (i.P.)	
Ronald Göring	Lebensmitteltechnologe (i.R.)	
Maik Franke	Kaufmännischer Angestellter	
Andreas Tischatschek	Dipl. Ingenieur	
Gerhard Wöllenstein	Dipl. Ingenieur (i. R.)	
Ralf Hecker	Dipl. Wirtschaftsingenieur	
Christoph Lübcke	Dipl. Ing. für Elektrotechnik	

Der Geschäftsführung gehören folgende Personen an:

Frau Dipl.-Wirtsch.-Ing. Christina Holzhauer
Herr Alexander Rohrssen

Wolfhagen, den 18.02.2025

Wind Wolfhagen GmbH

gez. Holzhauer
Geschäftsführerin

gez. Rohrssen
Geschäftsführer

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024
Wind Wolfhagen GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Geschäfts-jahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Geschäfts-jahres	Durchschnitt-licher Abschreibungs-satz	Durchschnitt-licher Restbuchwert
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Geschäfts-jahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Endstand				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundsstücken	830.212,83	0,00	0,00	830.212,83	478.848,83	52.054,00	0,00	530.902,83	299.310,00	351.364,00	6,27%	36,05%
Pos. 1	830.212,83	0,00	0,00	830.212,83	478.848,83	52.054,00	0,00	530.902,83	299.310,00	351.364,00		
2. Techn. Anlagen und Maschinen	17.746.130,73	60.395,65	0,00	17.806.526,38	10.088.897,73	1.107.908,65	0,00	11.196.806,38	6.609.720,00	7.657.233,00	6,22%	37,12%
Pos. 2	17.746.130,73	60.395,65	0,00	17.806.526,38	10.088.897,73	1.107.908,65	0,00	11.196.806,38	6.609.720,00	7.657.233,00		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.705,05	0,00	0,00	6.705,05	2.869,05	1.315,00	0,00	4.184,05	2.521,00	3.836,00	19,61%	37,60%
Pos. 3	6.705,05	0,00	0,00	6.705,05	2.869,05	1.315,00	0,00	4.184,05	2.521,00	3.836,00		
	18.583.048,61	60.395,65	0,00	18.643.444,26	10.570.615,61	1.161.277,65	0,00	11.731.893,26	6.911.551,00	8.012.433,00	6,23%	37,07%
						1.161.277,65	€ Normalabschreibungen					

LAGEBERICHT DER

WIND WOLFHAGEN GMBH

Geschäftsjahr 2024

INHALT

A. Darstellung des Geschäftsverlaufes 3

Das Unternehmen 3

Ausgangssituation 3

Wirtschaftliche & Sonstige Rahmenbedingungen 3

Erlösentwicklung der Wind Wolfhagen GmbH 4

Investitionen 4

B. Darstellung der Lage 5

weitere Entwicklungen im Berichtsjahr 6

C. Wesentliche Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung 6

A. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFES

DAS UNTERNEHMEN

Die Wind Wolfhagen GmbH wurde im Jahr 2012 im Zuge der Projektentwicklung eines Windparks gegründet. Der Zweck der Gesellschaft ist die Planung, Errichtung und der Betrieb von Windenergieanlagen. Alleiniger Gesellschafter ist die Stadtwerke Wolfhagen GmbH.

AUSGANGSSITUATION

Erstes Projekt ist die Errichtung eines 12MW Windparks am Rödeser Berg Wolfhagen.

Am 17.12.2013 wurde der Stadtwerke Wolfhagen GmbH die Genehmigung für Bau und Betrieb des Windparks durch das RP Kassel erteilt. Die Genehmigung ist somit Ausgangssituation für die Übertragung der Projektrechte auf die Wind Wolfhagen GmbH.

Mit Wirkung zum 28.02.2014 wurde das Projekt von der Stadtwerke Wolfhagen GmbH auf die Tochtergesellschaft Wind Wolfhagen GmbH in Form einer Sacheinlage übertragen. Die Errichtung und Inbetriebnahme der Anlagen erfolgte bis Dezember 2014.

Technische Anlagen

- 4 Windenergieanlagen des Typs Enercon E-101 und einer Generatorleistung von je 3.050 kW
- Hybridturm mit einer Nabenhöhe von 135,4m
- Peripherie: interne Parkverkabelung, Übergabestation, Telekommunikationseinrichtungen

WIRTSCHAFTLICHE & SONSTIGE RAHMENBEDINGUNGEN

- Bei der Entwicklung von Windparks spielt regionale Raumordnung durch einen Regionalplan eine wesentliche Rolle. Nur in ausgewiesenen Windvorranggebieten ist die Errichtung von Windparks möglich. Gleichzeitig müssen die finanziellen Rahmenbedingungen, die maßgeblich über das Erneuerbare-Energien-Gesetz beeinflusst werden für den jeweiligen Standort passend sein. Für den beplanten Standort am Rödeser Berg sind beide Faktoren passend.
- Der erzeugte Strom wird in das Netz der Regionalwerke Wolfhager Land GmbH eingespeist und von dieser entsprechend im Rahmen der EEG-Abwicklung vergütet. Die Vergütung erfolgt auf Basis des Marktprämienmodelles (verpflichtende Direktvermarktung).
- Grundlage für den gesamten Betrieb, den Netzanschluss und die Vergütung der Stromerzeugungsanlagen aus regenerativen Energien – hierzu gehört auch die Windenergie – ist das Gesetz für den Vorrang Erneuerbarer Energien (Erneuerbare-Energien-Gesetz, kurz: EEG).

- Der Anschlusszwang für den Netzbetreiber ergibt sich aus §5 EEG. Die Verpflichtung zur Vorhaltung von Steuertechnik für den Anlagenbetreiber ergeben sich ebenfalls auch dem EEG unter anderem aus den §§6 und 7 EEG. Zusätzlich ist eine Steuerung im Rahmen der Direktvermarktung verbaut.
- Windenergieanlagen deren Genehmigung vor dem 23.01.2014 ausgesprochen wurde, haben Anspruch auf den Vergütungssatz des EEG mit Stand 2012 für das Jahr 2014.
- Durch die Anpassung des Energiewirtschaftsgesetzes in den §§13 und 14 durch das Netzausbaubeschleunigungsgesetz vom 13. Mai 2019 ergeben sich für die betriebenen Windkraftanlagen zusätzliche Verpflichtungen im Rahmen des sog. Redispatch 2.0.

ERLÖSENTWICKLUNG DER WIND WOLFHAGEN GMBH

Die Windkraftanlagen wurden im Jahr 2014 errichtet und in den Monaten November und Dezember in Betrieb genommen. Hierdurch ergibt sich eine Vergütungshöhe auf Basis des EEG 2012. Diese beinhaltet die Boni für Systemdienstleistungen und das Repowering, beide Boni sind mit dem seit August 2014 gültigen reformierten EEG für Neuanlagen nicht mehr verfügbar.

Der weitere Erhalt der erhöhten Angangsvergütung wurde durch ein entsprechendes Testat für alle 4 Anlagen nach Ablauf der ersten fünf Betriebsjahre gemäß §§19 und 48 EEG 2014 EEG auf Basis von Referenzzertifikaten und tatsächlichen Erträgen im ersten Quartal 2020 nachgewiesen.

Insgesamt betrug der energetische Ertrag im Jahr 2024 27,2 GWh (Vorjahr 31,8 GWh) und lag somit leicht über den Planwerten von 26 GWh. Laut dem Windjahresindex der „Betreiber-Daten-Basis“ des BWE ist das Jahr 2024 ein 92% Wind-Jahr (VJ: 105% Wind-Jahr), dies spiegelt auch die Mengenentwicklung wider.

Die resultierenden Erlöse aus Direktvermarktung und Marktprämie nach EEG belaufen sich im Geschäftsjahr 2024 auf 2.734 T€ (Vorjahr 3.204 T€). Die erzielten Erlöse im Berichtsjahr übertreffen folglich die Planerlöse in Höhe von 2.605 T€ des Wirtschaftsplanes.

Seit Ende Februar 2020 wurde eine Herstellerunabhängige Performance-Analyse durchgeführt. Ziel dabei war es, das Leistungsverhalten des Windparks zu optimieren und dadurch die Ertragswerte zu verbessern. Die Nachkalibrierungen in den Steuerungen haben entsprechend positiver Auswirkungen auf die energetische Ertragslage im Geschäftsjahr gehabt und werden zu gegebener Zeit wiederholt.

INVESTITIONEN

Im Jahr 2024 wurden Investitionen in Höhe von 60 TEUR in Technik zur Umsetzung der gesetzlichen geforderten bedarfsgerechten Nachtkennzeichnung getätigt.

B. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme beläuft sich auf rund 9,17 Mio €.
Das Anlagevermögen hat einen Wert von 6,9 Mio €.
Hieraus ergibt sich eine Anlagenintensität von 75,40%.
Das Umlaufvermögen beträgt 22,47% der Bilanzsumme.
Die Eigenkapitalquote beträgt 21,8%.

FINANZLAGE

Die Vermögens-, Finanz- und Liquiditätslage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr zeit- und fristgerecht erfüllt werden.

ERTRAGSLAGE

Zur Erläuterung der Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete Erfolgsrechnung abgeleitet:

	2024		2023		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	2.762	100,0%	3.212	100,0%	-450
Sonstige betriebl. Erträge	39	-1,4%	9	-0,3%	30
Materialaufwand	874	31,6%	1.030	32,1%	-156
Rohertrag	1.927	69,8%	2.191	68,2%	-264
Abschreibungen	1.161	42,0%	1.159	36,1%	2
Sonst. betriebl. Aufwand	133	4,8%	125	3,9%	8
Betriebsaufwendungen	1.294	46,9%	1.284	40,0%	10
Betriebsergebnis	633	22,9%	907	28,2%	-274
Sonstige Zinsen u. Erträge	16	0,6%	22	0,7%	-6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	277	10,0%	242	7,5%	35
Finanzergebnis	-261	-9,4%	-220	-6,8%	-41
Ertragssteuern	102	3,7%	200	6,2%	-98
Sonstige Steuern	8	0,3%	0	0,0%	8
Jahresüberschuss	262	9,5%	487	15,2%	-225

WEITERE ENTWICKLUNGEN IM BERICHTSJAHR

Energieerzeugung und Vermarktung

Durch die Inbetriebnahme vor dem 01.01.2015 ist der Vergütungssatz nach EEG für den erzeugten Windstrom für die nächsten 20 Jahre gesichert. Darüber hinaus können mittels der prognostizierten Energieerträge pro installierter Leistung Vorhersagen über zukünftige Erträge erstellt werden, welche jedoch allein abhängig vom Windangebot sind. Die Ertragsvorhersage ist ein wesentlicher Bestandteil der Finanzierungsrahmenbedingungen. Die Sicherung der Erlöse basiert auf der für 20 Jahre festgelegten Vergütung nach EEG in Form der geförderten Direktvermarktung. Somit stehen die wesentlichen Parameter des Betriebs der Erzeugungsanlagen unmittelbar fest und machen eine relativ sichere Planung möglich.

