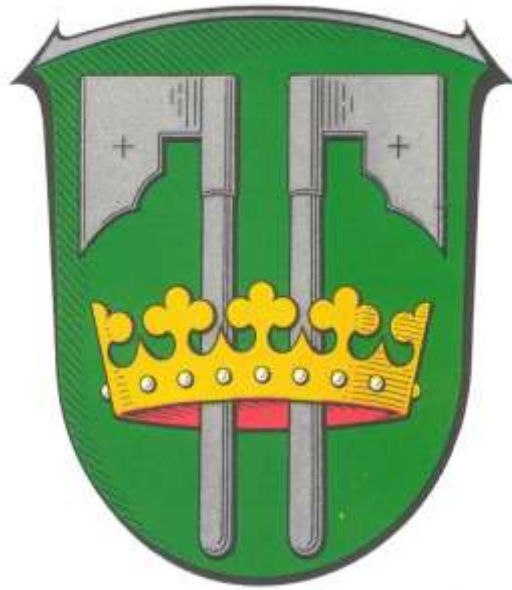




*Haushaltssatzung und  
–plan mit Anlagen  
der  
Gemeinde Calden  
für das Haushaltsjahr  
2026*



# **INHALTSÜBERSICHT:**

Seite

|                                                                                                                |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>RECHTSGRUNDLAGEN.....</b>                                                                                   | <b>5</b>     |
| <b>PRODUKT- UND KOSTENSTELLENPLAN.....</b>                                                                     | <b>9</b>     |
| <b>HAUSHALTSBESTIMMENDE PARAMETER UND NEUERUNGEN 2026.....</b>                                                 | <b>22</b>    |
| <b>HAUSHALTSSATZUNG.....</b>                                                                                   | <b>25</b>    |
| <b>VORBERICHT.....</b>                                                                                         | <b>29</b>    |
| -Erträge.....                                                                                                  | 31           |
| -Aufwendungen.....                                                                                             | 39           |
| -Schuldenentwicklung.....                                                                                      | 43           |
| <b>STELLENPLAN.....</b>                                                                                        | <b>50</b>    |
| <b>RICHTLINIEN FÜR DIE DURCHFÜHRUNG DER BUDGETIERUNG UND DIE<br/>ÜBERTRAGBARKEIT VON HAUSHALTSMITTELN.....</b> | <b>59</b>    |
| <b>ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN<br/>STAND DER VERBINDLICHKEITEN.....</b>                               | <b>66</b>    |
| <b>ÜBERSICHT ÜBER DIE AUS VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN<br/>VORAUSSICHTLICH FÄLLIG WERDENDEN AUSGABEN.....</b>  | <b>67</b>    |
| <b>ÜBERSICHT ÜBER DEN VORAUSSICHTLICHEN STAND DER<br/>RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN.....</b>                    | <b>67</b>    |
| <b>TABELLARISCHER TEIL.....</b>                                                                                | <b>87</b>    |
| - Ergebnishaushalt.....                                                                                        | 89           |
| - Finanzhaushalt.....                                                                                          | 91           |
| - Teilergebnishaushalte / Teilfinanzhaushalte.....                                                             | 93ff         |
| - Investitionen und Investitionsprogramm.....                                                                  | 44ff./267ff. |
| <b>Jahresabschluss 2024.....</b>                                                                               | <b>68</b>    |
| <b>Finanzstatusbericht.....</b>                                                                                | <b>74</b>    |



## **Rechtsgrundlagen:**

Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes waren folgende Rechtsvorschriften anzuwenden:

- a) Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 01. April 2025 (GVBl. Nr. 24).
- b) Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) vom 02. April 2006 (GVBl. I. S. 295) in der derzeit gültigen Fassung.
- c) Kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR) – Muster 13 zu § 33 Abs. 4 GemHVO
- d) Muster 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 13 zur GemHVO
- e) Verwaltungsvorschriften zur GemHVO

## **Begriffsbestimmungen:**

|              |                                                                                                                                                            |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ertrag       | Zahlungswirksamer und nicht zahlungswirksamer Wertezuwachs einer Rechnungsperiode (Ressourcenaufkommen) eines Haushaltsjahres.                             |
| Aufwand      | Wertmäßiger (zahlungs- und nichtzahlungswirksamer) Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen (Ressourcenverbrauch) einer Rechnungsperiode (Haushaltsjahr). |
| Kosten       | Werteverzehr in einer Rechnungsperiode, der unmittelbar mit der betrieblichen Leistung bzw. dem betrieblichen Ziel verbunden ist                           |
| Leistung     | Wertezuwachs in einer Rechnungsperiode, der unmittelbar mit der betrieblichen Leistung bzw. dem betrieblichen Ziel verbunden ist.                          |
| Einzahlungen | Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel erhöhen                                                                                   |
| Auszahlungen | Barzahlungen und bargeldlose Zahlungen, die die flüssigen Mittel vermindern                                                                                |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ausgaben     | Verminderung des Geldvermögens                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Einnahmen    | Vermehrung des Geldvermögens<br>(Geldvermögen = flüssige Mittel + Forderungen ./. Verbindlichkeiten)                                                                                                                                                                                                                  |
| Kostenstelle | Hier wird die Frage beantwortet, an welcher Stelle „wo“ die Kosten entstanden sind<br>z.B. Dorfgemeinschaftshaus Ehrsten                                                                                                                                                                                              |
| Produkt      | Produkt ist das Ergebnis von Leistungsprozessen; soll im Ergebnis das Verwaltungshandeln darstellen und steuerbar machen; geht an Empfänger außerhalb der eigenen Organisationseinheit. Hier wird die Frage beantwortet, für „was“ die Kosten entstanden sind.<br>(z. B. Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen) |

### **Hinweis zur Betrachtung des Gesamtergebnishaushaltes sowie den Teilergebnishaushalten**

Da Erträge in der doppelten Buchführung im Haben gebucht werden, erscheinen diese in dem Gesamtergebnishaushalt sowie in den Ergebnishaushalten im Minus. Daher sind die entsprechenden Positionen mit einem Vorzeichen (-) gekennzeichnet. Aufwendungen werden im Gesamt-ergebnishaushalt hingegen positiv dargestellt.

Im Gesamtfinanzhaushalt und den Teilfinanzhaushalten werden die Vorzeichen wieder umgekehrt.

### **Haushaltsausgleich und Haushaltssicherungskonzept:**

Der Ergebnishaushalt und die Ergebnisrechnung sind im ordentlichen Ergebnis unter Berücksichtigung von vorgetragenen Jahresfehlbeträgen ausgeglichen, wenn

1. der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder
2. im ordentlichen Ergebnis der Fehlbedarf und der Fehlbetrag durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Im vorliegenden Haushaltsplan ist kein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis zu verzeichnen.

## Produktbereichsplan

| Nr. | Produktbereich                                    |
|-----|---------------------------------------------------|
| 01  | Innere Verwaltung                                 |
| 02  | Sicherheit und Ordnung                            |
| 04  | Kultur- und Wissenschaft                          |
| 05  | Soziale Leistungen                                |
| 06  | Kinder-/ Jugend- und Familienhilfe                |
| 07  | Gesundheitsdienste                                |
| 08  | Sportförderung                                    |
| 09  | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation |
| 10  | Bauen und Wohnen                                  |
| 11  | Ver- und Entsorgung                               |
| 12  | Verkehrsflächen- und Anlagen / ÖPNV               |
| 13  | Natur- und Landschaftspflege                      |
| 14  | Umweltschutz                                      |
| 15  | Wirtschaft- und Tourismus                         |
| 16  | Allgemeine Finanzwirtschaft                       |

Der Produktbereich 3 hat für die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Calden keine Bedeutung, da hier die Aufgaben der Schulträger dargestellt werden; dies trifft für eine kreisangehörige Gemeinde nicht zu. Im Produktbereich 7 (Gesundheitsdienste) sind keine Mittel bereitgestellt. Aufgaben in diesem Bereich sind von der Gemeinde Calden derzeit nicht wahrzunehmen.

Die gegliederten Produktgruppen und Produkte können aus dem nachstehenden Produktplan der Gemeinde entnommen werden. Ebenfalls beigefügt ist eine Übersicht der Kostenstellen, die für den Bereich der Gemeinde Calden eingerichtet wurden. Eine Darstellung im Haushalt anhand dieser Kostenstellen ist nicht möglich, da der Umfang des Haushaltsplanes dann jeden vertretbaren Rahmen sprengen würde. Für eine spätere Beurteilung und Auswertung ist es allerdings durchaus möglich, die Situation im Bereich jeder einzelnen Kostenstelle differenziert zu betrachten.

Produktverantwortlicher ist der/die jeweilige Fachbereichsleiter/Fachbereichsleiterin entsprechend der beigefügten Zusammenstellung.





# Produktplan der Gemeinde Calden

| Nr. | Produktbereiche (GemHVO)                  | Nr.     | Produktgruppen (nach dem Finanzstatistischen Produktrahmen)   | Nr.       | Produkt/Kostenträger                                     | Fundstelle im Haushalt |
|-----|-------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------|------------------------|
| 01  | <b>Innere Verwaltung</b>                  | 01.111. | Verwaltungssteuerung und -service                             | 01.111.01 | Gemeindeorgane                                           | 94                     |
|     |                                           |         |                                                               | 01.111.02 | Hauptverwaltung                                          | 110                    |
|     |                                           |         |                                                               | 01.111.03 | Finanzverwaltung                                         | 112                    |
|     |                                           |         |                                                               | 01.111.04 | Bauhofleistungen                                         | 114                    |
| 02  | <b>Sicherheit und Ordnung</b>             | 02.121. | Statistik und Wahlen                                          | 02.121.01 | Statistik und Wahlen                                     | 118                    |
|     |                                           | 02.122. | Ordnungsangelegenheiten                                       | 02.122.01 | Ordnungsangelegenheiten                                  | 120                    |
|     |                                           |         |                                                               | 02.122.02 | Personenstandsverwaltung                                 | 124                    |
|     |                                           | 02.126. | Brandschutz                                                   | 02.126.01 | Brand- und Katastrophenschutz                            | 128                    |
| 04  | <b>Kultur und Wissenschaft</b>            | 04.262. | Musikpflege                                                   | 04.262.01 | Musikpflege                                              | 134                    |
|     |                                           | 04.281. | Heimat- und sonstige Kulturpflege                             | 04.281.01 | Heimat- und Kulturpflege                                 | 136                    |
|     |                                           | 04.291. | Förderung von Kirchengemeinden                                | 04.291.01 | Förderung von Kirchengemeinden                           | 138                    |
| 05  | <b>Soziale Hilfen/Soziale Leistungen</b>  | 05.315. | Soziale Einrichtungen                                         | 05.315.01 | Bereitstellung von Sozialunterkünften                    | 142                    |
|     |                                           | 05.331. | Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege                    | 05.331.01 | Förderung der Wohlfahrtspflege durch Zuschüsse           | keine Angabe           |
|     |                                           | 05.351. | Sonstige soziale Hilfen und Leistungen                        | 05.351.01 | Erbringung sozialer Hilfen und Leistungen                | 144                    |
| 06  | <b>Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> | 06.361. | Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege   | 06.361.01 | Förderung von Kindern in privaten Tageseinrichtungen     | 148                    |
|     |                                           | 06.362. | Jugendarbeit                                                  | 06.362.01 | Jugendarbeit                                             | 154                    |
|     |                                           | 06.363. | Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe    | 06.363.01 | Seniorenbetreuung                                        | 164                    |
|     |                                           | 06.365. | Tageseinrichtungen für Kinder                                 | 06.365.01 | Kinderbetreuung in Kindertagesstätten der Gemeinde       | 156                    |
|     |                                           | 06.367. | Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | 06.367.01 | Bereitstellung von Kinderspielplätzen                    | 166                    |
|     |                                           |         |                                                               | 06.367.02 | Sonstige Förderung der Kinder-, Jugend und Familienhilfe | 168                    |

| Nr. | Produktbereiche (GemHVO)                                   | Nr.     | Produktgruppen (nach dem Finanzstatistischen Produktrahmen) | Nr.       | Produkt/Kostenträger                                 | Fundstelle im Haushalt |
|-----|------------------------------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------|------------------------|
| 08  | <b>Sportförderung</b>                                      | 08.421. | Förderung des Sports                                        | 08.421.01 | Förderung von Vereinen und Verbänden durch Zuschüsse | 172                    |
|     |                                                            | 08.424. | Sportstätten und Bäder                                      | 08.424.01 | Bereitstellung von Sportstätten                      | 176                    |
|     |                                                            |         |                                                             | 08.424.02 | Bereitstellung Waldschwimmbad                        | 178                    |
| 09  | <b>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen</b> | 09.511. | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen               | 09.511.01 | Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung                 | 182                    |
| 10  | <b>Bauen und Wohnen</b>                                    | 10.521. | Bau- und Grundstücksordnung                                 | 10.521.01 | Bau- und Grundstücksordnung                          | 186                    |
|     |                                                            | 10.522. | Wohnbauförderung                                            | 10.522.01 | Förderung des Wohnungsbaus                           | 188                    |
|     |                                                            | 10.523. | Denkmalschutz und -pflege                                   | 10.523.01 | Förderung des Denkmalschutzes                        |                        |
| 11  | <b>Ver- und Entsorgung</b>                                 | 11.533. | Wasserversorgung                                            | 11.533.01 | Gewinnung und Versorgung von/mit Trinkwasser         | 192                    |
|     |                                                            | 11.537. | Abfallwirtschaft                                            | 11.537.01 | Abfallbeseitigung                                    | 194                    |
|     |                                                            | 11.538. | Abwasserbeseitigung                                         | 11.538.10 | Schmutzwasserbeseitigung Gemeindegebiet              | 196                    |
|     |                                                            |         |                                                             | 11.538.11 | Niederschlagswasserbeseitigung Gemeindegebiet        | wie vor                |
|     |                                                            |         |                                                             | 11.538.12 | Entsorgung Grundstückskläreinrichtungen              | wie vor                |
|     |                                                            |         |                                                             | 11.538.13 | Dienstleistungen der Abwasserbeseitigung             | wie vor                |
|     |                                                            |         |                                                             | 11.538.14 | Straßenentwässerung                                  | wie vor                |
|     |                                                            |         |                                                             | 11.538.15 | Abwasserbeseitigung Wilhelmsthal                     | wie vor                |
|     |                                                            |         |                                                             | 11.538.16 | Abwasserbeseitigung Flughafen                        | wie vor                |
| 12  | <b>Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>                  | 12.541. | Gemeindestraßen                                             | 12.541.01 | Straßen- und Wegeunterhaltung (Gemeindestraßen)      | 200                    |
|     |                                                            |         |                                                             | 12.541.02 | Straßenbeleuchtung                                   | 202                    |
|     |                                                            | 12.542. | Kreisstraßen                                                | 12.542.01 | Straßenunterhaltung (anteilig)                       | 204                    |
|     |                                                            | 12.543. | Landesstraßen                                               | 12.543.01 | Straßenunterhaltung (anteilig)                       | 206                    |
|     |                                                            | 12.544. | Bundesstraßen                                               | 12.544.01 | Straßenunterhaltung (anteilig)                       | 208                    |
|     |                                                            | 12.545. | Straßenreinigung                                            | 12.545.01 | Sicherstellung von Straßenreinigung und Winterdienst | 210                    |
|     |                                                            | 12.547. | ÖPNV                                                        | 12.547.01 | Bereitstellung von Wartehallen/Förderung des ÖPNV    | 212                    |

| Nr. | Produktbereiche (GemHVO)            | Nr.     | Produktgruppen (nach dem Finanzstatistischen Produktrahmen) | Nr.       | Produkt/Kostenträger                                   | Fundstelle im Haushalt |
|-----|-------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------|------------------------|
| 13  | <b>Natur- und Landschaftspflege</b> | 13.551. | Öffentliches Grün/Landschaftsbau                            | 13.551.01 | Unterhaltung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen    | 214                    |
|     |                                     | 13.552. | Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen                 | 13.552.01 | Unterhaltung der Gewässer und Wasserläufe              | 216                    |
|     |                                     | 13.553. | Friedhofs- und Bestattungswesen                             | 13.553.01 | Bereitstellung von Bestattungseinrichtungen            | 218                    |
|     |                                     | 13.554. | Naturschutz und Landschaftspflege                           | 13.554.01 | Naturschutz und Landschaftspflege                      | 220                    |
|     |                                     | 13.555. | Land- und Forstwirtschaft                                   | 13.555.01 | Bereitstellung von Nutzungs- und Erholungswald         | 222                    |
|     |                                     |         |                                                             | 13.555.02 | Förderung der Landwirtschaft                           | 224                    |
| 14  | <b>Umweltschutz</b>                 | 14.561. | Umweltschutzmaßnahmen                                       | 14.561.01 | Umweltschutzmaßnahmen                                  | keine Angabe           |
| 15  | <b>Wirtschaft und Tourismus</b>     | 15.571. | Wirtschaftsförderung                                        | 15.571.01 | Wirtschaftsförderung                                   | 228                    |
|     |                                     | 15.573. | Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen                    | 15.573.01 | Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern            | 230                    |
|     |                                     |         |                                                             | 15.573.02 | Bereitstellung sonstiger Einrichtungen und Unternehmen | 244                    |
|     |                                     | 15.575. | Tourismus                                                   | 15.575.01 | Förderung von Tourismus und Fremdenverkehr             | 256                    |
| 16  | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>  | 16.611. | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen         | 16.611.01 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen    | 260                    |
|     |                                     | 16.612. | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                        | 16.612.01 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft                   | 262                    |
|     |                                     | 16.613. | Abwicklung der Vorjahre                                     | 16.613.01 | Abwicklung der Vorjahre                                | keine Angabe           |

## Produkte und Kostenstellen im Bereich der Gemeinde Calden

| 1.E                              | 2.E                      | 3.E                                      | Kostenstellencode     | Name                                                    | Fachbereich | Verantwortlich |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| 1.E. = 1. Ebene (Produktbereich) |                          |                                          |                       |                                                         |             |                |
| 2.E. = 2. Ebene (Produktgruppe)  |                          |                                          |                       |                                                         |             |                |
| 3.E. = 3. Ebene (Produkt)        |                          |                                          |                       |                                                         |             |                |
| <b>01</b>                        | <b>Innere Verwaltung</b> |                                          |                       |                                                         |             |                |
|                                  | <b>01.111</b>            | <b>Verwaltungssteuerung und -service</b> |                       |                                                         |             |                |
|                                  |                          | <b>01.111.01</b>                         | <b>Gemeindeorgane</b> |                                                         |             |                |
|                                  |                          |                                          | 01000101              | Gemeindevertretung/Ausschüsse                           | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000102              | Verfügungsmittel des/der Vorsitzenden                   | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000103              | Gemeindevorstand                                        | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000104              | Verfügungsmittel des Bürgermeisters/der Bürgermeisterin | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000105              | Ortsbeiräte                                             | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000106              | Fraktionen                                              | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000107              | Repräsentationen und Ehrungen                           | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000199              | Gemeindeorgane allgemein                                | 1           | Temme          |
|                                  | <b>01.111.02</b>         | <b>Hauptverwaltung</b>                   |                       |                                                         |             |                |
|                                  |                          |                                          | 01000201              | Post- und Botendienste                                  | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000202              | Telefonzentrale, Empfang, Einkauf                       | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000203              | Presse und Öffentlichkeitsarbeit                        | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000204              | EDV und Telekommunikation                               | 1           | Temme          |
|                                  |                          |                                          | 01000205              | Personalmanagement                                      | 1           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000206              | Rathaus                                                 | 1           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000207              | Personalrat                                             | 1           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000209              | Bezugestellte Versorgung und Altersteilzeit             | 1           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000299              | Hauptverwaltung allgemein                               | 1           |                |
|                                  | <b>01.111.03</b>         | <b>Finanzverwaltung</b>                  |                       |                                                         |             |                |
|                                  |                          |                                          | 01000301              | Kämmereiangelegenheiten und Haushaltsplanung            | 2           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000302              | Steuern und Abgaben                                     | 2           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000303              | Kassenwesen                                             | 2           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000304              | Rechnungswesen und Wirtschaftsprüfung                   | 2           | Neumeyer       |
|                                  |                          |                                          | 01000305              | Liegenschaftsverwaltung                                 | 2           | Neumeyer       |

|           |                                                 |   |          |  |
|-----------|-------------------------------------------------|---|----------|--|
|           | <b>01.111.04 Bauhofleistungen</b>               |   |          |  |
|           | 01000208 Bauhof                                 | 3 | Kaufmann |  |
| <b>02</b> | <b>Sicherheit und Ordnung</b>                   |   |          |  |
|           | <b>02.121 Statistik und Wahlen</b>              |   |          |  |
|           | <b>02.121.01 Statistik und Wahlen</b>           |   |          |  |
|           | 02050101 Statistik                              | 1 | Temme    |  |
|           | 02050102 Wahlamt                                | 1 | Temme    |  |
|           | <b>02.122 Ordnungsangelegenheiten</b>           |   |          |  |
|           | <b>02.122.01 Ordnungsangelegenheiten</b>        |   |          |  |
|           | 02110101 Ordnungsverwaltung                     | 1 | Neumeyer |  |
|           | 02110102 Einwohnermeldeamt/Bürgerbüro           | 1 | Temme    |  |
|           | 02110103 Pass- und Ausweiswesen                 | 1 | Temme    |  |
|           | 02110104 Schiedsangelegenheiten und Ortsgericht | 1 | Temme    |  |
|           | <b>02.122.02 Personenstandsverwaltung</b>       |   |          |  |
|           | 02110201 Personenstandsverwaltung               | 1 | Temme    |  |
|           | <b>02.126 Brandschutz</b>                       |   |          |  |
|           | <b>02.126.01 Brand- und Katastrophenschutz</b>  |   |          |  |
|           | 02130101 Feuerwehr Calden                       | 2 | Neumeyer |  |
|           | 02130102 Feuerwehr Ehrsten                      | 2 | Neumeyer |  |
|           | 02130103 Feuerwehr Fürstenwald                  | 2 | Neumeyer |  |
|           | 02130104 Feuerwehr Meimbressen                  | 2 | Neumeyer |  |
|           | 02130105 Feuerwehr Obermeiser                   | 2 | Neumeyer |  |
|           | 02130106 Feuerwehr Westuffeln                   | 2 | Neumeyer |  |
|           | 02130199 Feuerwehren allgemein                  | 2 | Neumeyer |  |

|    |                                                                                      |                                                 |   |          |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---|----------|
| 04 | <b>Kultur und Wissenschaft</b>                                                       |                                                 |   |          |
|    | <b>04.262 Musikpflege</b>                                                            |                                                 |   |          |
|    | <b>04.262.01 Musikpflege</b>                                                         |                                                 |   |          |
|    |                                                                                      | 04330101 Förderung der Musik- und Gesangvereine | 2 | Neumeyer |
|    |                                                                                      | 04330102 Förderung der Musikschule              | 2 | Neumeyer |
|    | <b>04.281 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>                                      |                                                 |   |          |
|    | <b>04.281.02 Heimat- und sonstige Kulturpflege</b>                                   |                                                 |   |          |
|    |                                                                                      | 04330103 Förderung der Städtepartnerschaft      | 2 | Neumeyer |
|    |                                                                                      | 04330199 Kultur- und Musikpflege allgemein      | 2 | Neumeyer |
|    | <b>04.291 Förderung von Kirchengemeinden</b>                                         |                                                 |   |          |
| 05 | <b>Soziale Leistungen</b>                                                            |                                                 |   |          |
|    | <b>05.315 Soziale Einrichtungen</b>                                                  |                                                 |   |          |
|    | <b>05.315.01 Bereitstellung von Sozialunterkünften</b>                               |                                                 |   |          |
|    |                                                                                      | 05400103 Sozialunterkunft Ehrsten               | 2 | Neumeyer |
|    | <b>05.331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege</b>                             |                                                 |   |          |
|    | <b>05.331.01 Förderung der Wohlfahrtspflege durch Zuschüsse</b>                      |                                                 |   |          |
|    |                                                                                      | 05400199 Sonstige soziale Hilfen                | 2 | Neumeyer |
|    | <b>05.351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen</b>                                 |                                                 |   |          |
|    | <b>05.351.01 Erbringung sozialer Hilfen und Leistungen</b>                           |                                                 |   |          |
|    |                                                                                      | 05400199 Sonstige soziale Hilfen                | 2 | Neumeyer |
| 06 | <b>Kinder-/Jugend- und Familienhilfe</b>                                             |                                                 |   |          |
|    | <b>06.361 Förderung von Kindern in (privaten) Tageseinrichtungen und Tagespflege</b> |                                                 |   |          |
|    | <b>06.361.01 Förderung von Kindern in privaten Tageseinrichtungen</b>                |                                                 |   |          |
|    |                                                                                      | 06460106 Ev. Kindergarten Westuffeln            | 1 | Temme    |
|    |                                                                                      | 06460109 Kita Kleine Schritte große Sprünge     | 1 | Temme    |

|                                                                             |          |                               |   |          |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|---|----------|
| <b>06.362 Jugendarbeit</b>                                                  |          |                               |   |          |
| <b>06.362.01 Jugendarbeit</b>                                               |          |                               |   |          |
|                                                                             | 06450101 | Jugendfreizeiten und -fahrten | 2 | Neumeyer |
|                                                                             | 06450102 | Ferienspiele                  | 2 | Neumeyer |
|                                                                             | 06450104 | Jugendraum Meimbressen        | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06450106 | Jugendraum Westuffeln         | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06450199 | Jugendarbeit allgemein        | 1 | Neumeyer |
| <b>06.362 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe</b>     |          |                               |   |          |
| <b>06.363.01 Seniorenbetreuung</b>                                          |          |                               |   |          |
|                                                                             | 05400101 | Seniorennachmittag            | 1 | Temme    |
|                                                                             | 05400102 | sonstige Seniorenbetreuung    | 1 | Temme    |
| <b>06.365 Tageseinrichtungen für Kinder</b>                                 |          |                               |   |          |
| <b>06.365.01 Kinderbetreuung in Kindertagesstätten der Gemeinde</b>         |          |                               |   |          |
|                                                                             | 06460101 | Kindergarten Calden           | 1 | Temme    |
|                                                                             | 06460104 | Kindergarten Meimbressen      | 1 | Temme    |
| <b>06.367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> |          |                               |   |          |
| <b>06.367.01 Bereitstellung von Kinderspielplätzen</b>                      |          |                               |   |          |
|                                                                             | 06470101 | Kinderspielplätze Calden      | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06470102 | Kinderspielplätze Ehrsten     | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06470103 | Kinderspielplätze Fürstenwald | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06470104 | Kinderspielplätze Meimbressen | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06470105 | Kinderspielplätze Obermeiser  | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06470106 | Kinderspielplätze Westuffeln  | 3 | Kaufmann |
|                                                                             | 06470199 | Kinderspielplätze allgemein   | 3 | Kaufmann |
| <b>06.367.02 Sonstige Förderung der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>  |          |                               |   |          |
|                                                                             | 06460102 | Betreute Grundschule          | 1 | Temme    |

|    |                                                                       |                                      |   |          |
|----|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---|----------|
| 08 | <b>Sportförderung</b>                                                 |                                      |   |          |
|    | <b>08.421 Förderung des Sports</b>                                    |                                      |   |          |
|    | <b>08.421.01 Förderung von Vereinen und Verbänden durch Zuschüsse</b> |                                      |   |          |
|    | 08550101                                                              | Zuschüsse an Vereine und Verbände    | 2 | Neumeyer |
|    | <b>08.424 Sportstätten und Bäder</b>                                  |                                      |   |          |
|    | <b>08.424.01 Bereitstellung von Sportstätten</b>                      |                                      |   |          |
|    | 08560101                                                              | Sportplätze Calden                   | 3 | Kaufmann |
|    | 08560102                                                              | Sportplätze Ehrsten                  | 3 | Kaufmann |
|    | 08560103                                                              | Sportplätze Fürstenwald              | 3 | Kaufmann |
|    | 08560104                                                              | Sportplätze Meimbressen              | 3 | Kaufmann |
| 09 | 08560105                                                              | Sportplätze Obermeiser               | 3 | Kaufmann |
|    | 08560106                                                              | Sportplätze Westuffeln               | 3 | Kaufmann |
|    | 08560199                                                              | Sportplätze allgemein                | 3 | Kaufmann |
|    | 08560201                                                              | Sporthalle Meimbressen               | 3 | Kaufmann |
|    | <b>08.424.02 Bereitstellung Waldschwimmbad</b>                        |                                      |   |          |
|    | 8570101                                                               | Waldschwimmbad Calden                | 3 | Kaufmann |
|    | <b>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>              |                                      |   |          |
|    | <b>09.511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen</b>           |                                      |   |          |
|    | <b>09.511.01 Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung</b>                 |                                      |   |          |
|    | 09610101                                                              | Stadtplanung, Vermessung, Bauordnung | 3 | Kaufmann |
| 10 | <b>Bauen und Wohnen</b>                                               |                                      |   |          |
|    | <b>10.521 Bau- und Grundstücksordnung</b>                             |                                      |   |          |
|    | <b>10.521.01 Bau- und Grundstücksordnung</b>                          |                                      |   |          |
|    | 10600101                                                              | Bau- und Grundstücksordnung          | 3 | Kaufmann |
|    | <b>10.522 Wohnbauförderung</b>                                        |                                      |   |          |
|    | <b>10.522.01 Bau- und Grundstücksordnung</b>                          |                                      |   |          |
|    | 10620101                                                              | Wohnbauförderung                     | 3 | Kaufmann |



|    |                                                           |                                                   |   |  |                           |
|----|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---|--|---------------------------|
| 11 | <b>10.523 Denkmalschutz und -pflege</b>                   |                                                   |   |  |                           |
|    | <b>10.523.01 Förderung des Denkmalschutzes</b>            |                                                   |   |  |                           |
|    |                                                           | 10630101 Denkmalpflege                            | 3 |  | Kaufmann                  |
|    | <b>Ver- und Entsorgung</b>                                |                                                   |   |  |                           |
|    | <b>11.533 Wasserversorgung</b>                            |                                                   |   |  |                           |
|    | <b>11.533.01 Gewinnung und Versorgung mit Trinkwasser</b> |                                                   |   |  |                           |
|    |                                                           | 11810101 Wassergewinnung                          | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11810102 Wasserverteilung - Netz                  | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11810103 Hausanschlussleitungen (Wasser)          | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11810199 Wasserversorgung allgemein               | 3 |  | Kaufmann                  |
|    | <b>11.537 Abfallwirtschaft</b>                            |                                                   |   |  |                           |
|    | <b>11.537.01 Abfallbeseitigung</b>                        |                                                   |   |  |                           |
|    |                                                           | 11720101 Bauschuttkleinmengenannahme              | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11720102 Beseitigung wilder Ablagerungen          | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11720199 Abfallbeseitigung allgemein              | 3 |  | Kaufmann                  |
|    | <b>11.538 Abwasserbeseitigung</b>                         |                                                   |   |  |                           |
|    | <b>11.538.01 Verwaltung Abwasserbeseitigung</b>           |                                                   |   |  |                           |
|    | bis .14                                                   | 11700101 Kläranlage Calden (*1)                   | - |  | Stromberg/Abwasserverband |
|    | anteilig                                                  | 11700103 Sammelleitungen                          | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11700104 Sonderbauwerke Calden                    | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11700105 Abwasserverband Warme-Diemeltal          | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11700199 Allgemeinkosten Abwasserbeseitigung      | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11700201 Anschlussleitungen                       | 3 |  | Kaufmann                  |
|    |                                                           | 11700301 Grundstückskläreinrichtungen             | 3 |  | Kaufmann                  |
|    | <b>11.538.15 Abwasserbeseitigung Schloss Wilhelmsthal</b> |                                                   |   |  |                           |
|    |                                                           | 11700401 Abwasserbeseitigung Schloss Wilhelmsthal | 3 |  | Kaufmann                  |
|    | <b>11.538.16 Abwasserbeseitigung Flughafen</b>            |                                                   |   |  |                           |
|    |                                                           | 11700501 Kläranlage und Sammler Flughafen         | 3 |  | Kaufmann                  |

|    |                                                                  |                                 |   |  |          |
|----|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---|--|----------|
| 12 | <b>Verkehrsflächen und -anlagen ÖPNV</b>                         |                                 |   |  |          |
|    | <b>12.541 Gemeindestraßen</b>                                    |                                 |   |  |          |
|    | <b>12.541.01 Straßen- und Wegeunterhaltung (Gemeindestraßen)</b> |                                 |   |  |          |
|    | 12630101                                                         | Gemeindestraßen Calden          | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12630102                                                         | Gemeindestraßen Ehrsten         | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12630103                                                         | Gemeindestraßen Fürstenwald     | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12630104                                                         | Gemeindestraßen Meimbressen     | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12630105                                                         | Gemeindestraßen Obermeiser      | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12630106                                                         | Gemeindestraßen Westuffeln      | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12630199                                                         | Gemeindestraßen allgemein       | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12670101                                                         | Straßenbeleuchtung Calden       | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12670102                                                         | Straßenbeleuchtung Ehrsten      | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12670103                                                         | Straßenbeleuchtung Fürstenwald  | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12670104                                                         | Straßenbeleuchtung Meimbressen  | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12670105                                                         | Straßenbeleuchtung Obermeiser   | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12670106                                                         | Straßenbeleuchtung Westuffeln   | 3 |  | Kaufmann |
|    | 12670199                                                         | Straßenbeleuchtung allgemein    | 3 |  | Kaufmann |
|    | <b>12.542 Kreisstraßen</b>                                       |                                 |   |  |          |
|    | <b>12.542.01 Straßenunterhaltung Kreisstraßen (anteilig)</b>     |                                 |   |  |          |
|    | 12640199                                                         | Kreisstraßen im Gemeindegebiet  | 3 |  | Kaufmann |
|    | <b>12.543 Landesstraßen</b>                                      |                                 |   |  |          |
|    | <b>12.543.01 Straßenunterhaltung Landesstraßen (anteilig)</b>    |                                 |   |  |          |
|    | 12650199                                                         | Landesstraßen im Gemeindegebiet | 3 |  | Kaufmann |
|    | <b>12.544 Bundesstraßen</b>                                      |                                 |   |  |          |
|    | <b>12.544.01 Straßenunterhaltung Bundesstraßen (anteilig)</b>    |                                 |   |  |          |
|    | 12660199                                                         | Bundesstraßen im Gemeindegebiet | 3 |  | Kaufmann |