Energiepreiskrise

Gegen Ende des Jahres 2022 bzw. zu Beginn des Jahres 2023 war ein starker Preisverfall an den Spotmärkten zu verzeichnen, dieser Trend setzte sich im Jahr 2024 fort. Die zur Berechnung der Marktprämie notwendigen energieträgerspezifischen Monatsmarktwerte lagen auf einem stetigen Niveau. Im Jahr 2024 wurden keine spezifischen Erlöse erzielt, welche über den anzulegenden Wert hinausgingen. Erlöse aus der Direktvermarktung wurden im Jahr 2024 durch Marktprämienzahlungen des Anschlussnetzbetreibers ergänzt.

Anschlussfinanzierung

Im Berichtsjahr wurde eine Anschlussfinanzierung nach Ablauf der Zinsbindung abgeschlossen.

C. WESENTLICHE CHANCEN UND RISIKEN DER ZUKÜNFTIGEN ENTWICKLUNG

Eine Sicherung der Erlöse erfolgt über das EEG, hier kann sich die Wind Wolfhagen GmbH auf einen Bestandsschutz stützen. Im Rahmen des weiter voranschreitenden Umbaus der Energiewirtschaft wird es jedoch zu Veränderungen in der Betriebsführung aufgrund von gesetzlichen Anforderungen kommen. Hieraus können neue Vermarktungs- und Erlösmöglichkeiten insbesondere im Intraday-Handel entstehen, gleichzeitig bergen diese Veränderungen die Gefahr von Erlöseinbußen, wenn die Anlagen nicht richtig am Markt positioniert werden können.

Redispatch 2.0

Eingriffe durch die Regelungen des §13 ff EnWG werden mit weiter steigendem EE-Zubau und verzögertem Netzausbau vermehrt auftreten. Die getroffenen Regelungen im Rahmen des Redispatch 2.0 machen diese Ereignisse nun planbarer und regeln klar Informationsflüsse über Ausfallarbeit und notwendige bilanzielle sowie finanzielle Ausgleiche.

Allgemeine verbleibende Risiken:

- Einhaltung der prognostizierten Betriebsstunden (größtenteils wetterabhängig / nicht beeinflussbar)
- Betriebskosten
- Reparatur- und Folgekosten: Diese sind teilweise beeinflussbar. Die Absicherung des Risikos erfolgt durch eine entsprechenden Wartungsvertrag mit dem Anlagenhersteller.

Ergebnisprognose:

Die wirtschaftliche Lage der Wind Wolfhagen GmbH ist weiterhin stabil. Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2025 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans rund 243 T€. Ausgangsbasis dieser Planung ist ein prognostizierter Energieertrag von 26 GWh.

Wolfhagen, 18.02.2025

Christina Holzhauer
Geschäftsführerin

Wind Wolfhagen GmbH

Alexander Rohrssen
Geschäftsführer

Wind Wolfhagen GmbH

Wind Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage (Bilanz)

Nachfolgend erläutern wir den Vermögens- und Kapitalaufbau der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 und vergleichen ihn mit den Daten der Bilanz zum 31. Dezember 2023. Die sachlich zusammengehörenden Bilanzposten werden zusammengefasst. Betriebswirtschaftliche Korrekturen wurden angebracht. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sehen wir als langfristig an.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. mittel- und kurzfristiger Fälligkeit erfolgt. Soweit in dieser Anlage Werte in TEUR oder in % angegeben werden, sind Rundungsdifferenzen möglich.

	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Sachanlagen	6.911	75,5	8.012	75,7	-1.101	-13,7
Anlagevermögen	**6.911**	**75,5**	**8.012**	**75,7**	**-1.101**	**-13,7**
Langfristig gebundene Mittel	**6.911**	**75,5**	**8.012**	**75,7**	**-1.101**	**-13,7**
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	417	4,5	548	5,2	-131	-23,9
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1	0,0	9	0,1	-8	-88,9
Sonstige Vermögensgegenstände	406	4,4	359	3,4	47	13,1
Liquide Mittel	1.237	13,5	1.438	13,6	-201	-14,0
Kurzfristiges Umlaufvermögen	**2.061**	**22,4**	**2.354**	**22,3**	**-293**	**-12,4**
Rechnungsabgrenzungsposten	194	2,1	216	2,0	-22	-10,2
Kurzfristig gebundene Mittel	**2.255**	**24,5**	**2.570**	**24,3**	**-315**	**-12,3**
AKTIVA	**9.166**	**100,0**	**10.582**	**100,0**	**-1.416**	**-13,4**

	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	**2.007**	**21,9**	**2.232**	**21,1**	**-225**	**-10,1**
Rückstellungen	426	4,6	400	3,8	26	6,5
Bankverbindlichkeiten	5.625	61,4	6.548	61,9	-923	-14,1
Langfristiges Fremdkapital	**6.051**	**66,0**	**6.948**	**65,7**	**-897**	**-12,9**
Rückstellungen	6	0,1	10	0,1	-4	-40,0
Bankverbindlichkeiten	924	10,1	1.125	10,5	-201	-17,9
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	138	1,5	186	1,8	-48	-25,8
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	37	0,4	75	0,7	-38	-50,7
Übrige Verbindlichkeiten	3	0,0	6	0,1	-3	-50,0
Kurzfristiges Fremdkapital	**1.108**	**12,1**	**1.402**	**13,2**	**-294**	**-21,0**
PASSIVA	**9.166**	**100,0**	**10.582**	**100,0**	**-1.416**	**-13,4**

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Zur Analyse der Ertragslage haben wir die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet.

Ertragslage	2024		2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	2.762	100,0	3.212	100,0	-450	-14,0
Gesamtleistung	**2.762**	**100,0**	**3.212**	**100,0**	**-450**	**-14,0**
Materialaufwand	874	31,6	1.030	32,1	-156	-15,1
Rohergebnis	**1.888**	**68,4**	**2.182**	**67,9**	**-294**	**-13,5**
Sonstige Erträge	20	0,7	0	0,0	20	
Sonstige Aufwendungen	133	4,9	126	3,9	7	5,6
Sonstige Steuern	9	0,3	0	0,0	9	
EBITDA	**1.766**	**63,9**	**2.056**	**64,0**	**-290**	**-14,1**
Abschreibungen	1.161	42,0	1.159	36,1	2	0,2
EBIT	**605**	**21,9**	**897**	**27,9**	**-292**	**-32,6**
Finanzergebnis	-261	-9,4	-219	-6,8	-42	19,2
Neutrales Ergebnis	20	0,7	9	0,3	11	122,2
EBT	**364**	**13,2**	**687**	**21,4**	**-323**	**-47,0**
Ertragsteuern	102	3,7	200	6,2	-98	-49,0
Jahresergebnis	**262**	**9,5**	**487**	**15,2**	**-225**	**-46,2**

Mehrjahresübersicht

	2024 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR	2021 TEUR
Umsatzerlöse	2.762	3.212	3.919	2.720
Jahresergebnis	262	487	1.292	353
Bilanzsumme	9.166	10.582	12.844	12.866
Eigenkapital	2.007	2.232	3.037	2.098

Kennzahlen

Die dargestellten Kennzahlen können isoliert betrachtet keine verlässliche Einschätzung der Gesellschaft hinsichtlich der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ermöglichen. Die Aussagekraft kann jedoch durch entsprechende Vergleiche mit anderen Unternehmen derselben Branche oder durch Betrachtungen über längere Zeiträume erhöht werden.

Da innerhalb der herrschenden Literatur keine einheitlichen Definitionen für die entsprechenden Kennzahlen existieren, sind die jeweiligen Formeln für die von uns vorgenommenen Berechnungen mit angegeben.

Kennzahlen Vermögensstruktur

	2024	2023
Sachanlagenintensität $\frac{\text{Sachanlagen (Nettobuchwerte)}}{\text{Gesamtkapital}}$	75%	76%
Eigenkapitalquote $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	22%	21%

Kennzahlen Finanzstruktur

	2024	2023
Liquidität 1. Grades		
Liquide Mittel / kurzfristiges Fremdkapital	112%	103%
Liquidität 2. Grades		
kurzfristiges Umlaufvermögen (ohne Vorräte) / kurzfristiges Fremdkapital	186%	168%
Liquidität 3. Grades		
kurzfristiges Umlaufvermögen / kurzfristiges Fremdkapital	186%	168%

Kennzahlen Ergebnisstruktur

	2024	2023
Materialintensität		
Materialaufwand / Gesamtleistung	32%	32%
Personalintensität		
Personalaufwand / Gesamtleistung	0%	0%

Kennzahlen Rentabilität

	2024	2023
Umsatzrentabilität		
EBIT / Umsatzerlöse	22%	28%

Wind Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma	Wind Wolfhagen GmbH
Rechtsform	GmbH
Gründung	Die Gesellschaft wurde am 21. März 2013 in das Handelsregister eingetragen.
Sitz	Wolfhagen
Handelsregister-Eintragung	Handelsgericht Amtsgericht Kassel Registernummer: HRB 16032
Gesellschaftsvertrag	Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 13. Dezember 2012.
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Errichtung und der Betrieb von regenerativen Energieerzeugungsanlagen, insbesondere Windkraftanlagen und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energie.
Stammkapital	EUR 25.000,00