|    |                                                                       |   |  |          |
|----|-----------------------------------------------------------------------|---|--|----------|
| 13 | <b>12.545 Straßenreinigung</b>                                        |   |  |          |
|    | <b>12.545.01 Sicherstellung von Straßenreinigung und Winterdienst</b> |   |  |          |
|    | 12680101 Straßenreinigung/Winterdienst                                | 3 |  | Kaufmann |
|    | <b>12.547 ÖPNV</b>                                                    |   |  |          |
|    | <b>12.547.01 Förderung ÖPNV</b>                                       |   |  |          |
|    | 12301001 Förderung des ÖPNV                                           | 1 |  | Neumeyer |
|    | <b>Natur- und Landschaftspflege</b>                                   |   |  |          |
|    | <b>13.551 Park- und Gartenanlagen</b>                                 |   |  |          |
|    | <b>13.551.01 Unterhaltung von öffentlichen Grün- und Parkanlagen</b>  |   |  |          |
|    | 13580101 Park- und Gartenanlagen (öffentliches Grün)                  | 3 |  | Kaufmann |
|    | <b>13.552 Wasserläufe und Wasserbau</b>                               |   |  |          |
|    | <b>13.552.01 Unterhaltung der Gewässer und Wasserläufe</b>            |   |  |          |
|    | 13690101 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen                  | 3 |  | Kaufmann |
|    | <b>13.553 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>                         |   |  |          |
|    | <b>13.553.01 Bereitstellung von Bestattungseinrichtungen</b>          |   |  |          |
|    | 13750101 Friedhof Calden                                              | 3 |  | Neumeyer |
|    | 13750102 Friedhof Ehrsten                                             | 3 |  | Neumeyer |
|    | 13750103 Friedhof Fürstenwald                                         | 3 |  | Neumeyer |
|    | 13750104 Friedhof Meimbressen                                         | 3 |  | Neumeyer |
|    | 13750105 Friedhof Obermeiser                                          | 3 |  | Neumeyer |
|    | 13750106 Friedhof Westuffeln                                          | 3 |  | Neumeyer |
|    | 13750199 Friedhöfe allgemein                                          | 3 |  | Neumeyer |
|    | <b>13.554 Naturschutz und Landschaftspflege</b>                       |   |  |          |
|    | <b>13.554.01 Naturschutz und Landschaftspflege</b>                    |   |  |          |
|    | 13360101 Naturschutz und Landschaftspflege                            | 3 |  | Kaufmann |
|    | <b>13.555 Land- und Forstwirtschaft</b>                               |   |  |          |
|    | <b>13.555.01 Bereitstellung von Nutzungs- und Erholungswald</b>       |   |  |          |
|    | 13850101 Waldwirtschaft                                               | 2 |  | Neumeyer |

|           |                                                                         |   |          |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|---|----------|
|           | <b>13.555.02 Förderung der Landwirtschaft</b>                           |   |          |
|           | 13850201 Feld- und Wirtschaftswege                                      | 3 | Kaufmann |
| <b>14</b> | <b>Umweltschutz</b>                                                     |   |          |
|           | <b>14.561 Umweltschutz</b>                                              |   |          |
|           | <b>14.561.01 Umweltschutzmaßnahmen</b>                                  |   |          |
| <b>15</b> | <b>Wirtschaft und Tourismus</b>                                         |   |          |
|           | <b>15.571 Wirtschaftsförderung</b>                                      |   |          |
|           | <b>15.571.01 Wirtschaftsförderung</b>                                   |   |          |
|           | 15790199 Wirtschaftsförderung allgemein                                 | 3 | Kaufmann |
|           | <b>15.573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmungen</b>               |   |          |
|           | <b>15.573.01 Bereitstellung von Dorfgemeinschaftshäusern</b>            |   |          |
|           | 15760101 MZH Calden                                                     | 2 | Neumeyer |
|           | 15760102 DGH Ehrsten                                                    | 2 | Neumeyer |
|           | 15760103 DGH Fürstenwald                                                | 2 | Neumeyer |
|           | 15760104 MZG Meimbressen                                                | 2 | Neumeyer |
|           | 15760105 BBS Obermeiser                                                 | 2 | Neumeyer |
|           | 15760106 DGH Westuffeln                                                 | 2 | Neumeyer |
|           | 15760199 Bürgerhäuser allgemein                                         | 2 | Neumeyer |
|           | <b>15.573.02 Bereitstellung sonstiger Einrichtungen und Unternehmen</b> |   |          |
|           | 15880202 Wirtschaftsgebäude Schredderplatz Ehrsten                      | 2 | Neumeyer |
|           | 15880203 Kneippsche Anlage Fürstenwald                                  | 2 | Neumeyer |
|           | 15880204 Photovoltaikanlagen                                            | 2 | Kaufmann |
|           | 15880205 Freizeitanlage Fürstenwald                                     | 2 | Neumeyer |
|           | 15880232 Wirtschaftsgebäude Schmidt Fürstenwald                         | 2 | Neumeyer |
|           | 15880251 Altes Bürgermeisteramt Obermeiser                              | 2 | Neumeyer |
|           | 15880252 Dreschhalle Obermeiser                                         | 2 | Neumeyer |
|           | 15880261 Trinkpavillon Westuffeln                                       | 2 | Neumeyer |
|           | 15880277 Schutzhütten und Grillplätze                                   | 2 | Neumeyer |
|           | 15880288 Unbebautes Grundvermögen                                       | 2 | Neumeyer |
|           | 15880291 Gewerbepark Kassel Airport                                     | 2 | Kaufmann |
|           | 15820301 Flugplatz Kassel-Calden                                        | 2 | Neumeyer |
|           | 15870101 Kalksteinbruch Westuffeln                                      | 2 | Neumeyer |

|                         |                                                             |   |          |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------|---|----------|
| <b>15.575 Tourismus</b> |                                                             |   |          |
|                         | <b>15.575.01 Förderung von Tourismus und Fremdenverkehr</b> |   |          |
|                         | 15790101 Tourismusförderung                                 | 2 | Neumeyer |
| <b>16</b>               | <b>Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                          |   |          |
|                         | <b>16.611 Steuern, allg. zuweisungen, allg. Umlagen</b>     |   |          |
|                         | <b>16.611.01 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen</b>  |   |          |
|                         | 16900101 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen          | 2 | Neumeyer |
|                         | <b>16.612 sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>          |   |          |
|                         | <b>16.612.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</b>       |   |          |
|                         | 16910101 sonst. allg. Finanzwirtschaft                      | 2 | Neumeyer |
|                         | <b>16.613 Abwicklung der Vorjahre</b>                       |   |          |
|                         | <b>16.613.01 Abwicklung der Vorjahre</b>                    |   |          |
|                         | 16910102 Abwicklung der Vorjahre                            | 2 | Neumeyer |

**\*1 : Mit dem Haushaltsjahr 2026 wird die Betreuung der Kläranlage Calden (Kostenstelle 11700101) durch den Abwasserverband Warme-Diemel wahrgenommen. Diese Kostenstelle wird daher aus dem Verbund (Deckungsfähigkeit) des Produkts "Abwasserbeseitigung" herausgelöst. In der Konsequenz kann die vorgenannte Kostenstelle künftig weder als nehmend noch gebend für andere Kostenstellen des Produkts angesehen werden.**

## Haushaltsbestimmende Parameter und Neuerungen für 2026

**Ergebnishaushalt: Summe ordentlicher Erträge 24,03 Mio. Euro**

**Summe ordentlicher Aufwendungen 23,50 Mio. Euro**

**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (inkl. Finanzerträge) 24.067.549 Euro**

**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (inkl. Zinsen) 24.044.435 Euro**

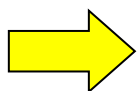
**Überschuss: rund 23.114 Euro im ordentlichen Ergebnis**

**Finanzhaushalt: -Zahlungsmittelbestand zum 01.01.2026 bei ca. 2,34 Mio Euro**

**-Schuldenstand zum 01.01.2026 ca. 15,03 Mio. Euro**

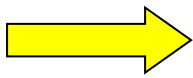
**(ohne Anteil am Abwasserverband) - Darlehen aus 2024 und 2025 aber bisher noch nicht aufgenommen (4,06 Mio. Euro)**

**-Verpflichtungsermächtigungen 650.000 Euro (Löschfahrzeug)**



### **Ergebnishaushalt**

- Steigerungen im Bereich der Personal- und Versorgungsaufwendungen (ca.43.000 Euro), (u.a. tariflich erwartete Steigerungen und Änderungen bei der Anzahl der Stellen)
- Absinkende Schlüsselzuweisungen um rund 360.000 Euro gegenüber dem Vorjahr
- Um rund 105.000 Euro absinkende Anteile an der Einkommensteuer
- Steigerung der Umlageverpflichtungen (u.a. Kreis- und Schulumlage) in Höhe von rund 678.000 Euro gegenüber den Planansätzen des Haushaltsjahres 2025
- Erhöhtes Steueraufkommen bei der Gewerbe- und Umsatzsteuer (ca. 789.000 Euro)
- Steigerungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (u.a. Instandhaltungen) bei Straße, Wasser und Kanal sowie im Bereich der DGH's und der Sportstätten in einer Größenordnung von ca. 611.000 Euro um dem Substanzverzehr zu begegnen
- Steigerung bei den Zuweisungen und Zuschüssen um rund 600.000 Euro (u.a. Abschlusszahlung aus der Hessenkasse). Dieser Betrag konnte in 2025 (Anforderung ist erfolgt) nicht mehr realisiert werden.



## Betrachtung der Liquiditätsreserve

Die Kommunen sind verpflichtet, eine Liquiditätsreserve vorzuhalten bzw. aufzubauen.

Berechnung der Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO



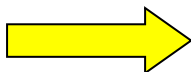
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit

|                   |                      |          |
|-------------------|----------------------|----------|
| Vorjahr (2025)    | 20.517.664,00        | Planzahl |
| Vorvorjahr (2024) | 19.550.552,00        | Ist      |
| 3. Vorjahr (2023) | 17.311.338,00        | Ist      |
| <b>Summe</b>      | <b>57.379.554,00</b> |          |
| Durchschnitt      | 19.126.518,00        |          |

davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve 382.530 Euro

Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres: rund 2,35 Mio Euro.

**Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO werden erfüllt!**



## Erwirtschaftung der ordentlichen Kredit-tilgung



Die Kommunen sind seit 2018 (§ 3 Abs. 3 GemHVO bzw. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO) verpflichtet, aus dem "Überschuss des Ergebnishaushalts" mindestens die Ordentliche Kredittilgung zu erwirtschaften.

|                                                        |              |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| Ordentliche Tilgung 2026 (Planansatz):                 | 900.000 Euro |
| Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit | 521.613 Euro |

**Vorgaben des § 92 Abs. 5 HGO werden nicht (ganz) erfüllt!**

Aufgrund der bestehenden Liquidität kann die vorgesehene Tilgung aufgebracht werden.



## Planungsdaten für das Haushaltsjahr 2026

7

### Entwurf:

**Gesamtbetrag der Erträge: 24.067.549 Euro**

(darin enthalten 575.000 Euro aus Auflösung Rückstellung Umlagen)

**Gesamtbetrag der Aufwendungen: 24.044.435 Euro**

**Ordentliches Ergebnis (Überschuss): 23.114 Euro**

**Kredittilgung (ordentlich): 900.000 Euro**

**Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit: 521.613 Euro**





# HAUSHALTSSATZUNG

## und Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Gemeinde Calden für das Haushaltsjahr 2026

### 1. Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07. März 2005 (GVBl. I S. 142) - zuletzt geändert durch Gesetz vom 05. Februar 2026 (GVBl. 2026 Nr. 8) – hat die Gemeindevertretung der Gemeinde Calden am 12. März 2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

#### § 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

|                                           |                          |
|-------------------------------------------|--------------------------|
| mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf      | 24.067.549,-- EUR        |
| mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | <u>24.044.435,-- EUR</u> |
| mit einem Saldo von                       | 23.114,-- EUR            |

im außerordentlichen Ergebnis

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf      | 50,-- EUR       |
| mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | <u>0,-- EUR</u> |
| mit einem Saldo von                       | 50,-- EUR       |

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| mit einem Überschuss von | 23.164 ,-- EUR |
|--------------------------|----------------|

im Finanzhaushalt

|                                                                                               |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen<br>aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 521.613,-- EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|

und dem Gesamtbetrag der

|                                            |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf | 2.329.650,-- EUR        |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf | <u>4.392.400,-- EUR</u> |
| mit einem Saldo von                        | -2.062.750,-- EUR       |

|                                             |                         |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | 1.000.000,-- EUR        |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf | <u>1.000.000,-- EUR</u> |
| mit einem Saldo von                         | 0,-- EUR                |

|                                                                      |               |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|
| mit einem Zahlungsmittelfehlbedarf des<br>Haushaltsjahres von<br>EUR | -1.541.137,-- |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|

festgesetzt.

## § 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 1.000.000 EUR festgesetzt.

## § 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 650.000 EUR festgesetzt.

## § 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 500.000 Euro festgesetzt.

## § 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern sind (nachrichtliche Nennung) für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgelegt worden (Auf die Festsetzung der Hebesätze im Rahmen einer gesonderten Hebesatzsatzung wird hiermit hingewiesen.):

### 1. Grundsteuer

- a.) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf 510 v.H.
- b.) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf 455 v.H.

### 2. Gewerbesteuer

425 v.H.

## § 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

## § 7

Es gilt der von der Gemeindevertretung als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

## § 8

- (1) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne des § 100 HGO sind aufgrund ihres Umfangs erheblich, wenn sie im Einzelfall die Wertgrenze von 15.000,00 Euro übersteigen.
- (2) Die Zuständigkeit zur Entscheidung über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wird bei einem Betrag von bis zu 7.500,00 Euro im Einzelfall auf den Bürgermeister, bei einem Betrag bis zu 15.000,00 Euro auf den Gemeindevorstand übertragen.

- (3) Die übrigen Regelungen des § 100 HGO bleiben hiervon unberührt; dies gilt insbesondere für die Regelungen über die Erheblichkeit einer über- und außerplanmäßigen Aufwendung und Auszahlung aufgrund ihrer Bedeutung.
- (4) Die Richtlinien für die Durchführung der Budgetierung bei der Gemeinde Calden, die dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt sind, werden als verbindlich angeordnet.

Calden, den 13.03.2026

---

Mackewitz  
-Bürgermeister-

## 2. Bekanntmachung der Haushaltssatzungsatzung 2026

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die nach den § 97 a HGO erforderliche(n) Genehmigung(en) der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen ist/sind erteilt. Sie hat/haben folgenden Wortlaut:

Der Haushaltsplan liegt zur Einsichtnahme in der Zeit vom \_\_\_\_\_ bis \_\_\_\_\_ im Rathaus Calden, Holländische Straße 35, 34379 Calden, Zimmer 22, während der Sprechzeiten öffentlich aus.

Calden, den .2026

Der Gemeindevorstand

Mackewitz  
-Bürgermeister-

Vorbericht zum Haushaltsplan der  
Gemeinde Calden für das  
Haushaltsjahr  
2026



## **1. Allgemeines**

Im Rahmen der Festsetzungen der Hessischen Gemeindehaushaltsverordnung (§ 1 Abs.4 Nr. 1 GemHVO) sind dem Haushaltsplan bestimmte Anlagen (so genannte Pflichtanlagen) beizufügen. Hierzu gehört der Vorbericht. Er soll einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben. Die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern.

Insofern soll der Vorbericht Gelegenheit bieten, sich einen Überblick der aktuellen Finanzsituation der Gemeinde Calden in konzentrierter Form zu verschaffen.

## **2. Rückblick auf das Haushaltsjahr 2025**

Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2026 waren die Jahresrechnungen 2009 bis 2024 vollständig erstellt und dem Revisionsamt zur Prüfung vorgelegt. Die Jahre 2009 bis 2024 waren auch schon geprüft, testiert und von der Gemeindevertretung beschlossen.

Für die Jahresrechnung 2025 zeichnet sich ab, dass ein Ausgleich voraussichtlich möglich sein wird.

## **3. Gesamt-Ergebnishaushalt 2026**

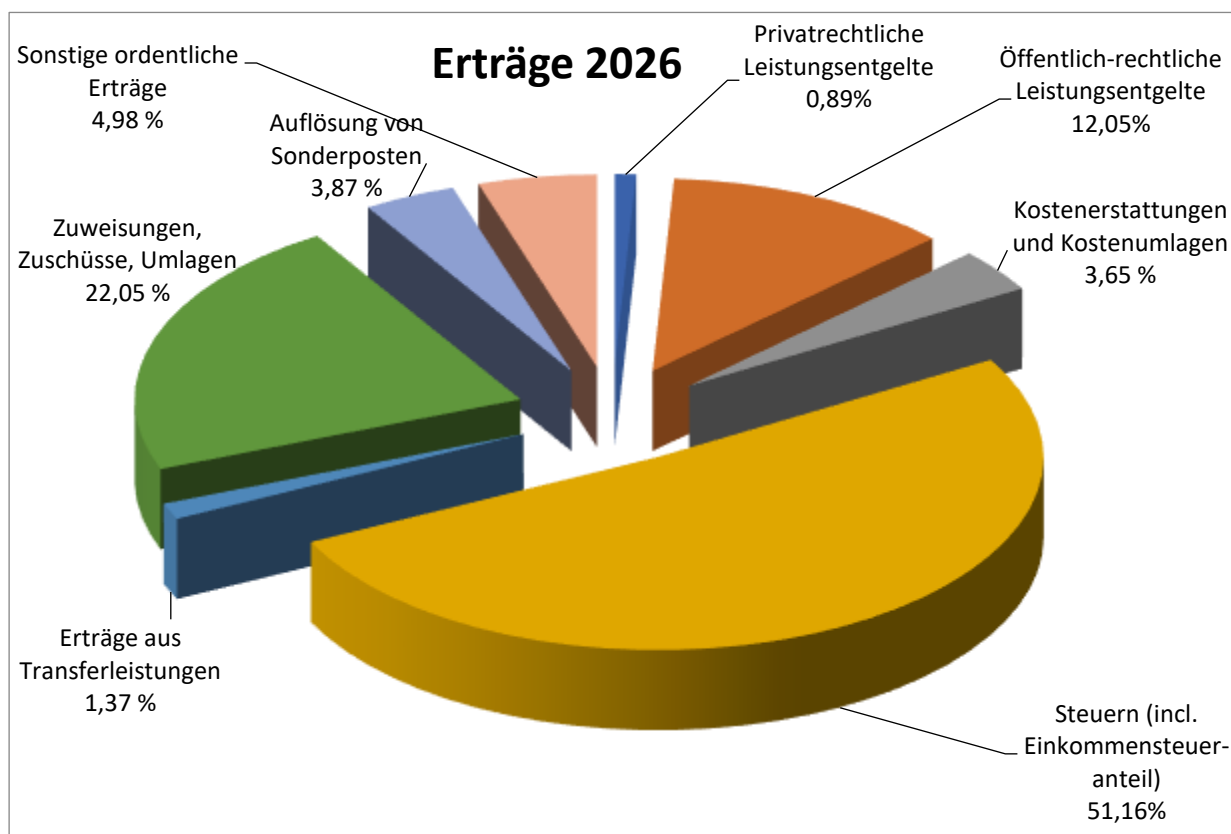
Bei den Planansätzen für die Personalaufwendungen wurde eine Steigerung anhand der tariflichen Abschlüsse der Vertragsparteien (2,5 %) berücksichtigt.

Der Gesamt-Ergebnishaushalt (ordentliches Ergebnis) weist in 2026 einen Fehlbedarf in Höhe von 23.114,00 Euro als Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen aus. Die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie für die Schlüsselzuweisungen und der steuerlichen Erträge wurden aufgrund der vorliegenden Orientierungsdaten berechnet.

### 3.1 Erträge

| <u>Ertragsart:</u>                                          | <u>Ergebnis 2024:</u>     | <u>Planansatz 2025:</u> | <u>Planansatz 2026:</u> |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                          | 236.111,00 Euro           | 193.000 Euro            | 214.000 Euro            |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                     | 2.648.205,00 Euro         | 2.764.377 Euro          | 2.894.300 Euro          |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen                    | 1.082.981,00 Euro         | 546.800 Euro            | 876.085 Euro            |
| Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen | 0 Euro                    | 0 Euro                  | 0 Euro                  |
| Steuern (incl. Einkommensteueranteil)                       | 10.963.894,00 Euro        | 11.722.200 Euro         | 12.292.700 Euro         |
| Erträge aus Transferleistungen                              | 306.161,00 Euro           | 315.000 Euro            | 328.000 Euro            |
| Zuweisungen, Zuschüsse, Umlagen                             | 4.828.491,00 Euro         | 5.320.400 Euro          | 5.297.400 Euro          |
| Auflösung von Sonderposten                                  | 1.005.683,00 Euro         | 865.044 Euro            | 930.040 Euro            |
| Sonstige ordentliche Erträge                                | 504.009,00 Euro           | 677.274 Euro            | 1.196.324 Euro          |
| <b>Summe der ordentlichen Erträge*:</b>                     | <b>21.575.537,00 Euro</b> | <b>22.404.595 Euro</b>  | <b>24.028.849 Euro</b>  |

\*Um den Zahlenwert des ordentlichen Ergebnisses zu ermitteln, sind noch die Finanzerträge zu addieren.



## Grundsteuer A und B

Mit der Grundsteuerreform und einer neuen Festsetzung der Steuermessbeträge durch das Finanzamt wurden die Hebesätze auf 475 Punkte (Grundsteuer B) und 510 Punkte (Grundsteuer A) gesenkt. Zum 01.01.2026 erfolgte im Bereich der Grundsteuer B eine Absenkung von 475 auf 455 Punkte.

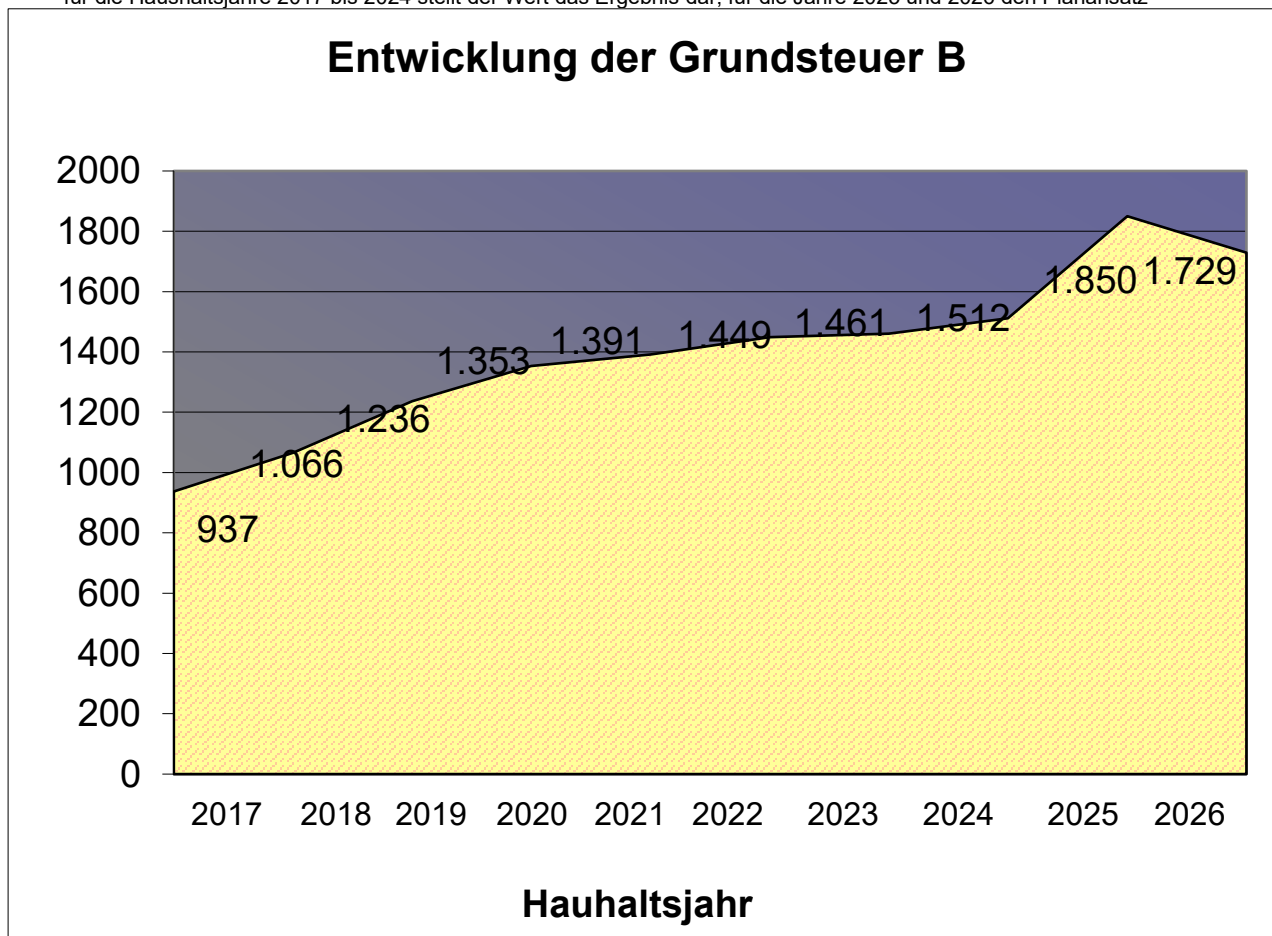
| Jahr:         | 2017* | 2018* | 2019* | 2020* | 2021* | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Grundsteuer A | 400%  | 525%  | 600%  | 650%  | 650%  | 680%  | 680%  | 680%  | 510%  | 510%  |
| Grundsteuer B | 450%  | 525%  | 600%  | 650%  | 650%  | 680%  | 680%  | 680%  | 475%  | 455%  |

\* unter Hinweis auf die Hebesatzsatzung der Gemeinde Calden

## Entwicklung der Steuereinnahmen in Tausend - €

| Jahr:         | 2017* | 2018* | 2019* | 2020* | 2021* | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Grundsteuer A | 76    | 100   | 115   | 123   | 124   | 115   | 125   | 109   | 85    | 87    |
| Grundsteuer B | 937   | 1.066 | 1.236 | 1.353 | 1.391 | 1.449 | 1.461 | 1.512 | 1.850 | 1.729 |

\* für die Haushaltsjahre 2017 bis 2024 stellt der Wert das Ergebnis dar, für die Jahre 2025 und 2026 den Planansatz



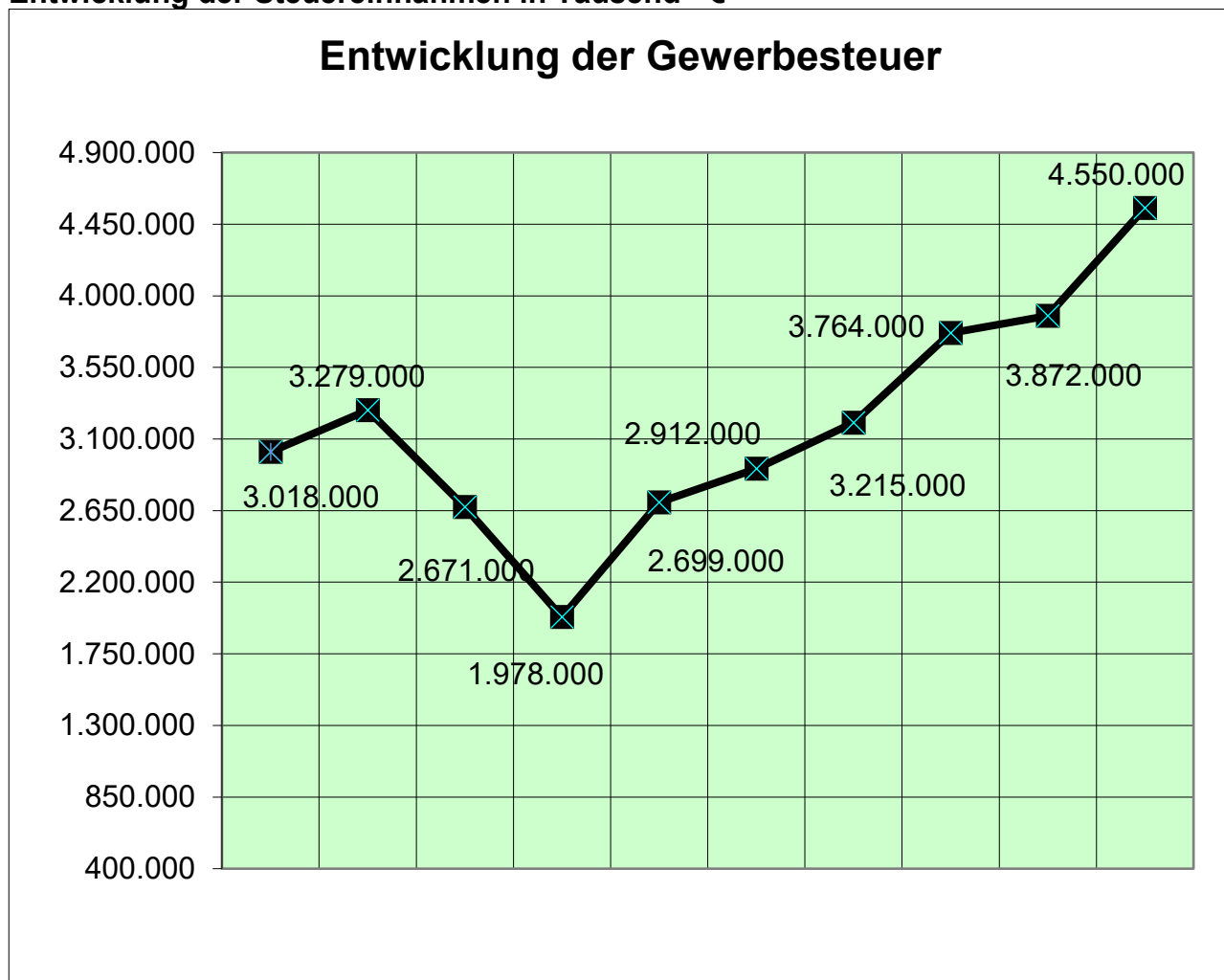


## Gewerbesteuer

Für das Haushaltsjahr 2026 wird ein Gewerbesteueraufkommen in Höhe von 4,55 Mio. Euro erwartet.

|                     |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Jahr:               | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Gewerbe-<br>steuer: | 395% | 395% | 395% | 395% | 395% | 425% | 425% | 425% | 425% | 425% |

### Entwicklung der Steuereinnahmen in Tausend - €



|                     |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Jahr:               | 2017* | 2018* | 2019* | 2020* | 2021* | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
| Gewerbe-<br>steuer: | 3.018 | 3.279 | 2.671 | 1.978 | 2.699 | 2.912 | 3.215 | 3.764 | 3.872 | 4.550 |

\*für die Jahre 2017 bis 2024 stellt der Wert das Ergebnis, für die Jahre 2025 und 2026 den Planansatz

## Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

### Entwicklung der Steuereinnahmen in Tausend - €

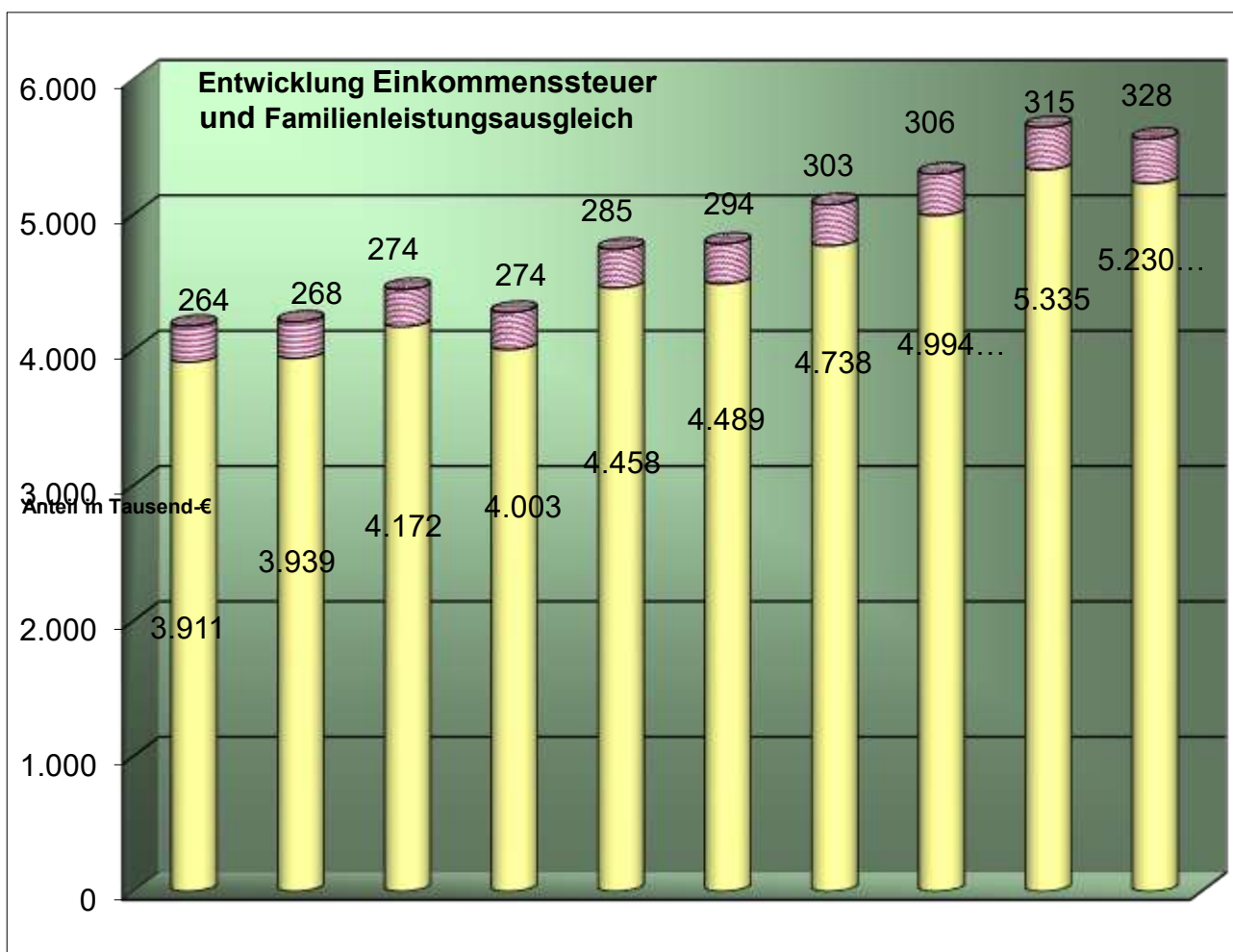
|                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Jahr:              | 2017* | 2018* | 2019* | 2020* | 2021* | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
| Umsatz-<br>steuer: | 267   | 379   | 422   | 459   | 481   | 424   | 431   | 493   | 495   | 606   |

\* für die Jahre 2017 bis 2024 stellt der angegebene Wert das Ergebnis dar und für die Jahre 2025 und 2026 den Planansatz

## Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer, Familienleistungsausgleich

Die Gemeinden erhalten einen Anteil am Aufkommen der Einkommensteuer. Der den Gemeinden zustehende Anteil an der Einkommensteuer beträgt 15 % des maßgeblichen Einkommensteueraufkommens. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wird nach einem Schlüssel auf die Gemeinden aufgeteilt, der von den Ländern auf Grund der Bundesstatistiken über die Lohnsteuer und die veranlagte Einkommensteuer ermittelt und durch Rechtsverordnung der Landesregierung festgesetzt wird. Nach § 46a Finanzausgleichsgesetz erhalten die Gemeinden zum Ausgleich ihrer Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleichs im Jahre 1996 entsprechende Ausgleichsmittel. Die für diesen Bereich zur Verteilung vorgesehenen Mittel werden ebenfalls mit dem vorgenannten Schlüssel multipliziert, um dann den jährlichen Zahlbetrag zu ermitteln.