Gesellschafter	Alleinige Gesellschafterin ist die Stadtwerke Wolfhagen GmbH mit einem Stammkapital von EUR 25.000,00.
Geschäftsführung	Frau Christina Holzhauser Herr Alexander Rohrssen
Steuernummer	026 243 99582

Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

Anlage VI

Entwicklung der Darlehen im Geschäftsjahr 2024

Darlehensgeber Konto	Aufnahme- Jahr	Darlehens- summe €	Stand 01.01.2024 €	Zugang 2024 €	Abgang 2024 €	Tilgung 2024 €	Stand 31.12.2024 €	Zinsen 2024 €	Abgrenzung -€	 +€	Zinsen des lfd. Jahres €
NordLB (vormals Bremer Landesbank)											
Konto 3171	2014	2.400.000,00	189.470,00	0,00	0,00	189.470,00	0,00	2.320,98	0,00	0,00	2.320,98
NordLB (vormals Bremer Landesbank)											
Konto 3172	2014	14.500.000,00	7.483.840,00	0,00	7.016.096,00	467.744,00	0,00	104.978,38	0,00	0,00	104.978,38
NordLB (vormals Bremer Landesbank)											
Konto 3173	2024	7.016.096,00	0,00	7.016.096,00	7.016.096,00	0,00	0,00	90.618,34	0,00	0,00	90.618,34
KSK #6082800031											
Konto 3173	2024	6.750.000,00	0,00	6.750.000,00	0,00	225.000,00	6.525.000,00	77.220,00	0,00	0,00	77.220,00
Summe Darlehen			7.673.310,00	13.766.096,00	14.032.192,00	882.214,00	6.525.000,00	275.137,70	0,00	0,00	275.137,70

Zusammenstellung:

Summe Darlehen	7.673.310,00	13.766.096,00	14.032.192,00	882.214,00	6.525.000,00
Abgr. Verb. Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichk. ggü. Kreditinstituten	**7.673.310,00**	**13.766.096,00**	**14.032.192,00**	**0,00**	**6.525.000,00**
Gesamtsumme:	**7.673.310,00**	**13.766.096,00**	**14.032.192,00**	**882.214,00**	**6.525.000,00**

Anlage VII

Übersicht über den Versicherungsschutz im Geschäftsjahr 2024

Versicherer	abgedecktes Risiko	Deckungssumme	Police-datum vom	Ende des Versicherungs-vertrages	Prämienaufwand 2024
1. Basler Vers.	Betriebshaftpflichtversicherung	5.000.000,00 €	2014	verlängert sich jährlich	238,00 €
2. Marsh	Maschinen-Unterbrechungsversicherung	7.556.397,00 €	2014	2018 verlängert sich jährlich	9.786,66 €
3. GVV	Haftpflichtversicherung f. Fahrzeuge Organträger Haftpflichtversicherung f. KFZ Schäden auf Dienstfahrten		2015	verlängert sich jährlich	293,93 €
4. GVV	Vermögenseigenschadenversicherung Hauptversicherung läuft auf Stadtwerke Wolfhagen	500.000,00 €	18.01.2001	verlängert sich jährlich	162,44 €
					10.481,03 €

Wind Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Feststellungen zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen der 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 werden unter § 8, die des Aufsichtsrats unter § 11 und die der Gesellschafterversammlung unter § 13 des Gesellschaftsvertrags geregelt. Ein Geschäftsverteilungsplan besteht nicht.
b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?	Es haben im Berichtsjahr 6 Aufsichtsratssitzungen stattgefunden. Die entsprechenden Protokolle wurden von uns eingesehen. Des Weiteren hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden, über die eine entsprechende Niederschrift erstellt wurde.
c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Absatz 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?	Der Geschäftsführer Herr Alexander Rohrssen ist Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für kommunale Kooperation mbH, Eschwege. Darüber hinaus sind auskunftsgemäß weder Herr Rohrssen noch die Geschäftsführerin Frau Christina Holzhauer in weiteren Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien 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?	Entfällt. Die Organmitglieder enthalten keine Vergütung von der Wind Wolfhagen GmbH.

Fragenkreis 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?	Zwischen der Gesellschaft und der Stadtwerke Wolfhagen GmbH besteht ein Betriebsführungsvertrag. Bei den Stadtwerken Wolfhagen gibt es einen Organisationsplan und eine strukturelle Arbeits- und Stellenbewertung. Auskunftsgemäß erfolgt eine regelmäßige Überprüfung.
b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?	Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird.
c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?	Zwischen der Gesellschaft und der Stadtwerke Wolfhagen GmbH besteht ein Betriebsführungsvertrag. Die laufende Buchführung wird von Mitarbeitern der Stadtwerke Wolfhagen GmbH vorgenommen. Für die Mitarbeiter der Stadtwerke Wolfhagen GmbH bestehen schriftliche Regelungen, die auch Vorkehrungen zur Korruptionsprävention beinhalten.

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.

Fragenkreis 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 § 14 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?	Der Aufsichtsrat wird einmal pro Quartal über die laufende Geschäftsentwicklung unterrichtet. In diesem Zusammenhang werden auskunftsgemäß Planabweichungen untersucht.
c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?	Ja. Die Gesellschaft bedient sich des Rechnungswesens der Stadtwerke Wolfhagen GmbH.
d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?	Ja. Die regelmäßige Kontrolle der Liquidität sowie die Einleitung notwendiger Maßnahmen der selbigen sind Bestandteil des Betriebsführungsvertrages mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH.

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 3d).
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 werden.
g) Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?	Das Unternehmen besitzt derzeit keine eigene Controlling-Abteilung. Controlling-Aufgaben werden von der Geschäftsführung der Wind Wolfhagen GmbH und von Mitarbeitern der Stadtwerke Wolfhagen GmbH übernommen.
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.

Fragenkreis 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?	Der mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH geschlossene Betriebsführungsvertrag umfasst auch die Installation und Umsetzung eines entsprechenden Risikofrüherkennungssystems.
b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?	Ja, die Maßnahmen sind ausreichend und erfüllen ihren Zweck. Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.
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).

Fragenkreis 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)?

Im Geschäftsjahr 2024 wurde zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken für ein variables verzinsliches Darlehen über EUR 6,75 Mio. ein Zinssicherungsgeschäft (Zinsswap) ab dem 1. Oktober 2024 bis zum 1. April 2032 mit einem Kreditinstitut abgeschlossen. Die Wind Wolfhagen GmbH zahlt dann einen Festzinssatz von 2,724 % zzgl. Marge von 1,25 %-Punkten, das Kreditinstitut zahlt einen variablen Zins (3-Monats EURIBOR zzgl. Marge von 1,25 %-Punkten). Für das vorgenannte Zinssicherungsgeschäft und das zugrundeliegende Darlehen wurde eine Bewertungseinheit nach § 254 HGB gebildet. Bei der gebildeten Bewertungseinheit handelt es sich um ein Mikro-Hedge. Aufgrund der Übereinstimmung aller risikobestimmenden Ausstattungsmerkmale von Grundgeschäft und Sicherungsinstrument werden sich die Wertänderungen oder Zahlungsströme in Bezug auf das abgesicherte Risiko für die festgelegte Dauer der Sicherungsbeziehung voraussichtlich ausgleichen. Dieses Geschäft wurde vor dem Hintergrund von Zinsänderungsrisiken abgeschlossen.

Das abgeschlossene Zinssicherungsgeschäft der Wind Wolfhagen GmbH war ein einmaliger Vorgang. Der Einsatz von Finanzinstrumenten, anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten obliegt der Geschäftsführung. Der Geschäftszweck der Wind Wolfhagen GmbH sieht außerdem solche Geschäfte nicht vor.

b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?	Nein, das Geschäft dient ausschließlich der Absicherung von Zinsänderungsrisiken.
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?	Es besteht lediglich das vorgenannte Sicherungsgeschäft. Weitere Sicherungsgeschäfte sollen nicht abgeschlossen werden.
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?	Eine Arbeitsanweisung ist nicht erforderlich, da Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate ausschließlich von der Geschäftsführung genehmigt und durchgeführt werden. Die Geschäftsführung ist sich einig, keine weiteren Termingeschäfte, Optionen oder Derivate zu beauftragen.
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).

Fragenkreis 6: Interne Revision

Derzeit besteht keine eigenständige interne Revision. Kontrollaufgaben werden durch die Geschäftsleitung durchgeführt. Mängel sind nicht festgestellt worden.

Fragenkreis 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 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 vorgenommenen 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 bindende Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?	Nach unseren Feststellungen wurden die geltenden Vorschriften beachtet.

Fragenkreis 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.
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 Veränderung von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?	Das Überwachungsorgan wird von der Geschäftsleitung 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?	Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden derartige Überschreitungen nicht bekannt.
e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?	Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VgV, EU-Regelungen) ergeben?	Nach unseren Feststellungen haben sich keine Verstöße gegen Vergaberegelungen ergeben.
b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?	Auskunftsgemäß werden ausreichend Konkurrenzangebote eingeholt.

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?	Die Geschäftsleitung erstattet dem Aufsichtsrat quartalsweise Auskunft über den Geschäftsverlauf.
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 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 Interessenkonflikte zwischen der Geschäftsführung und den Mitgliedern des Überwachungsorgans.

Fragenkreis 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.

Fragenkreis 12: Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen? Wie sollen die am Abschlussstichtag bestehenden wesentlichen Investitionsverpflichtungen finanziert werden?	Die längerfristig gebundenen Vermögenswerte in Form des Anlagevermögens (TEUR 6.911) werden vollständig durch Eigenkapital sowie langfristig zur Verfügung stehendes Fremdkapital (zusammen TEUR 8.056) finanziert.
b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?	Es besteht kein Konzern; die Frage ist daher nicht einschlägig.
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.

Fragenkreis 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.

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?	Die Gesellschaft ist nur in einem Segment tätig. Eine Unterteilung des Betriebsergebnisses unterbleibt daher.
b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?	Nein, 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?	Es haben sich im Rahmen unserer Prüfung keine Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen wurden.
d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?	Entfällt.