### **Entwicklung des Anteils an der Einkommensteuer und Familienleistungsausgleich in Tausend - €**



|                             |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Jahr:                       | 2017* | 2018* | 2019* | 2020* | 2021* | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
| Familienleistungsausgleich: | 264   | 268   | 274   | 274   | 285   | 294   | 303   | 306   | 315   | 328   |
| Einkommensteuer:            | 3.911 | 3.939 | 4.172 | 4.003 | 4.458 | 4.489 | 4.738 | 4.994 | 5.335 | 5.230 |

\* für die Haushaltsjahre 2017 bis 2024 stellt der Wert das Ergebnis dar und für die Jahre 2025 und 2026 den Planansatz

## Kommunaler Finanzausgleich – Schlüsselzuweisung

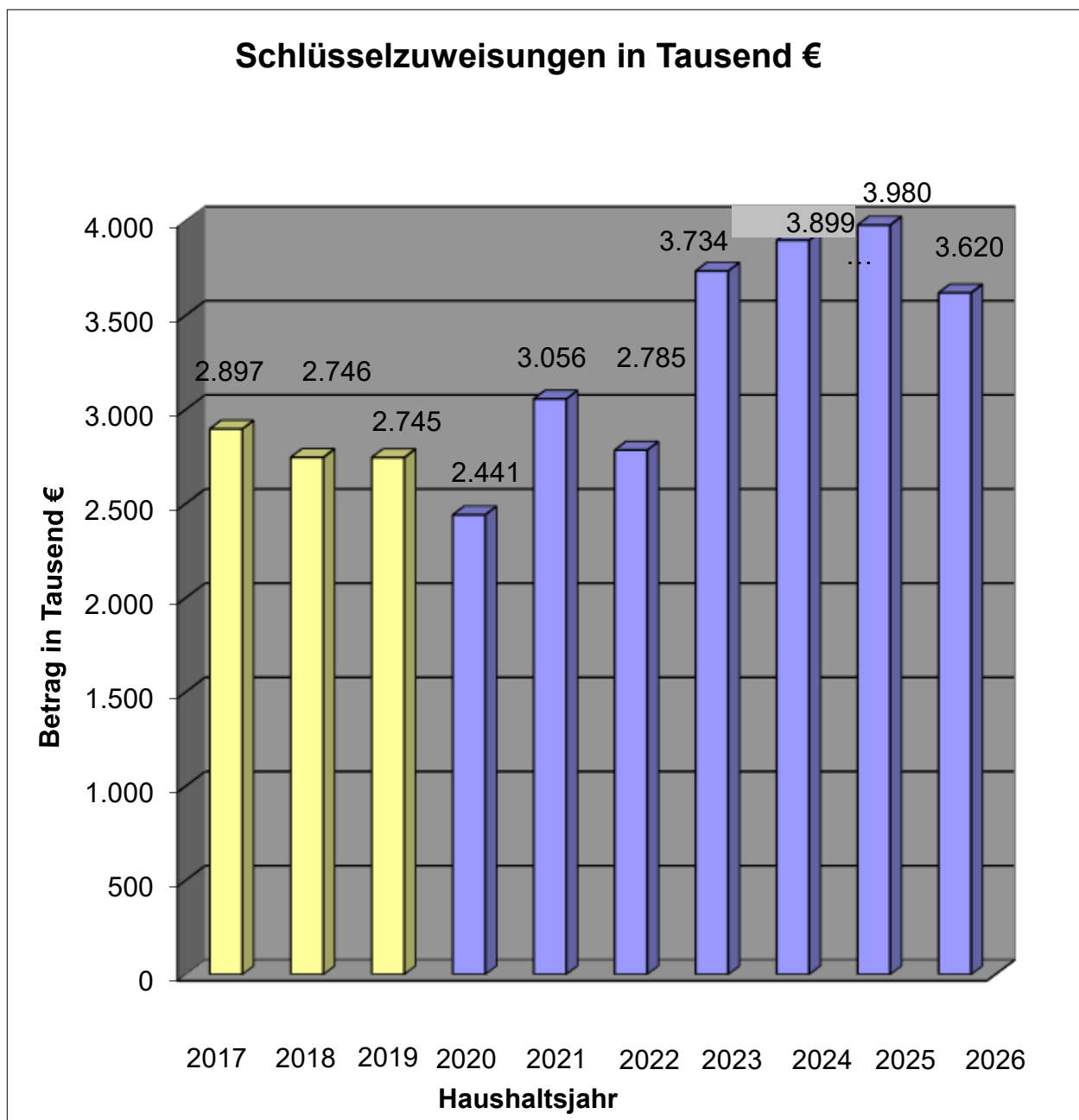
Die Schlüsselzuweisung wird in der Regel erst zu Beginn des neuen Haushaltsjahres durch einen Erlass bekannt gegeben.

In den Berechnungen, die der Gemeinde zur Verfügung gestellt wurden, wird für Calden eine Schlüsselzuweisung für das Jahr 2026 in Höhe von rund 3.620.000 Euro ausgewiesen.

### Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in Tausend - €

| Jahr:                 | 2017* | 2018* | 2019* | 2020* | 2021* | 2022* | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Schlüsselzuweisungen: | 2.897 | 2.746 | 2.745 | 2.441 | 3.056 | 2.785 | 3.734 | 3.899 | 3.980 | 3.620 |

\* für die Haushaltsjahre 2017 bis 2024 stellt der Wert das Ergebnis dar und für die Jahre 2025 und 2026 den Planansatz



## Gebührenhaushalte

Aufgrund der gesetzlichen Vorgaben sollen die Gebührenhaushalte ausgeglichen sein und unterliegen somit immer einer laufenden Überprüfung. Besonderheiten im kommenden Haushaltsjahr ergeben sich vor allem im Bereich der Abwasserbeseitigung:

Mit der Einführung der gesplitteten Abwassergebühr sind grundsätzliche Umstellungen im Bereich der Abwassergebühren erforderlich. Die bisherige Abwassergebühr (3,80 Euro je Kubikmeter verbrauchten Wassers) ist mit Wirkung ab 01.01.2012 in eine Schmutzwassergebühr und eine Oberflächenwassergebühr zerfallen.

Durch gestiegene Kosten in fast allen Bereichen hat sich die Notwendigkeit ergeben, die Abwassergebühren zum 01.01.2024 an die aktuellen Gegebenheiten anzupassen. Die Gemeindevertretung hat daher entschieden, die Schmutzwassergebühren von 3,14 Euro je Kubikmeter auf 3,44 Euro zu erhöhen. Bei der Gebühr für das Oberflächenwasser war eine Steigerung von 0,47 Euro je Quadratmeter versiegelter Fläche auf 0,51 Euro erforderlich. (Die Gebühr für das Frischwasser wurde übrigens von 2,30 auf 2,55 Euro (brutto) angehoben.)

### 3.1.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| <u>Ertragsposition:</u>            | <u>Ergebnis 2024:</u> | <u>Planansatz 2025:</u> | <u>Planansatz 2026:</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 236.112,00 Euro       | 193.000 Euro            | 214.000 Euro            |

#### **Beispiele für privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 50):**

Eintrittsgelder, Entgelte für Mittagessen im Kindergarten, Mieten und Pachten, Erlöse aus Holzverkäufen

### 3.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| <u>Ertragsposition:</u>                 | <u>Ergebnis 2024:</u> | <u>Planansatz 2025:</u> | <u>Planansatz 2026:</u> |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.648.205,00 Euro     | 2.764.377 Euro          | 2.894.300 Euro          |

#### **Beispiele für öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 51):**

Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren (z.B. Feuerwehr und Kindergärten), Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen

### **3.1.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen**

| <b><u>Ertragsposition:</u></b>           | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Kostenersatzleistungen und –erstattungen | 1.082.981,00 Euro            | 546.800 Euro                   | 876.085 Euro                   |

**Beispiele für Kostenersatzleistungen und –erstattungen** (Hauptkonten 548,549): Erstattungen von Bund, Land, Gemeinden und übrigen Bereichen z.B. Erstattung von Kosten für die Durchführung der Wahlen, Erstattung von Verwaltungskosten vom Landkreis Kassel usw.

### **3.1.4 Steuern und ähnliche Abgaben**

| <b><u>Ertragsposition:</u></b>                                                      | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Steuern und steuer-ähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 10.963.894,00 Euro           | 11.722.200 Euro                | 12.292.700 Euro                |

**Beispiele für Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen** (Kontengruppe 55): Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer, Spielapparatesteuer, Gemeindeanteil Einkommensteuer und Umsatzsteuer

### **3.1.5 Weitere Erträge**

Weiterhin werden folgende Ertragspositionen im Bereich des Ergebnishaushaltes ausgewiesen:

| <b><u>Ertragsposition:</u></b>                                              | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Erträge aus Transferleistungen                                              | 306.161,00 Euro              | 315.000 Euro                   | 328.000 Euro                   |
| Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen | 4.828.491,00 Euro            | 5.320.400 Euro                 | 5.297.400 Euro                 |
| Erträge, Auflösung von Sonderposten (SoPo)                                  | 1.005.683,00 Euro            | 865.044 Euro                   | 930.040 Euro                   |
| Sonstige ordentliche Erträge                                                | 504.009,00 Euro              | 677.274 Euro                   | 1.196.324 Euro                 |

**Beispiele für Erträge aus Transferleistungen (Hauptkonto 547):**  
Ausgleichsbetrag nach dem Familienleistungsgesetz

**Beispiele aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Hauptkonten 540, 541, 542, 543):**  
Schlüsselzuweisung des Landes, Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke z.B. für die Integration von Kindern in den Kindergärten

**Beispiele für Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Hauptkonto 546):**

Ertragswirksame Auflösung von erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Beiträgen über die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter (z.B. Straße). Hinweis: Sie dienen zur Gegenfinanzierung der Abschreibung

**Beispiele für sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 53):**

Konzessionsabgaben Strom- und Gasversorgung, Kostenbeiträge usw.

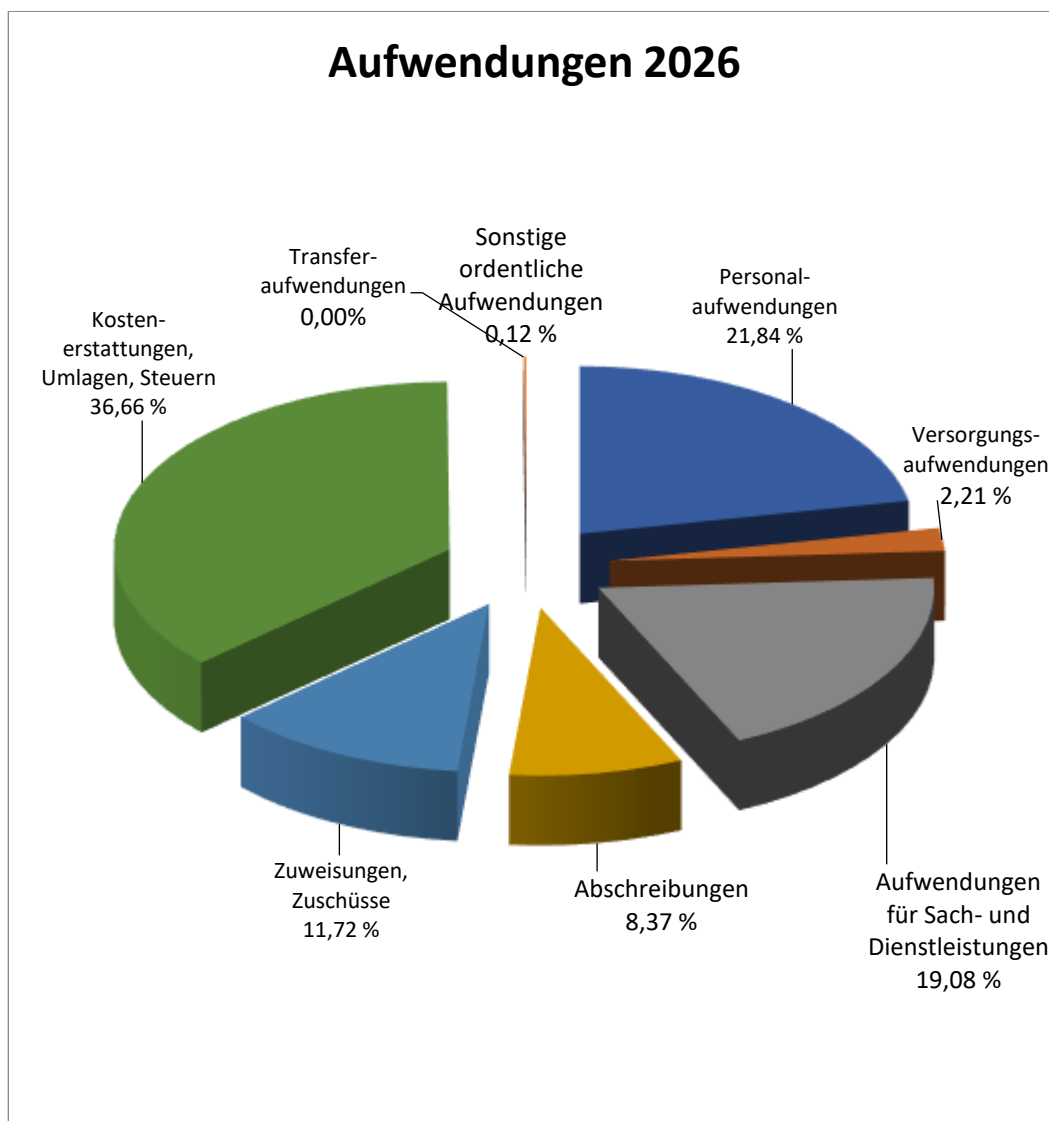
**Nachrichtlich:**

Beispiele für **Finanzerträge** (gehören nicht zu den ordentlichen Erträgen, aber zu den Erträgen des ordentlichen Ergebnisses): Zinseinnahmen, Dividende, Erträge aus Kredit- und Darlehensverträgen, Mahngebühren, Säumniszuschläge, Stundungszinsen usw.

### 3.2 Aufwendungen

| <u>Aufwandsart:</u>                                                       | <u>Ergebnis 2024:</u>     | <u>Planansatz 2025:</u> | <u>Planansatz 2026:</u> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Personalaufwendungen                                                      | 4.413.660,00 Euro         | 5.007.662 Euro          | 5.132.336 Euro          |
| Versorgungsaufwendungen                                                   | 518.692,00 Euro           | 600.806 Euro            | 519.743 Euro            |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                               | 4.585.748,00 Euro         | 3.871.986 Euro          | 4.483.286 Euro          |
| Abschreibungen                                                            | 1.781.526,00 Euro         | 1.815.427 Euro          | 1.967.530 Euro          |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse                                | 2.472.747,00 Euro         | 2.709.440 Euro          | 2.753.980 Euro          |
| Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtung | 7.380.888,00 Euro         | 7.850.000 Euro          | 8.615.800 Euro          |
| Transferaufwendungen                                                      | 0 Euro                    | 0 Euro                  | 0 Euro                  |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                                         | 12.524,09 Euro            | 14.990 Euro             | 27.460 Euro             |
| <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen:</b>                               | <b>21.165.784,00 Euro</b> | <b>21.870.311 Euro</b>  | <b>23.500.135 Euro</b>  |

\*\* Zinsaufwendungen gehören nicht zu den ordentlichen Aufwendungen, aber zum ordentlichen Ergebnis.



### 3.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen beinhalten die Bezüge der Beamten und Arbeitnehmer, Beiträge an die Zusatzversorgungskasse und die Sozialversicherungsbeiträge für die Arbeitnehmer sowie die Rückstellungen für Beamtenversorgung, Beihilfen und Altersteilzeit. In der Summe betragen diese Aufwendungen insgesamt **5.652.079 Euro (2025: 5.608.468,00 Euro)** Die Versorgungsaufwendungen errechnen sich aus den Rückstellungsberechnungen der Beamtenversorgungskasse Kurhessen-Waldeck.

Die sonstigen Personalaufwendungen (z.B. für ehrenamtliche Tätigkeiten wie Sitzungsgelder, Feuerwehren, Wahlhelfer usw.) sind den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zuzuordnen. Sie stellen keinen Personalaufwand dar.

### 3.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| <b><u>Aufwandsart:</u></b>                   | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|----------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen: | <b>4.585.748,00 Euro</b>     | <b>3.871.986 Euro</b>          | <b>4.483.286 Euro</b>          |

#### **Beispiele für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppen 60, 61, 67, 68):**

Aufwendungen für Material und Energiebezug (z.B. Büromaterial, Strom, Gas, Heizöl, Fernwärme, Wasser, Abwasser, Verbrauchsmittel, Reinigungsmaterial usw.), Materialaufwendungen für Reparaturen und Instandhaltung, Aufwendungen für bezogene Leistungen (z.B. Fremdinstandhaltung, Wartungskosten), Miet- und Pachtkosten, Lizenzen und Konzessionen, Prüfungs-, Beratungs- und Rechtsschutzkosten, Sachverständigenkosten, Steuerberatungs- und Wirtschaftsprüfungskosten, Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung, Telefonkosten, Verfügungsmittel, Ehrungen, Aus- und Fortbildungskosten, Kontoführungsgebühren, Versicherungsbeiträge

### **3.2.3 Abschreibungen (Kontengruppe 66):**

Die Abschreibungen des kommunalen Vermögens sind gemäß den Bestimmungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zu erwirtschaften. Das Vermögen der Gemeinde Calden wurde vollständig erfasst und bewertet.

Den Abschreibungen stehen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (z.B. bei Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen, Anliegerbeiträgen usw.) gegenüber. Dazu siehe auch Ziffer 3.1.5.



### **3.2.4 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse**

| <b><u>Aufwandsart:</u></b>                                                    | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | <b>2.472.747,00 Euro</b>     | <b>2.709.440 Euro</b>          | <b>2.753.980 Euro</b>          |

#### **Beispiele für Zuweisungen und Zuschüsse und besondere Finanzausgaben (Kontengruppe 71):**

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke z.B. Wasserversorgung St. Werke, ÖPNV, Wasserverband Diemel, Abwasserverband, Waldschwimmbad, Jugendarbeit, ZRK, Beteiligung Flughafen, Ev. Kindergarten Westuffeln, Kita Kleine Schritte und Zuschüsse an Vereine.

### **3.2.5 Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

| <b><u>Aufwandsart:</u></b>                                                 | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | <b>7.380.888,00 Euro</b>     | <b>7.850.000 Euro</b>          | <b>8.615.800 Euro</b>          |

#### **Beispiele für Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen (Kontengruppe 73):**

Kreis- und Schulumlage, Gewerbesteuerumlage

### **3.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen**

| <b><u>Aufwandsart:</u></b>        | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | <b>12.524,00 Euro</b>        | <b>14.990 Euro</b>             | <b>27.460 Euro</b>             |

#### **Beispiele für sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 70,74, 76):**

Betriebliche Steuern (Grundsteuer, Kfz-Steuer), Steuern vom Einkommen und Ertrag

**Nachrichtlich: Zinsen und sonstige Aufwendungen** (gehören nicht zu den ordentlichen Aufwendungen, aber zu den Aufwendungen des ordentlichen Ergebnisses)

| <b><u>Aufwandsart:</u></b> | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Zinsaufwendungen           | <b>441.940,00 Euro</b>       | <b>547.300 Euro</b>            | <b>544.300 Euro</b>            |

#### **Beispiele für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 77):**

Darlehenszinsen, Kassenkreditzinsen

### **3.2.7 Interne Leistungsverrechnung (ILV)**

Die Zielsetzung der produktorientierten Haushaltsplanung liegt in der vollständigen Abbildung des Ressourcenverbrauchs für die gesamte Geschäftstätigkeit der Gemeinde Calden. Um dieses Ziel erreichen zu können, ist es erforderlich, die internen Leistungsbeziehungen auf der Produktebene in Planung und Rechnung in den Teilergebnisplänen darzustellen.

Interne Leistungsverrechnungen (ILV) wurden gebildet im Bereich:

- Leistungen des Bauhofes für verschiedene Kostenstellen
- Verzinsung des Anlagekapitals
- Leistungen einzelner Verwaltungsteilbereiche für andere Teilbereiche
- Entwässerung der gemeindlichen Straßen (zu Gunsten der Kostenstelle Abwasserbeseitigung)

## **4. Gesamt-Finanzhaushalt 2026**

### **4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme**

| <b><u>Auszahlungssart:</u></b> | <b><u>Ergebnis 2024:</u></b> | <b><u>Planansatz 2025:</u></b> | <b><u>Planansatz 2026:</u></b> |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Tilgung, Kredite:</b>       | <b>965.870,79 Euro</b>       | <b>1.000.000 Euro*</b>         | <b>1.000.000 Euro*</b>         |
| <b>Kreditaufnahme:</b>         | <b>2.497.004,76 Euro</b>     | <b>2.000.400 Euro</b>          | <b>1.000.000 Euro</b>          |

\*Der genannte Betrag setzt sich aus der Tilgung herkömmlicher Darlehen in Höhe von 900.000 Euro und der Rückzahlung an die HLG (Kunstrasenplatz Calden) in Höhe von 100.000 Euro zusammen.

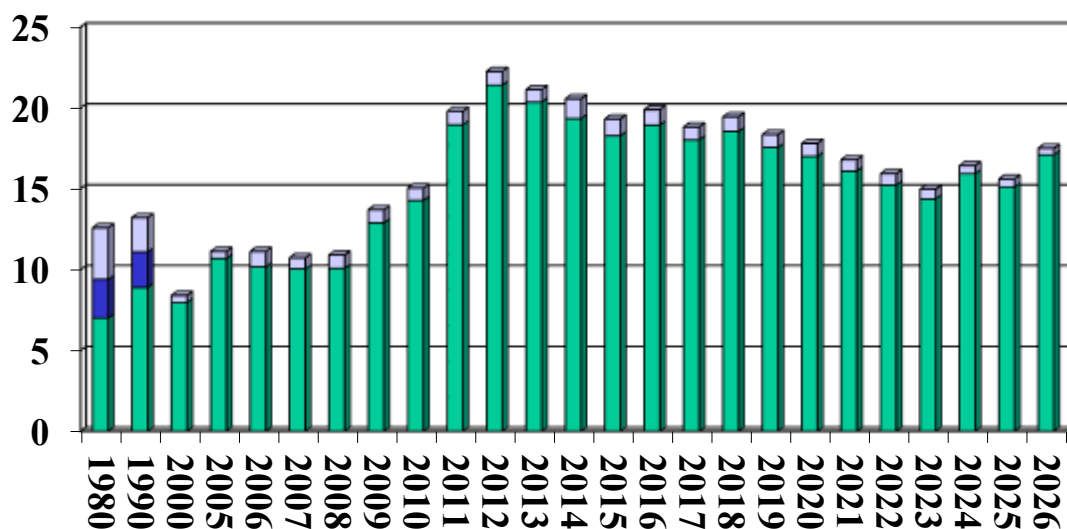
## hier: Entwicklung des Schuldenstandes in den Haushaltsjahren 2006 bis 2025

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (ohne Anteil am Abwasserverband) für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in 1.000 Euro

| Jahr  | Stand zu Beginn des Jahres | Kreditaufnahme | Zinsen | Tilgung | Stand am Ende des Jahres |
|-------|----------------------------|----------------|--------|---------|--------------------------|
| 2006  | 10.691                     | 378            | 407    | 896     | 10.173                   |
| 2007  | 10.173                     | 496            | 409    | 626     | 10.042                   |
| 2008  | 10.042                     | 710            | 389    | 684     | 10.079                   |
| 2009  | 10.079                     | 3.468          | 380    | 649     | 12.897                   |
| 2010  | 12.897                     | 2.313          | 456    | 715     | 14.272                   |
| 2011  | 14.272                     | 5.541          | 604    | 594     | 18.951                   |
| 2012  | 18.951                     | 3.500          | 531    | 1.038   | 21.412                   |
| 2013  | 21.412                     | 0              | 855    | 1.059   | 20.353                   |
| 2014  | 20.353                     | 0              | 772    | 1.012   | 19.345                   |
| 2015  | 19.345                     | 0              | 736    | 1.028   | 18.281                   |
| 2016  | 18.281                     | 1.700          | 728    | 1.042   | 18.941                   |
| 2017  | 18.941                     | 95             | 702    | 969     | 18.022                   |
| 2018  | 18.022                     | 1.581          | 655    | 1.041   | 18.552                   |
| 2019  | 18.552                     | 166            | 649    | 1.140   | 17.556                   |
| 2020  | 17.556                     | 291            | 580    | 838     | 17.007                   |
| 2021  | 17.007                     | 0              | 532    | 910     | 16.097                   |
| 2022  | 16.097                     | 0              | 503    | 888     | 15.230                   |
| 2023  | 15.230                     | 0              | 585    | 858     | 14.372                   |
| 2024* | 14.372                     | 2.500          | 579    | 900     | 15.929                   |
| 2025* | 15.929                     | 0              | 547    | 900     | 15.029                   |

\*Aus den Haushaltsjahren 2024 und 2025 bestehen noch Kreditermächtigungen über 2.061.400 Euro und 2.000.000 Euro, die bislang noch nicht abgerufen wurden.

**Tabelle Schuldenstand**  
1980 – 2026 in (Mio.-EUR)



■ Gemeinde ■ Wasserverband ■ Abwasserverband ■

#### **4.3. Investitionen 2026**

##### **Investitionen 2026**

##### **Erläuterung der wesentlichen Einzahlungen und Auszahlungen**

###### **Rathaus – Kostenstelle 01000206**

Für die Umsetzung einer Lüftungs- und Klimakonzeption im Rathaus werden Auszahlungen in Höhe von 60.000 Euro erwartet.

###### **Bauhof – Kostenstelle 01000208**

Für allgemeine Ersatzbeschaffungen (Geräte und Maschinen sowie geringwertige Wirtschaftsgüter) werden 15.000 Euro zur Verfügung gestellt. Daneben werden 22.500 Euro für die Übernahme eines gebrauchten VW-Crafter aus einem abgelaufenen Leasingvertrag und 10.000 Euro für die Errichtung eines Akku-Schranks benötigt. Weiterhin 35.000 Euro für die Gründung einer Halle und 20.000 Euro für die künftige Leistungserfassung (Hard- und Software).

###### **Hauptverwaltung allgemein – Kostenstelle 01000299**

Zur Beschaffung von Hard- und Software wurde ein Betrag in Höhe von 30.000 Euro vorgesehen.

###### **Feuerwehr Calden – Kostenstelle 021030101**

Für die Beschaffung eines Löschfahrzeugs HLF 20 wird eine Verpflichtungsermächtigung (kassenwirksam in 2027) in einer Größenordnung von 650.000 Euro vorgesehen.

###### **Feuerwehr allgemein – Kostenstelle 021030199**

Für die Beschaffung von Geräten und Ausstattung wird ein Betrag in Höhe von 10.000 Euro benötigt. Als Investitionszuschuss für den Erwerb von Mannschaftstransportfahrzeugen (Kleinbus) an die Feuerwehrvereine wird jährlich ein Betrag in Höhe von 10.000 Euro eingeplant. Für die Ausstattung aller Feuerwehrhäuser mit Brandmeldeanlagen werden 55.000 Euro benötigt. Die Beschaffung von Atemschutzgeräten zieht Auszahlungen in Höhe von 45.000 Euro nach sich.

###### **Sonstige soziale Hilfen – Kostenstelle 05400199**

Um die Erweiterung der Wohnanlage im Hegerweg unterstützen zu können, hat die Gemeindevertretung für das Jahr 2011 die Gewährung eines zinslosen Darlehns in Höhe von 260.000 Euro an den Werk-Hilfe e.V. beschlossen.

Nach einer Auszahlung (in 2014) ist künftig von jährlichen Rückzahlungsraten in Höhe von 13.000 Euro auszugehen. Dazu kommt noch die jährliche Rückzahlungsrate für das zinslose Darlehen aus Anlass der Errichtung der Seniorenwohnanlage Hegerweg (16.500 Euro jährlich).

#### Kindergarten Calden – Kostenstelle 06460101

Für den Kindergarten Calden ist die Beschaffung von GWG's im Wert von 500 Euro vorgesehen.

Daneben sollen in den Jahren 2025 bis 2027 die Gruppenräume mit neuem Mobiliar versehen werden. Dafür wird jährlich ein Betrag in Höhe von 20.000 Euro bereitgestellt. Die Einnahmen aus Zuschüssen sollen 10.000 Euro betragen.

Für die Schaffung eines Fluchtweges aus dem Turnraum werden Auszahlungen in Höhe von 5.000 Euro anfallen.

#### Kindergarten Meimbressen – Kostenstelle 06460104

Für den Kindergarten Meimbressen sollen GWG's für 500 Euro beschafft werden.

Daneben sollen in den Jahren 2025 bis 2027 die Gruppenräume mit neuem Mobiliar versehen werden. Dafür wird jährlich ein Betrag in Höhe von 20.000 Euro bereitgestellt (Fördermittel 10.000 Euro).

#### Kinderspielplätze allgemein – Kostenstelle 06470199

Für die Erneuerung eines Spielgerätes (barrierefrei) werden im Haushalt 2026 Mittel in Höhe von 25.000 € veranschlagt. Mit einem Zuschuss in Höhe von 10.000 Euro wird gerechnet.

#### Zuschüsse an Vereine und Verbände – Kostenstelle 08550101

Für die Errichtung einer Toilettenanlage auf dem Grillplatz der Vereinsgemeinschaft Westuffeln wird ein Zuschuss in Höhe von 1.500 Euro (10 % der Investitionssumme) vorgesehen.

#### Sportplätze Calden – Kostenstelle 08560101

Zur Abrechnung mit der HLG, die das Projekt vorfinanziert, werden Auszahlungen in Höhe von 100.000 Euro getätigt.

#### Waldschwimmbad Calden – Kostenstelle 08570101

Zur Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern sind 1.000 Euro eingestellt worden. Für die Betriebstechnik sind neue Umwälzpumpen vorgesehen, die Auszahlungen in einer Größenordnung von 40.000 Euro nach sich ziehen werden.

Für die Gebäudesanierung am Waldschwimmbad wird mit einer Auszahlung in Höhe von 375.000 Euro (Dach 185.000 Euro, 66.000 Euro Toiletten, 67.000 Euro Wintergarten) gerechnet. Zur Finanzierung sollen Mittel aus dem Bundesprogramm in Höhe von 375.000 Euro in Anspruch genommen werden.

#### Kläranlage Calden – Kostenstelle 11700101

Für die Beschaffung und Montage eines Siebdrehgerätes sind 3.500 Euro vorgesehen.

#### Sammelleitungen (Kanal) – Kostenstelle 11700103

Im Bereich der Abwasserbeseitigung wird für Baumaßnahmen in versch. OT und für EKVO ein Betrag in Höhe von 100.000 Euro bereitgestellt. Für den Bereich der Wilhelmsthaler Straße (OT Calden) stehen noch Auszahlungen in einer Größenordnung von 596.000 Euro (Einzahlungen durch HLG und Hausanschlüsse über 450.000 Euro) an. Für die Ortsdurchfahrt Meimbressen (K 32) wird für Planungskosten mit Auszahlungen in Höhe von 70.000 Euro gerechnet. Für die Zierenberger Straße im OT Ehrsten werden (Planungskosten) 15.000 Euro bereit gestellt.

#### Abwasserbeseitigung allgemein – Kostenstelle 11700199

Zur Beschaffung von GWG's sind 1.000 Euro eingestellt worden.

#### Wassergewinnung – Kostenstelle 11810101

Für den Neubau einer Zaunanlage am Wasserwerk wird mit Auszahlungen in Höhe von 120.000 Euro gerechnet.

#### Wasserverteilung – Kostenstelle 11810104

Weiterhin sind Auszahlungen in Höhe von 75.000 Euro für Baumaßnahmen in verschiedenen Ortsteilen (pausch. Ansatz) beabsichtigt.

Für die Baumaßnahme in der Wilhelmsthaler Straße (OT Calden) werden Auszahlungen in Höhe von 204.000 Euro anfallen.

Zur Umstellung der Erfassung sollen künftig flächendeckend digitale Wasserzähler beschafft und verbaut werden. In den Jahren 2025 – 2027 werden dafür jeweils 100.000 Euro benötigt.

Für die Wasserversorgung Frankenhausen werden 30.000 Euro (1. BA in 2025 veranschlagt) und für die Zierenberger Straße im OT Ehrsten (Planungskosten) 11.000 Euro benötigt.

Darüber hinaus werden für die Ortsdurchfahrt Meimbressen oder Obermeiser K30/K 32) Planungskosten in Höhe von 30.000 Euro anfallen.

Wasserleitungen werden mehrfach zu Auszahlungen führen. Im Hangarsweg (OT Fürstenwald) 120.000 Euro und im Schreckenbergr (OT Ehrsten) 35.000 Euro.

#### Wasserversorgung allgemein – Kostenstelle 11810199

Für den Erwerb von GWG's sind 500 Euro vorgesehen.

#### Gemeindestraßen Calden – Kostenstelle 12630101

Für den Bau des Geh- und Radweges zum Schloss Wilhelmsthal werden 505.000 Euro benötigt. Weitere Haushaltsermächtigungen bestehen noch aus Vorjahren (Reste). Es wird mit einem Zuschuss zur Gesamtmaßnahme in Höhe von 680.000 Euro gerechnet.