Fragenkreis 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 uns im Rahmen unserer Prüfung nicht bekannt geworden.
b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen und um welche Maßnahmen handelt es sich?	Entfällt, vgl. Antwort a).

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?	In 2024 wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet.
b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?	Entfällt, vgl. Antwort a).

Strecker
Berger
+Partner

Bericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31. Dezember 2024

und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2024

Solar Wolfhagen GmbH

Wolfhagen

Inhaltsverzeichnis

A. Prüfungsauftrag 1

B. Grundsätzliche Feststellungen 2

I. Lage des Unternehmens 2

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung 2

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 4

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung 9

I. Prüfungsgegenstand 9

II. Art und Umfang der Prüfung 10

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung 13

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 13

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses 14

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen 14

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen 14

4. Aufgliederungen und Erläuterungen 14

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags 15

I. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG 15

G. Schlussbemerkung 16

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2024	Anlage I
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024	Anlage II
Anhang für das Geschäftsjahr 2024	Anlage III
Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024	Anlage IV
Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	Anlage V
Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	Anlage VI
Entwicklungen der Darlehen im Geschäftsjahr 2024	Anlage VII
Übersicht über den Versicherungsschutz im Geschäftsjahr 2024	Anlage VIII
Feststellungen zur Prüfung nach § 53 HGrG	Anlage IX

A. Prüfungsauftrag

Die gesetzlichen Vertreter der Solar Wolfhagen GmbH, Wolfhagen,

- im Folgenden auch kurz „Gesellschaft" genannt -

haben uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Gesellschaft nach berufsüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss des Aufsichtsrats vom 21. Oktober 2024 zugrunde, auf der wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 23. Oktober 2024 angenommen.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267 Abs. 1 HGB bezeichneten Größenklassenkriterien als kleine Kapitalgesellschaft einzustufen und hat daher nach § 264 HGB einen Jahresabschluss aufzustellen. Eine handelsrechtliche Pflicht zur Prüfung des Jahresabschlusses nach § 316 ff. HGB besteht nicht. Grundlage für die Prüfung ist § 15 Abs. 4 des Gesellschaftsvertrags.

Die Gesellschaft hat freiwillig einen Lagebericht erstellt, der ebenfalls Bestandteil der Jahresabschlussprüfung ist.

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.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir den nachfolgenden Bericht, der nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.) erstellt wurde.

Dieser Prüfungsbericht richtet sich an das geprüfte Unternehmen.

Für die Durchführung des Auftrags gelten die unter und unter www.sb-p.de/BAB2024 abrufbaren allgemeinen sowie besonderen Auftragsbedingungen.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Lage des Unternehmens

1. Stellungnahme zur Lagebeurteilung

Die gesetzlichen Vertreter haben im Lagebericht und im Jahresabschluss die wirtschaftliche Lage des Unternehmens beurteilt.

Aus unserer Sicht sind folgende Aspekte der Lagebeurteilung zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft hervorzuheben:

- Das Einstrahlungsangebot war im Jahr 2024 deutlich schlechter als im Vorjahr. Die erzeugten Strommengen aus dem Vorjahr (4.764 MWh) konnten witterungsbedingt mit 4.592 MWh nicht erreicht werden. Der Planwert des Wirtschaftsplanes 2024 von 4.845 MWh wurde trotz konservativer Ertragsannahme von 970 kWh/kW(p) ebenso nicht erreicht.
- Die Energiemengen der Anlage wurden auch im Jahr 2024 im Rahmen der Marktprämienregelung des EEG an einen Direktvermarkter veräußert. Die erzielten monatlichen Durchschnittserlöse lagen im Rahmen der Direktvermarktung über das gesamte Jahr 2024 unterhalb des anzulegenden Wertes, entsprechend wurden Marktprämien durch den Anschlussnetzbetreiber gezahlt.
- Die resultierenden Erlöse aus Direktvermarkung und Marktprämie nach EEG belaufen sich im Jahr 2024 auf 604 TEUR (Vorjahr: 633 TEUR) und überschreiten somit leicht den Planwert.
- Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Durch die Möglichkeit der Erlangung kurzfristiger Kassenkredite der Stadtwerke Wolfhagen GmbH bzw. der Wind Wolfhagen GmbH sind Liquiditätsengpässe unwahrscheinlich.

Hinsichtlich der künftigen Entwicklung der Gesellschaft mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken sind im Lagebericht folgende Kernaussagen enthalten:

- Die Vergütung der erzeugten Strommengen ist nach dem EEG gesichert. Als Risiken werden u. a. die Einhaltung der prognostizierten Sonnenstunden, die Betriebskosten sowie Reparatur- und Folgekosten gesehen.
- Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2025 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans rund 109 TEUR vor Steuern.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Unternehmens unter Berücksichtigung des Lageberichts ein. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen halten wir die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht für angemessen und inhaltlich zutreffend. Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Unternehmens gefährdet wäre.

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 und dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 der Solar Wolfhagen GmbH, Wolfhagen, unter dem Datum vom 14. März 2025 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Solar Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Solar Wolfhagen GmbH, Wolfhagen, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Solar Wolfhagen GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024 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 Satz 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 dolosen Handlungen oder Irrtümern 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 falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, 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 eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Gesellschaft bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen 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 Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt 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 der Gesellschaft 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 den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Kassel, den 14. März 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer"

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

I. Prüfungsgegenstand

Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2024 sowie die Einhaltung der einschlägigen deutschen gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung.

Die maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätze für den durch uns geprüften Jahresabschluss waren die Rechnungslegungsvorschriften der §§ 242 bis 256a und der §§ 264 bis 288 HGB. Prüfungskriterien für den Lagebericht waren die Vorschriften des § 289 HGB.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft; dies gilt auch für die Angaben, die wir zu diesen Unterlagen erhalten haben. Wir verweisen ergänzend auf den Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht" unseres vorstehend wiedergegebenen Bestätigungsvermerks.

Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen. Unsere diesbezügliche Verantwortung wird in den Abschnitten „Prüfungsurteile" und „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks beschrieben.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Durch die gesetzlichen Vertreter wurde der Gegenstand der Prüfung um die Prüfung nach § 53 Absatz 1 Nr. 1 und 2 HGrG und 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" erweitert.

Über die vorgenannte Prüfung wird in Abschnitt F. gesondert berichtet.

Bezüglich der Prüfung des Versicherungsschutzes verweisen wir auf die Ausführungen unter Fragenkreis 10 im Fragenkatalog zu § 53 HGrG (Anlage IX).

Eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrags.

II. Art und Umfang der Prüfung

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von der AWADO GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberatungsgesellschaft, Neu-Isenburg, geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 25. April 2024 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023; er wurde mit Beschluss vom 7. Juni 2024 unverändert festgestellt.

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen.

Die Abschlussprüfung erstreckt sich nach § 317 Abs. 4a HGB nicht darauf, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

In Bezug auf die wesentlichen Grundzüge unseres prüferischen Vorgehens verweisen wir auf die Darstellungen im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts" unseres vorstehend in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks. Um diesen Anforderungen gerecht zu werden, wenden wir einen risikoorientierten Prüfungsansatz an.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes ist die Entwicklung einer Prüfungsstrategie und eines darauf abgestimmten Prüfungsprogramms, mit dem Ziel ausreichende geeignete Prüfungsnachweise zu erlangen, um das Prüfungsrisiko auf ein vertretbar niedriges Maß zu reduzieren. Das Prüfungsprogramm enthält die von den Mitgliedern des Prüfungsteams durchzuführenden Prüfungshandlungen nach Art, zeitlicher Einteilung und Umfang.

Bei der Identifizierung und Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern auf Abschluss- und Aussageebene erlangen wir ein Verständnis von dem Unternehmen und dessen Umfeld, einschließlich des internen Kontrollsystems und ggf. der für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen. Darauf aufbauend führen wir ggf. Funktionsprüfungen durch, um die Wirksamkeit von relevanten Kontrollen zu beurteilen. Die Erkenntnisse aus diesen Prüfungshandlungen haben wir bei der Festlegung der aussagebezogenen analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen berücksichtigt, die darauf ausgerichtet sind, wesentlich falsche Darstellungen aufzudecken.

Bei der Planung und Durchführung der Prüfung als auch bei der Beurteilung der Auswirkungen von identifizierten falschen Darstellungen auf die Prüfung und von etwaigen nicht korrigierten falschen Darstellungen auf den Abschluss und ggf. den Lagebericht haben wir das Konzept der Wesentlichkeit beachtet.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Ausweis und Bewertung des Sachanlagevermögens
- Ausweis und Bewertung der Forderungen und Verbindlichkeiten
- Vollständigkeit der sonstigen Rückstellung
- Erlösrealisierung und periodengerechte Abgrenzung der Umsatzerlöse

Bei der Prüfung der Eröffnungsbilanzwerte haben wir uns insbesondere auf den Prüfungsbericht des Vorjahres gestützt. Da es sich um eine Erstprüfung durch uns handelt, wurden die Eröffnungswerte einer besonderen Prüfung unterzogen (ISA DE 510).

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit haben wir uns einen Überblick über die Organisation der Buchführung verschafft.

Im Rahmen der Prüfung der Forderungen und der Verbindlichkeiten sowie der Guthaben bei Kreditinstituten und der Rückstellungen haben wir von ausgewählten Geschäftspartnern Saldenbestätigungen sowie von allen Kreditinstituten und der Gesellschaft Bestätigungen über Guthaben, Ansprüche und Verpflichtungen der Gesellschaft eingeholt.

Zukunftsbezogene Angaben im Lagebericht haben wir vor dem Hintergrund der Jahresabschlussangaben auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen beurteilt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise, die wir als Abschlussprüfer nach pflichtgemäßen Ermessen zur ordnungsgemäßen Durchführung unserer Prüfung benötigen, sind uns von den gesetzlichen Vertretern und den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu haben uns die gesetzlichen Vertreter in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Gesellschaft wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach §§ 289 ff. HGB erforderlichen Angaben enthält.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Die Prüfungsarbeiten haben wir - mit zeitlichen Unterbrechungen - in den Monaten Februar und März 2025 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft in Wolfhagen und in unserem Büro in Kassel durchgeführt.