#### Gemeindestraßen Ehrsten – Kostenstelle 12630102

Die Deckensanierung in der Schreckenbergrstraße wird Auszahlungen in Höhe von 55.000 Euro nach sich ziehen. Für die Zierenberger Straße werden Planungskosten in Höhe von 15.000 Euro benötigt.

#### Gemeindestraßen Meimbressen – Kostenstelle 12630104

Für die Abwicklung des Straßenbaus in der so genannten Bäumessiedlung werden noch 168.000 Euro benötigt. Mit Einzahlungen (Hausanschlüsse) in einer Größenordnung von 100.000 Euro ist zu rechnen.

#### Gemeindestraßen Obermeiser – Kostenstelle 12630105

Der Kostenanteil für den Radweg zwischen Obermeiser und Niedermeiser (Liebenau) beträgt 50.000 Euro.

#### Gemeindestraßen allgemein – Kostenstelle 12630199

Für die Gestaltung der Ortseingänge werden Auszahlungen in Höhe von 15.000 Euro und für die Ortsdurchfahrten in Meimbressen oder Obermeiser weitere 35.000 Euro fällig. Die nicht zur Umsetzung gelangende Maßnahme (Meimbressen oder Obermeiser) soll dann im Jahr 2027 umgesetzt werden.

#### Straßenbeleuchtung allgemein – Kostenstelle 12670199

Die Ergänzung der Straßenbeleuchtung im Lanfter Weg (OT Ehrsten) und am Waldschwimmbad (OT Calden) machen Auszahlungen in Höhe von 14.000 Euro erforderlich.

#### Bushaltestellen/Wartehallen – Kostenstelle 12630105

Die Errichtung von barrierefreien Bushaltestellen erfordert Planansätze in Höhe von 620.000 Euro bei Einzahlungen in Höhe von 434.000 Euro.

#### Naturschutz und Landschaftspflege – Kostenstelle 13360101

Für den Grunderwerb der momentan noch nicht genau absehbaren Naturausgleichsmaßnahmen sind vorsorglich 5.000 Euro eingestellt worden.

GWG's schlagen mit 300 Euro zu Buche.

#### Öffentliche Gewässer – Kostenstelle 13690101

Für das Projekt "Feuchtbiotop K 47" fallen Auszahlungen in Höhe von 35.000 Euro (Reste vorhanden) und Einzahlungen in Höhe von 28.000 Euro an.

#### Waldwirtschaft Kostenstelle 13850101

Für Projekte zur Aufforstung wird mit Auszahlungen in einer Größenordnung von 17.000 Euro gerechnet.

#### MZH Calden – Kostenstelle 15760101

Für die MZH Calden sind 500 Euro für GWG's vorgesehen.

#### DGH Ehrsten – Kostenstelle 15760102

Für die Beschaffung von GWG's sind 500 Euro vorgesehen.

#### DGH Fürstenwald – Kostenstelle 15760103

Für die Beschaffung von GWG's sind 500 Euro vorgesehen.

#### MZG Meimbressen – Kostenstelle 15760104

Für das MZG Meimbressen sind 300,00 Euro für GWG's vorgesehen.

#### BBS Obermeiser – Kostenstelle 15760105

Für die Beschaffung von GWG's sind 500 Euro vorgesehen.



#### DGH Westuffeln – Kostenstelle 15760106

Für die Beschaffung von GWG's sind 300 Euro vorgesehen. Für die Sanierung des Brunnenpavillons sind 10.000 Euro vorgesehen, wobei ein Betrag in gleicher Höhe als Rückeinnahme veranschlagt wird (Förderung durch Dritte?).

#### Photovoltaikanlagen - Kostenstelle 15880204

Die Installation von PV-Anlagen und energieeffizienten Pumpen am Wasserwerk zieht weitere Auszahlungen in Höhe von 60.000 Euro nach sich.

#### Altes Bürgermeisteramt Obermeiser - Kostenstelle 15880251

Am alten Bürgermeisteramt sollen zwei neue Fenster zum Preis von 3.500 Euro eingebaut werden.

#### Unbebautes Grundvermögen – Kostenstelle 15880288

Im Bereich des unbebauten Grundvermögens sind 30.000 Euro für den Erwerb von Grundstücken (Bodenbevorratung usw.) eingestellt worden.

Für die Planung und Errichtung eines Wohnmobilstellplatzes sind 25.000 Euro vorgesehen. Dieser Planansatz wird nach dem Beschluss der Gemeindevertretung mit einem SPERRVERMERK versehen!

#### Grundvermögen allgemein – Kostenstelle 15880299

Bei der Teilnahme am Förderprogramm "Lebendige Zentren" werden im Haushaltsjahr 2026 zunächst 200.000 Euro als Auszahlung und 130.000 Euro als Einzahlung (Fördermittel) erwartet. Das Förderprogramm Dorfentwicklung erzielt Auszahlungen in einer Größenordnung von 100.000 Euro bei Einzahlungen in Höhe von 50.000 Euro (Fördermittel).

Die bereits begonnene Maßnahme zur Schaffung von Parkplätzen, Lagerraum und Toiletten neben dem Rathaus (1.BA in 2025 mit 90.000 Euro) wird in einem 2 BA um 50.000 Euro erhöht.

#### Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft – Kostenstelle 16910101

Die Tilgung von bestehenden Darlehen ist im Haushaltsjahr mit 900.000 Euro vorgesehen. Darüber hinaus (siehe Sportplätze Calden) werden 100.000 Euro für die Vorfinanzierung des Kunstrasenplatzes an die HLG gezahlt.

Um alle Maßnahmen im Finanzhaushalt umsetzen zu können, wird eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.000.000 Euro notwendig.

# Stellenplan zum Haushaltsplan der Gemeinde Calden für das Haushaltsjahr 2026



## **5. Stellenplan 2026**

### **Erläuterungen zum Stellenplan 2026**

#### **Grundsätzliches:**

Der Stellenplan für die Beamten und Arbeitnehmer ist gemäß § 94 HGO Teil des Haushaltsplans.

Nach § 5 Abs. 1 GemHVO hat der Stellenplan die im Haushaltsjahr erforderlichen Stellen der Beamten und der nicht nur vorübergehend eingestellten Arbeitnehmer (Dauerarbeitsverhältnisse) auszuweisen. In der Freistellungsphase der Altersteilzeit befindliche Beschäftigte werden nicht im Stellenplan aufgeführt. Die Stellen sind auf die Teilhaushalte aufzuteilen. Über den Stellenplan hinaus können für zeitlich befristete Aufgaben zusätzliches Personal befristet eingestellt werden.

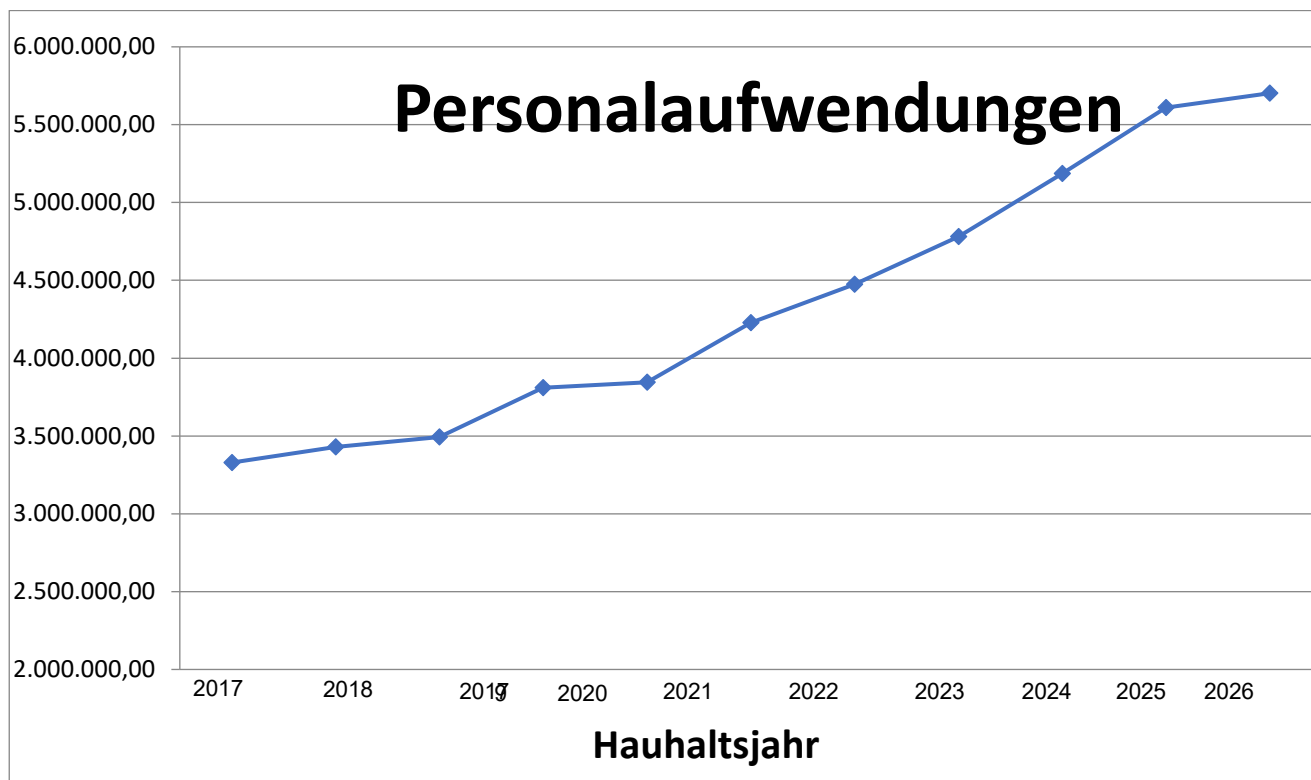
Der Stellenplan 2026 weist einschließlich der Kindertagesstätten 90 Planstellen aus. Im Bereich der Sportförderung (Schwimmbad), des Fachbereiches Bauen (Klimamanager) und des Bauhofes sind jeweils Stellen z.Zt. nicht besetzt.

Aufgrund der Doppik werden die Planstellen wieder in Form von ganzen Zahlen ausgewiesen. Insofern werden auch Teilzeitkräfte auf einer Planstelle geführt.

#### **Nachrichtlich:**

##### **Auszubildende**

Auszubildende sind im Stellenplan nachrichtlich aufgeführt. Es können bis zu zwei Auszubildende bzw. Umschüler/innen für den Beruf der/des Verwaltungsfachangestellten beschäftigt werden. Zudem können bis zu zwei Auszubildende im Rahmen der praxisintegrierten Ausbildung (PiA) in den Kindertagesstätten beschäftigt werden.



| Bezeichnung                                                | 2017*<br>in<br>1.000<br>€ | 2018*<br>in<br>1.000<br>€ | 2019*<br>in<br>1.000<br>€ | 2020*<br>in<br>1.000<br>€ | 2021*<br>in<br>1.000<br>€ | 2022*<br>in<br>1.000<br>€ | 2023*<br>in<br>1.000<br>€ | 2024*<br>in<br>1.000<br>€ | 2025*<br>in<br>1.000<br>€ | 2026*<br>in<br>1.000<br>€ |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Personal-<br>aufwendungen<br>-unbereinigte<br>Darstellung- | 3.430                     | 3.492                     | 3.810                     | 3.845                     | 3.818                     | 4.474                     | 4.779                     | 4.932                     | 5.608                     | 5.702                     |

\* für die Haushaltsjahre 2017 bis 2024 stellt der Wert das Ergebnis und für die Haushaltsjahre 2025 und 2026 den Planansatz dar.

**Folgende Beträge stehen für eine Bereinigung der Personalkosten zur Verfügung:**

1. Aus dem Projekt Gewerbegebiet "Alter Flugplatz" werden Stellenanteile im Fachbereich Bauen mit jährlich rund 130.000 Euro refinanziert.
2. Vom Abwasserverband Warme-Diemeltal wird für die Abstellung einer Mitarbeiterin zum Zwecke der Dienstleistung eine Erstattung in einer Größenordnung von 75.500 Euro fällig.
3. Für die Durchführung von Integrationsmaßnahmen in Kitas wird ein Betrag in Höhe von 158.000 Euro aus Zuweisungen generiert.
4. Für die Betreuung des jüdischen Friedhofs erhalten wir eine Erstattung durch das Regierungspräsidium in Höhe von 4.300 Euro

**Summe: 367.800 Euro**

**(Aktuell befindet sich die Gemeinde Calden in Annäherungsgesprächen für eine interkommunale Zusammenarbeit im Bereich des Standesamtes und des Ordnungsamtes. Bei einem erfolgreichen Abschluss entsprechender Vereinbarungen wird die Gemeinde Calden Dienstleistungen für diese Kommunen erbringen und in der Folge dazu berechtigt, die dafür entstandenen Personalkosten zu berechnen.)**



| I. Gemeindeverwaltung                         |                      | Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz |     |      |      |      |      |                  |      |      |      |     |                     | Beamte<br>zusammen<br>2026 | Zahl<br>der<br>Stellen<br>nach<br>dem<br>Stellen-<br>plan<br>2025 | Zahl der<br>am<br>30.06.2025<br>tatsächlich<br>besetzten<br>Stellen | Vermerke /<br>Erläuterungen                                       |
|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------|-----|------|------|------|------|------------------|------|------|------|-----|---------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Teilhaushalt                                  | Bezeichnung          | höherer Dienst                                         |     |      |      |      |      | gehobener Dienst |      |      |      |     | mittlerer<br>Dienst |                            |                                                                   |                                                                     |                                                                   |
|                                               |                      | ...                                                    | B 2 | A 16 | A 15 | A 14 | A 13 | A 13             | A 12 | A 11 | A 10 | A 9 | ...                 |                            |                                                                   |                                                                     |                                                                   |
| 01                                            | Innere<br>Verwaltung |                                                        |     | 1    |      |      |      | 1                | 2    |      |      |     |                     | 4                          | 4                                                                 | 3                                                                   | Kosten für 1<br>Teilzeitstelle<br>A 12<br>übernimmt<br>Abw. Verb. |
| 10                                            | Bauen und<br>Wohnen  |                                                        |     |      |      |      |      |                  | 1    |      |      |     |                     | 1                          | 1                                                                 | 1                                                                   |                                                                   |
| Stellenplan 2026                              |                      |                                                        |     | 1    |      |      |      | 1                | 3    |      |      |     |                     | 5                          |                                                                   |                                                                     |                                                                   |
| Stellenplan 2025                              |                      |                                                        |     | 1    |      |      |      | 1                | 3    |      |      |     |                     |                            | 5                                                                 |                                                                     |                                                                   |
| Zahl der am 30.Juni 2025<br>besetzten Stellen |                      |                                                        |     | 1    |      |      |      | 1                | 2    |      |      |     |                     |                            |                                                                   | 4                                                                   |                                                                   |

Stellenplan Teil B: Arbeitnehmer (ohne Fachkräfte Kita)

| Teilhaushalt                             | Bezeichnung                           | Entgeltgruppen nach dem TVöD |    |    |    |    |   |   |   |   |   |    |    |   | #<br><br>A z u<br>b i | Arbeitnehmer<br>zusammen<br>2026 | Zahl der<br>Stellen nach<br>dem<br>Stellenplan<br>2025 | Zahl der am<br>30.06.2025<br>tatsächlich<br>besetzten<br>Stellen | Vermerke /<br>Erläuterungen                           |
|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|----|----|----|----|---|---|---|---|---|----|----|---|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                          |                                       | 11                           | 10 | 9c | 9b | 9a | 8 | 7 | 6 | 5 | 4 | 3  | 2ü | 2 |                       |                                  |                                                        |                                                                  |                                                       |
| 01                                       | Innere Verwaltung                     |                              | 3  | 1  | 1  | 1  | 5 | 4 | 6 | 8 |   | 3  |    |   | 1                     | 32                               | 32                                                     | 32                                                               | Raumpflege<br><br>Schwimmbad<br>z.Zt nicht<br>besetzt |
| 02                                       | Sicherheit u. Ordnung                 |                              | 1  | 1  |    | 1  | 1 |   |   |   |   |    |    |   |                       | 4                                | 2                                                      | 2                                                                |                                                       |
| 06                                       | Kinder-/ Jugend- und<br>Familienhilfe |                              |    |    |    |    |   |   |   | 1 |   | 7  |    |   | 2                     | 8                                | 8                                                      | 8                                                                |                                                       |
| 08                                       | Sportförderung                        |                              |    |    |    |    |   |   | 1 |   |   |    |    |   |                       | 1                                | 1                                                      | 0                                                                |                                                       |
| 10                                       | Bauen u. Wohnen                       |                              | 2  |    | 1  | 1  |   |   | 1 |   |   |    |    |   |                       | 5                                | 5                                                      | 5                                                                |                                                       |
| 11                                       | Ver- und Entsorgung                   |                              |    |    |    | 1  |   | 1 |   |   |   |    |    |   |                       | 2                                | 2                                                      | 2                                                                | Forstwirt (ab<br>2024 im<br>Bauhof<br>verortet)       |
| 13                                       | Natur- und Landschaftspflege          |                              |    |    |    |    |   |   |   |   |   |    |    |   |                       | 0                                | 0                                                      | 0                                                                |                                                       |
| Stellenplan 2026                         |                                       |                              | 6  | 2  | 2  | 4  | 6 | 5 | 8 | 9 | 0 | 10 | 0  | 0 | 3                     | 52                               |                                                        |                                                                  |                                                       |
| Stellenplan 2025                         |                                       | 1                            | 6  | 1  | 2  | 4  | 5 | 4 | 8 | 9 | 0 | 10 | 0  | 0 | 3                     |                                  | 50                                                     |                                                                  |                                                       |
| Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen |                                       | 1                            | 4  | 1  | 3  | 2  | 6 | 3 | 9 | 8 | 0 | 1  | 1  | 8 | 3                     |                                  |                                                        | 47                                                               |                                                       |