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen zu entnehmenden Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

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.

Die von der Gesellschaft getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen sind nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und aller größenabhängigen, rechtsformgebundenen oder wirtschaftszweigspezifischen Regelungen und
- die Beachtung der gesetzlichen Vorschriften für den Lagebericht (§§ 289 ff. HGB)

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die von der Gesellschaft angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang zutreffend angegeben.

3. Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die wesentlichen Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte wurden im Vergleich zum Vorjahr unverändert ausgeübt.

4. Aufgliederungen und Erläuterungen

Hinsichtlich der Aufgliederungen und Erläuterungen ausgewählter Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung verweisen wir auf die in Anlage V dargestellte Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

F. Feststellungen aus Erweiterungen des Prüfungsauftrags

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.

Der Gegenstand der Prüfung wurde um die Prüfung nach § 53 HGrG erweitert.

I. Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

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.

Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht und in der Anlage IX 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.

G. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.).

Eine Verwendung des in Abschnitt C. wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichungen oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich der Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

In Bezug auf nach der Erteilung des Bestätigungsvermerks eintretender Ereignisse oder Vorkommnisse weisen wir ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Bestätigungsvermerks vornehmen, es sei denn, wir sind hierzu rechtlich verpflichtet.

Kassel, den 14. März 2025

Strecker Berger + Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Rechtsanwälte

Marco Schumacher
Wirtschaftsprüfer

Torben Teichmann
Wirtschaftsprüfer

STRECKER BERGER + PARTNER mbB · Wirtschaftsprüfungsgesellschaft · Steuerberatungsgesellschaft · Rechtsanwälte · WIRTSCHAFTS-PRÜFUNGS-GESELLSCHAFT SIEGEL KASSEL

Anlagen zum Bericht

Anlage I

Bilanz der Solar Wolfhagen GmbH zum 31. Dezember 2024

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Aktivseite		
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	38.314,00	43.312,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	2.160.887,00	2.443.393,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.642,00	284,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00
	2.200.843,00	2.486.989,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	14.774,90	9.209,40
2. Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	0,00	273,40
3. Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €; Vorjahr 0,00 €)	84.173,70	170.864,00
	98.948,60	180.346,80
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	474.932,82	430.764,07
	2.774.724,42	3.098.099,87

	Stand 31.12.2024 €	Stand 31.12.2023 €
Passivseite		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklage	255.509,49	234.362,37
III. Jahresüberschuss	72.115,61	105.737,12
	352.625,10	365.099,49
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	68.336,49	65.227,16
	68.336,49	65.227,16
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 324.865,50 €; Vorjahr 325.198,08 €)	804.849,19	1.111.615,09
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.577,82 €; Vorjahr 14.715,38 €)	2.577,82	14.715,38
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen (davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 370.111,70 €; Vorjahr 365.075,42 €)	1.546.111,70	1.541.075,42
4. Sonstige Verbindlichkeiten (davon : a) mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 224,12 €; Vorjahr 367,33 €)	224,12	367,33
	2.353.762,83	2.667.773,22
	2.774.724,42	3.098.099,87

Anlage II

Gewinn- und Verlustrechnung der Solar Wolfhagen GmbH

für das Geschäftsjahr 2024

	€	2024 €	2023 €
1. Umsatzerlöse	614.275,61		636.527,53
2. sonstige betriebliche Erträge	2.500,72	616.776,33	4.072,57
3. Materialaufwand:			
Aufwendungen für bezogene Leistungen		150.801,42	99.714,52
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		288.146,00	287.794,18
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		41.274,02	55.448,15
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon 964,07 € (1.431,78 € Vorjahr) aus Abzinsung Rückstellungen		1.714,07	1.840,11
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon 17.913,13 € (14.245,42 € Vorjahr) an verbundene Unternehmen		42.305,03	46.345,72
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		24.121,62	47.400,52
9. Ergebnis nach Steuern		71.842,31	105.737,12
10. Sonstige Steuern		273,30	0,00
11. Jahresüberschuss		72.115,61	105.737,12

Anhang für das Geschäftsjahr 2024 der Solar Wolfhagen GmbH

Anlage III. Blatt 1

A. Allgemeine Angaben

Die Solar Wolfhagen GmbH hat ihren Sitz in Wolfhagen und wird im Handelsregister des Amtsgerichts Kassel unter der Nummer HRB 15863 geführt.
Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 Abs. 1 HGB.
Der Jahresabschluss wurde gemäß § 15 des Gesellschaftsvertrages nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften (HGB) aufgestellt.
Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt.
Die Gliederungsvorschriften nach dem Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) wurden berücksichtigt.

B. Angaben zur Bilanzierung- und Bewertungsmethoden

Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet worden.
Die Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind mit den Anschaffungskosten oder mit dem niedrigeren beizulegenden Wert am Bilanzstichtag bewertet.
Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken nach dem Niederstwertprinzip angesetzt.
Bankguthaben wurden zum Nennwert angesetzt.
Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 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.
Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Angaben zu Posten der Bilanz

Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens werden auf Blatt 4 in einem Anlagenspiegel gesondert dargestellt.
Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beinhalten die verkauften Strommengen aus der Direktvermarktung des erzeugten Stroms für den Zeitraum Dezember in Höhe von (12 T€).
In den sonstigen Vermögensgegenständen sind antizipative Posten in Höhe von 84 T€ enthalten.
Die sonstigen Rückstellungen setzen sich hauptsächlich aus einer Rückstellung für die Jahresabschlussprüfung (5 T€), und einer Rückstellung für Rückbauverpflichtungen (63 T€) zusammen.
Die Rückstellung für Rückbauverpflichtungen ist gemäß § 253 Abs. 2 HGB abgezinst.
Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind wie folgt besichert:

- Verpfändung der gegenwärtigen und künftigen Guthabenforderungen nebst Zinsen und mit allen Rechten aus dem geführten Tagesgeldkonto (per 31.12.2024 in Höhe von 300.000 €)
- Sicherungsübereignung der Photovoltaikanlage inkl. Zubehör
- Abtretung der Einspeisevergütung gegen den jeweiligen Netzbetreiber, derzeit Stadtwerke Wolfhagen GmbH
- Globalabtretung aller gegenwärtigen und künftigen Ansprüche aus dem Geschäftsverkehr, insbesondere aus Lieferungen und Leistungen gegen alle Drittschuldner mit dem Anfangsbuchstaben A - Z

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen (1.546 T€) resultieren im Wesentlichen aus einem langfristigen Gesellschafterdarlehen (1.176 T€), Zinsen (6 T€), Betriebsmittelkredit (350 T€) und Verbindl. für Umsatzsteuer (1 T€).
Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern.
Die Verbindlichkeiten L + L (2 T€) beinhalten im Wesentlichen Restzahlungen für die Pacht 2024 an verschiedene Pächter.
Unter den sonstigen Verbindlichkeiten wird im Wesentlichen eine Verbindlichkeit aus Restzahlungen für die Pacht 2024 in Höhe von 0,2 T€. Die Verbindlichkeit besteht gegenüber der Stadt Wolfhagen.

Bei den Forderungen bestanden folgende Restlaufzeiten:

	Gesamt	bis 1 Jahr	von 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15	15	0	0
Forderungen gegenüber verb. Unternehmen	0	0	0	0
Sonstige Vermögensgegenstände	84	84	0	0
Gesamtsumme:	**99**	**99**	**0**	**0**

Bei den Verbindlichkeiten bestanden folgende Restlaufzeiten:

aktuelles Jahr	Gesamt	bis 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	von 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	805	325	480	0	0
aus Lieferungen und Leistungen	3	3	0	0	0
gegenüber verbundene Unternehmen	1.546	370	1.176	0	1.176
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
Gesamtsumme:	**2.354**	**698**	**1.656**	**0**	**1.176**

Vorjahr	Gesamt	bis 1 Jahr	mehr als 1 Jahr	von 1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	T€	T€	T€	T€	T€
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.112	325	787	0	0
aus Lieferungen und Leistungen	15	15	0	0	0
gegenüber verbundene Unternehmen	1.541	365	1.176	0	1.176
Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
Gesamtsumme:	**2.668**	**705**	**1.963**	**0**	**1.176**

Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Umsatzerlöse wurden durch die gesetzliche Einspeisevergütung der erzeugten Strommengen erzielt, sowie über die Direktvermarktung von Teilmengen der erzeugten Energie. Des Weiteren ist eine Spitzabrechnung für das Jahr 2023 enthalten.
Unter den bezogene Leistungen wurden die Pachtzahlungen (16 T€) und die technischen Betriebsführungskosten (56 T€) verbucht, die DL-Entgelte der Süwag (24 T€) und die Kosten für den Tausch von Wechselrichtern (4 T€).
Die Abschreibungen betragen im Jahr 2024 insgesamt 288 T€.
Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen die Aufwendung für Rückbauverpflichtungen (6 T€), Versicherungsaufwendungen (21 T€), Stromabrechnungen (5 T€) und Abschluss- und Prüfungskosten (5 T€).
Die Zinserträge beinhalten Erträge aus der Abzinsung von Rückstellungen (1 T€).
Die Zinsaufwendungen beinhalten hauptsächlich Aufwendungen aus Zinsen für das Nachrangdarlehen (12 T€), Darlehenszinsen (24 T€) und Zinsen für Inanspruchnahme eines Betriebsmittelkredites (6 T€).

Sonstige Angaben

Latente Steuern ergaben sich aus abweichenden Bewertungsvorschriften bei den Rückstellungen für Rückbauverpflichtungen, die bei Anwendung eines durchschnittlichen Steuersatzes von 29,5 % zu einer aktiven Steuerlatenz von 5 T€ führen. In Ausübung des Wahlrechts aus § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB wurde auf eine Aktivierung verzichtet.

C. Angaben zum Jahresergebnis

Die Solar Wolfhagen GmbH weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 72.115,61 € auf.
Von dem Jahresüberschuss sollen 50.480,93 € an die Muttergesellschaft Stadtwerke Wolfhagen GmbH ausgeschüttet werden. Der Restbetrag in Höhe von 21.634,68 Euro soll der Gewinnrücklage zugeführt werden.

D. Ergänzende Angaben

Das im Geschäftsjahr als Aufwand erfasste Honorar für Abschlussprüfungsleistungen beträgt 4.120,90 €.
Für Steuerberatungsleistungen wurden insgesamt 750,00 € berücksichtigt.

Dem Aufsichtsrat gehören folgende Mitglieder an:

Dr. Dirk Scharrer	Bürgermeister	Aufsichtsratsvorsitzender
Wilfried Steinbock	Dipl. Ing. für Bauwesen (i.R.)	stellv. Aufsichtsratsvorsitzender
Christoph Lübcke	Dipl. Ing. für Elektrotechnik	
Manfred Schaub	Ingenieur	
Uwe Nord	Forstbeamter	
Norbert Ithner	Berufssoldat (i.P.)	
Ronald Göring	Lebensmitteltechnologe (i.R.)	
Maik Franke	Kaufmännischer Angestellter	
Andreas Tichatschek	Dipl. Ingenieur	
Gerhard Wöllenstein	Dipl. Ingenieur (i. R.)	
Ralf Hecker	Dipl. Wirtschaftsingenieur	

Der Geschäftsführung gehören folgende Personen an:

Frau Dipl.-Wirtsch.-Ing. Christina Holzhauer
Herr Alexander Rohrssen

Wolfhagen, den 18.02.2025

Solar Wolfhagen GmbH

gez. Holzhauer
Geschäftsführerin

gez. Rohrssen
Geschäftsführer

Anlage I zu III

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2024
SOLAR WOLFHAGEN GmbH

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte am Ende des Geschäftsjahres	Restbuchwerte am Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	Anfangsstand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endstand	Anfangsstand	Abschreibungen im Geschäftsjahr	angesammelte Abschreibungen auf Abgänge	Endstand				
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	v.H.	v.H.
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	99.342,54	0,00	0,00	0,00	99.342,54	56.030,54	4.998,00	0,00	61.028,54	38.314,00	43.312,00	5,03%	38,57%
	99.342,54	0,00	0,00	0,00	99.342,54	56.030,54	4.998,00	0,00	61.028,54	38.314,00	43.312,00		
2. Technische Anlagen und Maschinen	5.619.219,27	0,00	0,00	0,00	5.619.219,27	3.175.826,27	282.506,00	0,00	3.458.332,27	2.160.887,00	2.443.393,00	5,03%	38,46%
	5.619.219,27	0,00	0,00	0,00	5.619.219,27	3.175.826,27	282.506,00	0,00	3.458.332,27	2.160.887,00	2.443.393,00		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.348,18	2.000,00	0,00	0,00	4.348,18	2.064,18	642,00	0,00	2.706,18	1.642,00	284,00	0,00%	0,00%
	2.348,18	2.000,00	0,00	0,00	4.348,18	2.064,18	642,00	0,00	2.706,18	1.642,00	284,00		
	5.720.909,99	2.000,00	0,00	0,00	5.722.909,99	3.233.920,99	288.146,00	0,00	3.522.066,99	2.200.843,00	2.486.989,00	5,03%	38,46%
							288.146,00 € Normalabschreibungen						

LAGEBERICHT DER

SOLAR WOLFHAGEN GMBH

Geschäftsjahr 2024

INHALT

A. Darstellung des Geschäftsverlaufes 3

Das Unternehmen 3

Ausgangssituation 3

Wirtschaftliche & Sonstige Rahmenbedingungen 3

Erlösentwicklung der Solar Wolfhagen GmbH 4

Investitionen 4

B. Darstellung der Lage 5

C. Wesentliche Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung 6

A. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFES

DAS UNTERNEHMEN

Die Solar Wolfhagen GmbH wurde im Jahr 2012 im Zuge der Projektentwicklung eines Freiflächensolarparks gegründet. Der Zweck der Gesellschaft ist die Planung, Errichtung und der Betrieb von solaren Energieerzeugungsanlagen. Alleiniger Gesellschafter ist die Stadtwerke Wolfhagen GmbH.

AUSGANGSSITUATION

Die Freiflächenphotovoltaikanlage der Solar Wolfhagen GmbH entlang der alten Bahntrasse zur ehemaligen Pommernkaserne ist seit 2012 in Betrieb. Eine Vermarktung der Energiemengen erfolgt nach der geförderten Direktvermarktung des EEG. Die technische Verfügbarkeit der Anlage wird durch entsprechende Serviceverträge durch externe Dienstleister gewährleistet. Insgesamt ergeben sich über die gesamten Betriebsjahre keine auffälligen Steigerungen der Aufwendungen für Wartung und Ersatzvornahmen für Einzelkomponenten.

Technische Daten der Anlage

- 5.000 kW Anschlussleistung
- ca. 9 ha Fläche
- Aluständerbauweise mit 20°-Südausrichtung

WIRTSCHAFTLICHE & SONSTIGE RAHMENBEDINGUNGEN

- Der erzeugte Strom wird in das Netz des örtlichen Netzbetreibers Regionalwerke Wolfhager Land GmbH eingespeist. Basis der Vergütung ist das Erneuerbare-Energien-Gesetz.
- Grundlage für den gesamten Betrieb, den Netzanschluss und die Vergütung der Stromerzeugungsanlagen aus regenerativen Energien – hierzu gehört auch die Solarenergie – ist das Gesetz für den Vorrang Erneuerbarer Energien (Erneuerbare-Energien-Gesetz, kurz: EEG).
  Der Anschlusszwang für den Netzbetreiber ergibt sich aus §5 EEG. Verpflichtungen für den Anlagenbetreiber ergeben sich ebenfalls aus dem EEG unter anderem aus den §§6 und 7 EEG. Die Vergütung für die Photovoltaikanlage bestimmt sich nach §32 EEG unter Berücksichtigung von §20a EEG. Hierbei bestimmt im Wesentlichen das Inbetriebnahme Datum die Vergütung pro kWh. Diese Vergütung ist für das Inbetriebnahme Jahr und die folgenden 20 Jahre fest und unveränderlich. Die technische Inbetriebnahme erfolgte am 30.09.2012 und sicherte somit eine Vergütungshöhe von 0,1275 € pro erzeugte kWh. Die endgültige Fertigstellung des Netzanschlusses seitens des Netzbetreibers erfolgte am 15.11.2012. Die genannten Paragrafen beziehen sich jeweils in der zum Errichtungszeitpunkt gültigen Fassung des Erneuerbare-Energien-Gesetzes (EEG 2012).

- EEG-konform ist die Erzeugungsanlage mit entsprechender Steuertechnik ausgerüstet, welche den gesetzlich geforderten Zugriff durch den Netzbetreiber und den Direktvermarkter ermöglicht.
- Durch die Anpassung des Energiewirtschaftsgesetzes in den §§13 und 14 durch das Netzausbaubeschleunigungsgesetz vom 13. Mai 2019 ergeben sich für den betriebenen Solarpark zusätzliche Verpflichtungen im Rahmen des sog. Redispatch 2.0.

ERLÖSENTWICKLUNG DER SOLAR WOLFHAGEN GMBH

Die Erlösentwicklung der Solar Wolfhagen GmbH steht im direkten Zusammenhang mit dem Angebot an solarer Strahlungsenergie.

Das Einstrahlungsangebot war im Jahr 2024 deutlich schlechter als im Vorjahr. Die erzeugten Strommengen aus dem Vorjahr (4.764 MWh) konnten witterungsbedingt mit 4.592 MWh nicht erreicht werden. Der Planwert des Wirtschaftsplanes 2024 wurde trotz konservativer Ertragsannahme von 970 kWh/kW(p) (4.845 MWh) ebenso nicht erreicht.

Die Energiemengen der Anlage wurden auch im Jahr 2024 im Rahmen der Marktprämienregelung des EEG an einen Direktvermarkter veräußert. Die erzielten monatlichen Durchschnittserlöse lagen im Rahmen der Direktvermarktung über das gesamte Jahr 2024 unterhalb des anzulegenden Wertes. Entsprechend wurden Marktprämien durch den Anschlussnetzbetreiber gezahlt, um den zugestandenen anzulegenden Wert zu erreichen.

Die resultierenden Erlöse aus Direktvermarkung und Marktprämie nach EEG belaufen sich im Jahr 2024 auf 604 T€ (Vorjahr: 633 T€) und überschreiten somit leicht den Planwert.

INVESTITIONEN

Im Jahr 2024 erfolgte ein Umbau der Steuerungstechnik für die Direktvermarktung.

B. DARSTELLUNG DER LAGE

VERMÖGENSLAGE

Die Bilanzsumme beläuft sich auf rund 2,8 Mio €.
Das Anlagevermögen hat einen Wert von 2,2 Mio €.
Daraus ergibt sich eine Anlagenintensität von 79,3%.
Das Umlaufvermögen beträgt 20,6% der Bilanzsumme.
Die Eigenkapitalquote beträgt 12,7%.

FINANZLAGE

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Sämtliche Verpflichtungen der Gesellschaft konnten im Geschäftsjahr erfüllt werden. Durch die Möglichkeit der Erlangung kurzfristiger Kassenkredite der Stadtwerke Wolfhagen GmbH bzw. der Wind Wolfhagen GmbH sind Liquiditätsengpässe unwahrscheinlich.

ERTRAGSLAGE

Zur Erläuterung der Ertragslage wird aus der Gewinn- und Verlustrechnung eine nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten aufbereitete **Erfolgsrechnung** abgeleitet:

	2024		2023		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	614	100,0%	636	100,0%	-22
Sonstige betriebl. Erträge	2	-0,3%	4	-0,6%	-2
Materialaufwand	150	24,4%	100	15,7%	50
Rohertrag	466	75,9%	540	84,9%	-74
Abschreibungen	288	46,9%	288	45,3%	0
Sonst. betriebl. Aufwand	41	6,7%	55	8,6%	-14
Betriebsaufwendungen	329	53,6%	343	53,9%	-14
Betriebsergebnis	137	22,3%	197	31,0%	-60
Sonstige Zinsen u. Erträge	1	0,2%	1	0,2%	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42	6,8%	46	7,2%	-4
Finanzergebnis	-41	-6,7%	-45	-7,1%	4
Ertragssteuern	24	3,9%	47	7,4%	-23
Sonstige Steuern	0	0,0%	0	0,0%	0
Jahresüberschuss	72	11,7%	105	16,5%	-33

WEITERE ENTWICKLUNGEN IM BERICHTSJAHR

Energiepreiskrise

Gegen Ende des Jahres 2022 bzw. zu Beginn des Jahres 2023 war ein starker Preisverfall an den Spotmärkten zu verzeichnen, dieser Trend setzte sich im Jahr 2024 fort. Die zur Berechnung der Marktprämie notwendigen energieträgerspezifischen Monatsmarktwerte lagen auf einem stetigen Niveau. Im Jahr 2024 wurden keine spezifischen Erlöse erzielt, welche über den anzulegenden Wert hinausgingen. Erlöse aus der Direktvermarktung wurden im Jahr 2024 durch Marktprämienzahlungen des Anschlussnetzbetreibers ergänzt.

Energieerzeugung

Die Anlage wurde zum Zweck der Übertragung von Regionalnachweisen für die Stromkennzeichnung im Regionalnachweisregister registriert, ein Rahmenvertrag zwecks Übertragung von Regionalnachweisen wurde im Jahr 2019 mit dem Direktvermarkter geschlossen. Im Jahr 2024 wurden abermals über den Direktvermarkter Regionalnachweise des Jahres 2021 an die Muttergesellschaft für die Stromkennzeichnung transferiert.

C. WESENTLICHE CHANCEN UND RISIKEN DER ZUKÜNFTIGEN ENTWICKLUNG

Gesetzliche Veränderungen

Die im Rahmen der Errichtung prognostizierten Energieerträge pro installiertem kWp machen eine relativ sichere Vorhersage zukünftiger Erträge unter Berücksichtigung einer altersbedingten Degression der Solarmodule möglich, auf der letztendlich auch die Finanzierungsrahmenbedingungen basieren. Demgegenüber steht die auf 20 Jahre festgelegte Vergütung nach EEG (anzulegender Wert), somit stehen die wesentlichen Parameter des Betriebes der Erzeugungsanlage unmittelbar fest und machen eine relativ sichere Planung möglich. Im Rahmen des weiter voranschreitenden Umbaus der Energiewirtschaft kann es jedoch Veränderungen in der Betriebsführung aufgrund von gesetzlichen Anforderungen kommen. Neuwahlen auf Bundesebene im Februar 2025 können die Änderungen auf gesetzlicher Ebene flankieren. Hieraus können neue Vermarktungs- und Erlösmöglichkeiten entstehen, gleichzeitig bergen diese Veränderungen die Gefahr von Erlöseinbußen, wenn die Anlagen nicht richtig am Markt positioniert werden.

Als Risiken verbleiben folgende Punkte:

- Erlöseinbußen aufgrund eines zu geringen Globalstrahlungsdargebotes (nicht beinflussbar)
- Reparatur- und Folgekosten (teilweise beeinflussbar / Absicherung des Risikos durch entsprechende Versicherungen)
- Schäden an den Sachanlagen durch äußere Einflüsse (z.B. Unwetter) und der Altersstruktur

- Erlöseinbußen durch Diebstahl, Sachschäden durch Vandalismus trotz entsprechender Sicherungsmaßnahmen
- Zinsveränderungen
- Ausfall des Direktvermarkters, z. b. durch Insolvenz
- Erlöseinbußen aufgrund von unvorhergesehenen Schäden am Netz des aufnehmenden Netzbetreibers

Neben den Abschluss von geeigneten Versicherungen zum Schutz oben genannter Schäden tragen das Monitoring der Anlage und die regelmäßige Beurteilung von externen Einflüssen zur Risikobewertung bei.

Durch das rechtzeitige Erkennen und Einleiten von entsprechenden Gegenmaßnahmen werden negative Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft möglichst geringgehalten.

Redispatch 2.0

Eingriffe durch die Regelungen des §13 ff EnWG können perspektivisch mit weiter steigendem EE-Zubau vermehrt auftreten. Die getroffenen Regelungen im Rahmen des Redispatch 2.0 machen diese Ereignisse nun planbarer und regeln klar Informationsflüsse über Ausfallarbeit und notwendige bilanzielle sowie finanzielle Ausgleiche.

Ergebnisprognose:

Die wirtschaftliche Lage der Solar Wolfhagen GmbH ist weiterhin stabil. Der zu erwartende Jahresüberschuss für 2025 beträgt auf Basis des Wirtschaftsplans rund 109 T€ vor Steuern.

Wolfhagen, 18.02.2025

Holzhauer

Geschäftsführerin
Solar Wolfhagen GmbH

Rohrssen

Geschäftsführer
Solar Wolfhagen GmbH

Solar Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögenslage (Bilanz)

Nachfolgend erläutern wir den Vermögens- und Kapitalaufbau der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 und vergleichen ihn mit den Daten der Bilanz zum 31. Dezember 2023. Die sachlich zusammengehörenden Bilanzposten werden zusammengefasst. Betriebswirtschaftliche Korrekturen wurden angebracht. Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sehen wir als langfristig an.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem mittel- und kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. mittel- und kurzfristiger Fälligkeit erfolgt. Soweit in dieser Anlage Werte in TEUR oder in % angegeben werden, sind Rundungsdifferenzen möglich.

Vermögenslage (Aktiva)	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Sachanlagen	2.201	79,4	2.487	80,3	-286	-11,5
Anlagevermögen	**2.201**	**79,4**	**2.487**	**80,3**	**-286**	**-11,5**
Langfristig gebundene Mittel	**2.201**	**79,4**	**2.487**	**80,3**	**-286**	**-11,5**
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15	0,5	9	0,3	6	66,7
Sonstige Vermögensgegenstände	84	3,0	171	5,5	-87	-50,9
Liquide Mittel	475	17,1	431	13,9	44	10,2
Kurzfristiges Umlaufvermögen	**574**	**20,6**	**611**	**19,7**	**-37**	**-6,1**
Kurzfristig gebundene Mittel	**574**	**20,6**	**611**	**19,7**	**-37**	**-6,1**
AKTIVA	**2.775**	**100,0**	**3.098**	**100,0**	**-323**	**-10,4**

Vermögenslage (Passiva)	31.12.2024		31.12.2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	**353**	**12,7**	**365**	**11,8**	**-12**	**-3,3**
Bankverbindlichkeiten	480	17,3	787	25,4	-307	-39,0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.176	42,4	1.176	38,0	0	0,0
Langfristiges Fremdkapital	**1.656**	**59,7**	**1.963**	**63,4**	**-307**	**-15,6**
Rückstellungen	68	2,5	65	2,1	3	4,6
Bankverbindlichkeiten	325	11,7	325	10,5	0	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3	0,1	15	0,4	-12	-80,0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	370	13,3	365	11,8	5	1,4
Kurzfristiges Fremdkapital	**766**	**27,6**	**770**	**24,8**	**-4**	**-0,5**
PASSIVA	**2.775**	**100,0**	**3.098**	**100,0**	**-323**	**-10,4**

Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Zur Analyse der Ertragslage haben wir die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft ausgerichtet.

Ertragslage	2024		2023		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	614	100,0	637	100,0	-23	-3,6
Gesamtleistung	**614**	**100,0**	**637**	**100,0**	**-23**	**-3,6**
Materialaufwand	151	24,6	100	15,7	51	51,0
Rohergebnis	**463**	**75,4**	**537**	**84,3**	**-74**	**-13,8**
Sonstige Erträge	3	0,5	4	0,6	-1	-25,0
Sonstige Aufwendungen	42	6,9	56	8,8	-14	-25,0
EBITDA	**424**	**69,0**	**485**	**76,1**	**-61**	**-12,6**
Abschreibungen	288	46,9	288	45,2	0	0,0
EBIT	**136**	**22,1**	**197**	**30,9**	**-61**	**-31,0**
Finanzergebnis	-40	-6,5	-44	-6,9	4	-9,1
EBT	**96**	**15,6**	**153**	**24,0**	**-57**	**-37,3**
Ertragsteuern	24	3,9	47	7,4	-23	-48,9
Jahresergebnis	**72**	**11,7**	**106**	**16,6**	**-34**	**-32,1**

Mehrjahresübersicht

	2024 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR	2021 TEUR
Umsatzerlöse	614	637	1.258	644
Jahresergebnis	72	106	519	87
Bilanzsumme	2.775	3.098	3.599	3.635
Eigenkapital	353	365	726	268

Kennzahlen

Die dargestellten Kennzahlen können isoliert betrachtet keine verlässliche Einschätzung der Gesellschaft hinsichtlich der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ermöglichen. Die Aussagekraft kann jedoch durch entsprechende Vergleiche mit anderen Unternehmen derselben Branche oder durch Betrachtungen über längere Zeiträume erhöht werden.

Da innerhalb der herrschenden Literatur keine einheitlichen Definitionen für die entsprechenden Kennzahlen existieren, sind die jeweiligen Formeln für die von uns vorgenommenen Berechnungen mit angegeben.

Kennzahlen Vermögensstruktur

	2024	2023
Sachanlagenintensität $\frac{\text{Sachanlagen (Nettobuchwerte)}}{\text{Gesamtkapital}}$	79%	80%
Eigenkapitalquote $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$	13%	12%

Kennzahlen Finanzstruktur

	2024	2023
Liquidität 1. Grades Liquide Mittel / kurzfristiges Fremdkapital	62%	56%
Liquidität 2. Grades kurzfristiges Umlaufvermögen (ohne Vorräte) / kurzfristiges Fremdkapital	75%	79%
Liquidität 3. Grades kurzfristiges Umlaufvermögen / kurzfristiges Fremdkapital	75%	79%

Kennzahlen Ergebnisstruktur

	2024	2023
Materialintensität Materialaufwand / Gesamtleistung	25%	16%

Kennzahlen Rentabilität

	2024	2023
Gesamtkapitalrentabilität EBIT / Gesamtkapital (Vj.)	4%	5%
Eigenkapitalrentabilität Jahresergebnis / Eigenkapital (Vj.)	20%	15%
Umsatzrentabilität EBIT / Umsatzerlöse	22%	31%

Solar Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

Firma	Solar Wolfhagen GmbH
Rechtsform	GmbH
Gründung	Die Gesellschaft wurde am 31. August 2012 in das Handelsregister eingetragen.
Sitz	Wolfhagen
Handelsregister-Eintragung	Handelsgericht Amtsgericht Kassel Registernummer: HRB 15863
Gesellschaftsvertrag	Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 25. Juni 2012 mit letzter Änderung vom 13. Dezember 2012.
Geschäftsjahr	Kalenderjahr
Gegenstand des Unternehmens	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Errichtung und der Betrieb von regenerativen Energieerzeugungsanlagen, insbesondere Photovoltaikanlagen und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energie.

Stammkapital	EUR 25.000,00
Gesellschafter	Alleiniger Gesellschafterin ist die Stadtwerke Wolfhagen GmbH mit einem Stammkapital von EUR 25.000,00.
Geschäftsführung	Frau Christina Holzhauser Herr Alexander Rohrssen
Finanzamt	Kassel-Hofgeismar
Steuernummer	026 243 3076 8
Organträger	Es besteht eine umsatzsteuerliche Organschaft mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH als Organträgerin.

Wesentliche Veränderungen der rechtlichen Verhältnisse nach dem Abschlussstichtag liegen nicht vor.

Anlage VII

Entwicklung der Darlehen im Geschäftsjahr 2024

Darlehensgeber Konto	Aufnahme-Jahr	Darlehens-summe €	Stand 01.01.2024 €	Zugang 2024 €	Abgang 2024 €	Tilgung 2024 €	Stand 31.12.2024 €	Zinsen 2024 €	Abgrenzung -€	Abgrenzung +€	Zinsen des lfd. Jahres €
Kasseler Sparkasse											
Konto 3171	2012	1.567.000,00	359.095,00	0,00	0,00	106.237,32	252.857,68	7.808,45	0,00	0,00	7.808,45
Raiffeisenbank Wolfhagen											
Konto 3172	2012	1.567.000,00	366.610,61	0,00	0,00	99.996,00	266.614,61	8.392,36	0,00	0,00	8.392,36
Kasseler Bank											
Konto 3173	2012	1.567.000,00	367.144,72	0,00	0,00	100.200,00	266.944,72	8.191,09	0,00	0,00	8.191,09
Summe Darlehen			1.092.850,33	0,00	0,00	306.433,32	786.417,01	24.391,90	0,00	0,00	24.391,90
Gesellschafter Darlehen											
Konto 3430 langfr.	2012	1.176.000,00	1.176.000,00	0,00	0,00	0,00	1.176.000,00	11.760,00	0,00	0,00	11.760,00
Summe Gesellschafterdarlehen			1.176.000,00	0,00	0,00	0,00	1.176.000,00	11.760,00	0,00	0,00	11.760,00

Zusammenstellung:

Summe Darlehen	1.092.850,33	0,00	0,00	306.433,32	786.417,01
Abgr. Verb. Kreditinstitute	18.764,76	18.432,18	18.764,76	0,00	18.432,18
Verbindlichk. ggü. Kreditinstituten	**1.111.615,09**	**18.432,18**	**18.764,76**	**306.433,32**	**804.849,19**
Gesellschafterdarlehen gesamt	**1.176.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.176.000,00**
Gesamtsumme:	**2.287.615,09**	**18.432,18**	**18.764,76**	**306.433,32**	**1.980.849,19**

Anlage VIII

Übersicht über den Versicherungsschutz im Geschäftsjahr 2024

Versicherer	abgedecktes Risiko	Deckungssumme	Police-datum vom	Ende des Versicherungs-vertrages	Prämienaufwand 2024
1. Mannheimer Versicherung AG	Betreiber-Haftpflichtversicherung	6.000.000,00 € 6.000.000,00 € Vermögensschaden	03.12.2019	01.01.2025 verlängert sich jährlich	749,40 €
2. Mannheimer Versicherung AG	Sachversicherung	6.000.000,00 €	06.07.2020	verlängert sich jährlich	19.635,00 €
3. GVV	Haftpflichtversicherung f. Fahrzeuge Organträger		2015	verlängert sich jährlich	293,93 €
4. GVV	Vermögenseigenschadenversicherung Hauptversicherung läuft auf Stadtwerke Wolfhagen	500.000,00 €	18.01.2001	verlängert sich jährlich	162,44 €
					20.840,77 €

Solar Wolfhagen GmbH, Wolfhagen

Feststellungen zur Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Fragenkreis 1: Tätigkeit von Überwachungsorganen der 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 werden unter § 8, die des Aufsichtsrats unter § 11 und die der Gesellschafterversammlung unter § 13 des Gesellschaftsvertrags geregelt.

Ein Geschäftsverteilungsplan besteht nicht.

b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?

Es haben im Berichtsjahr 5 Aufsichtsratssitzungen (teilweise im schriftlichen Umlaufverfahren) 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 Absatz 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?

Der Geschäftsführer Herr Alexander Rohrssen ist Mitglied des Aufsichtsrates der Gesellschaft für kommunale Kooperation mbH, Eschwege. Darüber hinaus sind auskunftsgemäß weder Herr Rohrssen noch die Geschäftsführerin Frau Christina Holzhauer in weiteren Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien 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?	Entfällt. Die Organmitglieder erhalten keine Vergütung von der Solar Wolfhagen GmbH.

Fragenkreis 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?	Zwischen der Gesellschaft und der Stadtwerke Wolfhagen GmbH besteht ein Betriebsführungsvertrag. Bei den Stadtwerken Wolfhagen gibt es einen Organisationsplan und eine strukturelle Arbeits- und Stellenbewertung, nach der bei dieser verfahren wird.
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?	Zwischen der Gesellschaft und der Stadtwerke Wolfhagen GmbH besteht ein Betriebsführungsvertrag. Die laufende Buchführung wird von Mitarbeitern der Stadtwerke Wolfhagen GmbH vorgenommen. Für die Mitarbeiter der Stadtwerke Wolfhagen GmbH bestehen schriftliche Regelungen, die auch Vorkehrungen zur Korruptionsprävention beinhalten.

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. Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass nicht entsprechend verfahren wird.
e) Besteht eine ordnungsmäßige Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?	Wesentliche Originalverträge werden geordnet in einem Tresor hinterlegt.

Fragenkreis 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 § 14 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?	Der Aufsichtsrat wird auskunftsgemäß einmal pro Quartal über die laufende Geschäftsentwicklung unterrichtet. In diesem Zusammenhang werden Planabweichungen systematisch untersucht.
c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe und den besonderen Anforderungen des Unternehmens?	Ja. Die Gesellschaft bedient sich des Rechnungswesens der Stadtwerke Wolfhagen GmbH.
d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?	Ja. Die regelmäßige Kontrolle der Liquidität sowie die Einleitung notwendiger Maßnahmen der selbigen sind Bestandteil des Betriebsführungsvertrages mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH.

e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?	Ein zentrales Cash-Management i.S.d. Frage besteht nicht.
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 besitzt derzeit keine eigene Controlling-Abteilung. Controlling-Aufgaben werden von der Geschäftsführung der Solar Wolfhagen GmbH und von Mitarbeitern der Stadtwerke Wolfhagen GmbH übernommen.
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.

Fragenkreis 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?	Der mit der Stadtwerke Wolfhagen GmbH geschlossene Betriebsführungsvertrag umfasst auch die Installation und Umsetzung eines entsprechenden Risikofrüherkennungssystems.
b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?	Ja, die Maßnahmen sind ausreichend und erfüllen ihren Zweck. Es haben sich im Rahmen unserer Prüfung keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.
c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?	Auf Ebene der Stadtwerke Wolfhagen GmbH sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert. Wir verweisen insoweit auf unsere Ausführungen im Prüfungsbericht der Stadtwerke Wolfhagen GmbH.
d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?	Auskunftsgemäß werden auf Ebene der Stadtwerke Wolfhagen GmbH Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und bei Bedarf entsprechend angepasst.

Fragenkreis 5: Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate

Die Beantwortung dieses Fragenkreises entfällt, da entsprechende Finanzinstrumente nicht eingesetzt werden.

Fragenkreis 6: Interne Revision

Es besteht keine interne Revision als eigenständige Stelle. Dies ist aufgrund der Unternehmensgröße auch nicht zu beanstanden. Kontrollaufgaben werden durch die Geschäftsleitung durchgeführt. Dieser Fragenkreis entfällt daher.

Fragenkreis 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 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 vorgenommenen 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 bindende Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?	Nach unseren Feststellungen wurden die geltenden Vorschriften beachtet.

Fragenkreis 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.
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 Veränderung 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?	Bei den im Berichtsjahr durchgeführten Investitionen haben sich keine wesentlichen Überschreitungen ergeben.
e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?	Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.

Fragenkreis 9: Vergaberegelungen

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VgV, EU-Regelungen) ergeben?	Nach unseren Feststellungen haben sich keine Verstöße gegen Vergaberegelungen ergeben.
b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?	Auskunftsgemäß werden ausreichend Konkurrenzangebote eingeholt.

Fragenkreis 10: Berichterstattung an das Überwachungsorgan

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?	Die Geschäftsführung erstattet dem Aufsichtsrat quartalsweise Auskunft über den Geschäftsverlauf.
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 berichte. 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 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.

Fragenkreis 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.

Fragenkreis 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 Anlage V Betriebswirtschaftliche Analyse.
b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?	Es besteht kein Konzern; die Frage ist daher nicht einschlägig.
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.

Fragenkreis 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.

Fragenkreis 14: Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/Konzernunternehmen zusammen?	Die Gesellschaft ist nur in einem Segment tätig. Eine Unterteilung des Betriebsergebnisses unterbleibt daher.
b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?	Nein, 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?	Entfällt.

Fragenkreis 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).

Fragenkreis 16: Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?	In 2024 wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet.
b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?	Entfällt, vgl. Antwort a).