**Muster 13 zu § 5 Abs. 1 und 2 GemHVO-  
Doppik**

**Stellenplan Teil B: Arbeitnehmer (Fachkräfte Kita)**

| Teilhaushalt                                 | Bezeichnung         | S 16 | Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag im Sozial- und Erziehungsdienst - Anlage C des TVöD |      |      |     |      |     |     |     |     |     | Arbeitnehmer<br>zusammen<br>2026 | Zahl der<br>Stellen<br>nach dem<br>Stellenplan<br>2025 | Zahl der am<br>30.06.2025<br>tatsächlichen<br>besetzten<br>Stellen | Vermerke /<br>Erläuterungen                                |
|----------------------------------------------|---------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|----------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                              |                     |      | S 15                                                                                     | S 14 | S 13 | S 9 | S 8a | S 7 | ... | S 4 | S 3 | S 2 |                                  |                                                        |                                                                    |                                                            |
| 06                                           | Kita Calden         | 1    |                                                                                          |      | 1    | 1   | 13   |     |     | 1   |     |     | 17                               | 17                                                     | 17                                                                 | Teilzeitstellen sind auf<br>Vollzeitstellen<br>umgerechnet |
| 06                                           | Kita<br>Meimbressen | 1    |                                                                                          |      | 1    |     | 13   |     |     | 1   |     |     | 16                               | 16                                                     | 16                                                                 | Teilzeitstellen sind auf<br>Vollzeitstellen<br>umgerechnet |
| Stellenplan 2026                             |                     | 2    | 0                                                                                        | 0    | 2    | 1   | 26   | 0   | 0   | 2   | 0   | 0   | 33                               | --                                                     | --                                                                 |                                                            |
| Stellenplan 2025                             |                     | 2    | 0                                                                                        | 0    | 2    | 1   | 25   | 0   | 0   | 3   | 0   | 0   | --                               | 33                                                     | --                                                                 |                                                            |
| Zahl der am 30.Juni 2025<br>besetzen stellen |                     | 2    | 0                                                                                        | 0    | 2    | 1   | 25   | 0   | 0   | 3   | 0   | 0   | --                               | --                                                     | 33                                                                 |                                                            |

**Anmerkung:**

In den Stellenplan sind alle Fachkräfte nach dem Tarifvertrag im Sozial- und Erziehungsdienst in ein unbefristetes Arbeitsverhältnis zu übernehmen. Darunter befinden sich Erzieherinnen und Kinderpflegerinnen. Befristete Arbeitsverhältnisse sind nicht aufzunehmen (in der Regel Integrationskräfte). Nicht enthalten sind Küchenpersonal und Raumpflegekräfte. Die Entgeltgruppen sind nicht vergleichbar mit den Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst.

| Teilhaushalt | Bezeichnung                       | Zahl der Stellen 2026 |              |      |          | Zahl der Stellen 2025 |              |      |          | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024 |              |      |          |
|--------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------|------|----------|-----------------------|--------------|------|----------|------------------------------------------------------|--------------|------|----------|
|              |                                   | Beamte                | Arbeitnehmer | Kita | Zusammen | Beamte                | Arbeitnehmer | Kita | Zusammen | Beamte                                               | Arbeitnehmer | Kita | Zusammen |
| 01           | Innere Verwaltung                 | 4                     | 32           |      | 36       | 4                     | 32           |      | 36       | 3                                                    | 31           |      | 34       |
| 02           | Sicherheit u. Ordnung             |                       | 4            |      | 4        |                       | 2            |      | 2        |                                                      | 2            |      | 2        |
| 06           | Kinder-/Jugend- und Familienhilfe |                       | 8            | 33   | 41       |                       | 8            | 33   | 41       |                                                      | 8            | 33   | 41       |
| 08           | Sportförderung                    |                       | 1            |      | 1        |                       | 1            |      | 1        |                                                      | 0            |      | 0        |
| 10           | Bauen und Wohnen                  | 1                     | 5            |      | 6        | 1                     | 5            |      | 6        | 1                                                    | 4            |      | 5        |
| 11           | Ver- und Entsorgung               |                       | 2            |      | 2        |                       | 2            |      | 2        |                                                      | 2            |      | 2        |
| 13           | Natur- u. Landschaftspflege       |                       | 0            |      | 0        |                       | 0            |      | 0        |                                                      | 0            |      | 0        |
| Insgesamt:   |                                   | 5                     | 52           | 33   | 90       | 4                     | 50           | 33   | 88       | 4                                                    | 47           | 33   | 84       |

# **Richtlinien**

## **für die Durchführung der Budgetierung bei der Gemeinde Calden**

### **I. Allgemeines**

#### **1. Definition**

Budget ist der vorgegebene Finanzrahmen, der einer Organisationseinheit zur selbständigen und eigenverantwortlichen Bewirtschaftung im Rahmen eines vorgegebenen Leistungsumfanges zugewiesen ist (§ 58 GemHVO).

#### **2. Budgetarten**

- a) Zuschussbudget: Die Ausgaben übersteigen die Einnahmen. Der Fehlbetrag bildet das Budget.
- b) Ausgabebudget: Die Summe der Ausgaben bildet das Budget (Einnahmen bestehen nicht).
- c) Überschussbudget: Die Einnahmen übersteigen die Ausgaben. Der Differenzbetrag muss erwirtschaftet werden.
- d) Ausgeglichenes Budget: Es bestehen Einnahmen und Ausgaben in gleicher Höhe.

#### **3. Ziele der Budgetierung**

- Stärkung des Kostenbewusstseins
- Haushaltskonsolidierung
- Verbesserung der Wirtschaftlichkeit
- Motivation und Zufriedenheit der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter
- Bessere Qualität und Steigerung der Quantität der Produkte

### **II. Durchführung der Budgetierung**

#### **1. Teilhaushalte:**

Die im Haushaltsplan ausgewiesenen Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte bilden (auf der Ebene der Produktbereiche 01 – 16) jeweils ein Budget entsprechend den Regelungen in § 4 GemHVO. Ausgenommen hiervon sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen. Die Personalaufwendungen Kontenklasse 62, 63, 640-643, 647-649, 65 sowie die Versorgungsaufwendungen Kontenklasse 644-646 bilden zusammen ein eigenes Budget.

#### **2. Deckungsfähigkeit**

Jeder Teilergebnishaushalt enthält die auf ihn entfallenden Aufwendungen und Erträge sowie Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen (ILV). Jeder Teilfinanzhaushalt enthält zusätzlich die auf ihn entfallenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Grundsätzlich sind gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO alle in einem Budget veranschlagten Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig. Sofern im Haushaltsplan dazu keine weiteren Bestimmungen angebracht werden, gilt dieser Grundsatz für alle Teilhaushalte (Budgets) ohne Einschränkung.

Nach § 20 Abs. 3 GemHVO sind auch die Ansätze für Auszahlungen und für Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen innerhalb der Budgets gegenseitig deckungsfähig.

Zahlungswirksame Mehrerträge eines Budgets im Ergebnishaushalt dürfen für zahlungswirksame Mehraufwendungen innerhalb eines Budgets verwendet werden; dabei gilt eine Beschränkung auf maximal 50 % der Mehrerträge. Bei Investitionen (Finanzhaushalt) können Mehreinzahlungen grundsätzlich zu 100 % für Mehrauszahlungen innerhalb eines Budgets verwendet werden (Zweckbindungen bei Zuweisungen und Beiträgen sind zu beachten!). Mehreinzahlungen aus Grundstücksverkaufserlösen sind hiervon ausgenommen.

Die Budget-Verantwortlichen entscheiden über Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen innerhalb des jeweiligen Budgets, soweit die Deckung im Budget gewährleistet ist. Ist davon ein Produkt eines anderen Fachbereichs betroffen, erfolgt die Entscheidung nach Absprache mit dem Produktverantwortlichen dieses Bereichs. Dabei dürfen zahlungsunwirksame Aufwendungen nicht zur Deckung von zahlungswirksamen Aufwendungen herangezogen werden (§ 20 GemHVO); dies gilt entsprechend für die Erträge.

### III. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen; Mindererträge

Die Budget-Verantwortlichen haben die Einhaltung des im jeweiligen Budget ausgewiesenen Plansaldos grundsätzlich sicherzustellen; Mindererträge bzw. Mindereinzahlungen reduzieren die Aufwands- und Auszahlungsmöglichkeiten entsprechend.

Ist die Einhaltung des Budgetrahmens nicht möglich, sind die Gründe hierfür unverzüglich schriftlich anzugeben und Deckungsvorschläge im Gesamtergebnis- bzw. Gesamtfinanzhaushalt zu erarbeiten. Diese sind mit dem Fachbereichsleiter Finanzen zuvor abzustimmen.

Über die Bewilligung von über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen eines Budgets, deren Finanzierung nicht durch Einsparungen und/oder durch Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen nach Ziffer II Nr.2 gewährleistet sind, entscheidet der Bürgermeister, der Gemeindevorstand oder die Gemeindevertretung nach Maßgabe des § 100 HGO.

Als nicht erheblich nach Umfang und Bedeutung gelten Mehraufwendungen (Ergebnisplan) in einem Budget von bis zu 15.000,00 Euro (Bewilligung durch den Bürgermeister) und bis zu 30.000,00 Euro (Bewilligung durch den Gemeindevorstand). Diese Wertgrenzen gelten auch für Investitionsbudgets (Maßnahmenbudgets). Mehraufwendungen auf Grund von gesetzlichen, tariflichen oder bestehenden vertraglichen Verpflichtungen gelten nicht als Mehraufwendungen in diesem Sinne.

#### IV. Übertragbarkeit, Verfügbarkeit von Haushaltsansätzen

**Gem. § 21 Abs. 1 GemHVO werden Aufwendungsansätze eines Budgets, die für die Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens vorgesehen sind, für übertragbar erklärt.** Von den am Jahresende nicht verbrauchten Aufwendungen können folglich 100 % in das Folgejahr übertragen werden und erhöhen insoweit das Budget des Folgejahres. Die übertragenen Aufwendungsansätze bleiben gem. § 21 Abs. 1 Satz 2 GemHVO jedoch längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar.

Gem. § 21 Abs. 2 GemHVO bleiben die Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Über die Übertragung ist zuvor eine Abstimmung mit dem Leiter des Fachbereichs Finanzen bzw. dem Bürgermeister herbeizuführen.

#### V. Berichtswesen

Das Berichtswesen betrifft die regelmäßige Berichterstattung durch den Budgetverantwortlichen über die Entwicklung des Budgets. Sie erfolgt so rechtzeitig, dass Controlling und Gegensteuerung möglich sind.

Der Budgetverantwortliche hat folgende Berichte dem Fachbereichsleiter Finanzen vorzulegen:

- # bei Abweichungen Monatsberichte zum 5. des Folgemonats
- # Quartalsberichte zum 10. des Folgemonats nach Quartalsende
- # Jahresberichte zum 15. Januar des folgenden Jahres

In den Quartalsberichten sind zusammenfassend folgende Punkte zum Budgetvollzug zu erläutern:

- # Plan/Ist – Vergleich während des laufenden Budgetzeitraumes
- # Auslotung von Budgetreserven
- # Einschätzung der Sicherheit/Unsicherheit der einzelnen Ansätze Budgetrisiken

Der Bürgermeister gibt zusammenfassende Berichte nach Dringlichkeit bzw. gesetzlichen Vorgaben an den Gemeindevorstand bzw. die Gemeindevertretung.

Maik Mackewitz  
(Bürgermeister)

Calden, den

## **Übersicht über Vermögenswerte der Gemeinde Calden (Buchwerte)**

In den kameralen Haushalten war an dieser Stelle eine Übersicht der Vermögenswerte der Gemeinde Calden (teilweise) hinterlegt. Im Rahmen der Umstellung der Haushaltswirtschaft auf die Grundsätze der Doppik war es erforderlich, eine Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2009 vorzulegen. Diese ist fertig gestellt und von der Gemeindevertretung beschlossen worden. Ebenso die Jahresabschlüsse und Bilanzen für die Jahre 2009 – 2023. Der Abschluss 2024 wurde bereits geprüft. An der Erstellung des Abschlusses 2025 wird derzeit gearbeitet.

## **Finanzplan der Gemeinde Calden für den Planungszeitraum 2025 bis 2029**

Nach § 101 Abs. 1 HGO hat die Gemeinde ihrer Haushaltswirtschaft eine fünfjährige Ergebnis- und Finanzplanung zugrunde zu legen. Das erste Planungsjahr ist das laufende Haushaltsjahr.

Bei der Aufstellung des Finanzplanes lagen die Daten des Finanzplanungserlasses vom Herbst 2025 vor. Die Planungen wurden nach den Empfehlungen des Finanzplanungserlass vorgenommen.

### **Weitere Informationen:**

|                                                                                        |                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Wassergebühren:                                                                        | 2,55 Euro/cbm (incl. 7 % Umsatzsteuer) ab 01.01.2024          |
| Schmutzwassergebühren:                                                                 | 3,44 Euro/cbm (ab 01.01.2024),                                |
| Oberflächenentwässerung:                                                               | 0,51 Euro je Quadratmeter versiegelter Fläche (ab 01.01.2024) |
| Hundesteuer 1. Hund                                                                    | 72,00 Euro/Jahr, 2. Hund und jeder weitere 92,00 Euro/Jahr    |
| Gefährliche Hunde                                                                      | 600,00 Euro/Jahr                                              |
| Müllabfuhrgebühren (incl. Bio- und Papiertonne, Sperrmüll auf gesonderte Anforderung): |                                                               |
| 80-Liter-Gefäß                                                                         | 18,80 Euro/Monat                                              |
| 120-Liter-Gefäß                                                                        | 27,19 Euro/Monat                                              |
| 240-Liter-Gefäß                                                                        | 52,37 Euro/Monat                                              |

## **Führung eines Nachweises über die den in der Gemeindevertretung der Gemeinde Calden vertretenen Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel nach § 36a HGO**

Auf der Grundlage von § 36a HGO in Verbindung mit § 2 GemHVO ist dem Erläuterungsbericht eine Übersicht über die den Fraktionen zur Verfügung gestellten Mittel beizufügen. Im Haushaltsplan der Gemeinde Calden werden unter der Kostenstelle 01000106 (Produkt 01.111.01 Gemeindeorgane) Mittel in Höhe von 1.000,-€ für die in der Gemeindevertretung vertretenen Fraktionen bereitgestellt.

Muster 6 zu § 1 Abs. 4 Nr. 7 GemHVO

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

| Art                                                                                                                    | Haushaltsansatz |              | Ergebnis des Jahresabschlusses | Erläuterungen |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------|---------------|
|                                                                                                                        | 2026<br>Euro    | 2025<br>Euro | 2024<br>Euro                   |               |
| 1                                                                                                                      | 2               | 3            | 4                              | 5             |
| <b>1.Gesamtbetrag der Mittel nach § 36 a Abs. 4 HGO</b>                                                                |                 |              |                                |               |
| 1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (jährlich _____ Euro)                                                               | 0               | 0            | 0                              |               |
| 1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährlich 35,00 Euro)                           | 1.000           | 1.000        | 1.000                          |               |
| <b>2.Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen</b>                                                  |                 |              |                                |               |
| <b>2.1 Fraktion .....</b>                                                                                              |                 |              |                                |               |
| 2.1.1 Personalkosten                                                                                                   |                 |              |                                |               |
| 2.1.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit                                                                            |                 |              |                                |               |
| 2.1.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit                                                                             |                 |              |                                |               |
| <b>2.2 Fraktion .....</b>                                                                                              |                 |              |                                |               |
| .....                                                                                                                  |                 |              |                                |               |
| <b>3.Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen</b>                                          |                 |              |                                |               |
| <b>3.1 Fraktion .....</b>                                                                                              |                 |              |                                |               |
| 3.1.1 Überlassung von Personal der Gemeinde für die Fraktionsarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Fraktionsassistenten) | 0               | 0            | 0                              |               |
| 3.1.2 Bereitstellung von Fahrzeugen                                                                                    | 0               | 0            | 0                              |               |
| 3.1.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung)                                             | 0               | 0            | 0                              |               |
| 3.1.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw.                      | 0               | 0            | 0                              |               |
| <b>3.2 Fraktion .....</b>                                                                                              |                 |              |                                |               |

Die drei Fraktionen erhalten neben dem aufgezeigten Sockelbetrag noch die Gelegenheit, Räumlichkeiten im Rathaus Calden für ihre Sitzungen zu nutzen. Eine Darstellung der dafür vorgesehenen Mittel erfolgt künftig an dieser Stelle – insbesondere nach dem die innere Leistungsverrechnung (hier würde das zwischen der Kostenstelle Fraktionen und der für die Liegenschaften maßgeblichen Kostenstelle erfolgen) weiter ausgebaut worden ist. Die Sitzungsgelder für die Fraktionsmitglieder entsprechen den Sitzungsgeldern für die Gremien.

## Statistische Daten:

### Flächengröße der Gemeinde Calden:

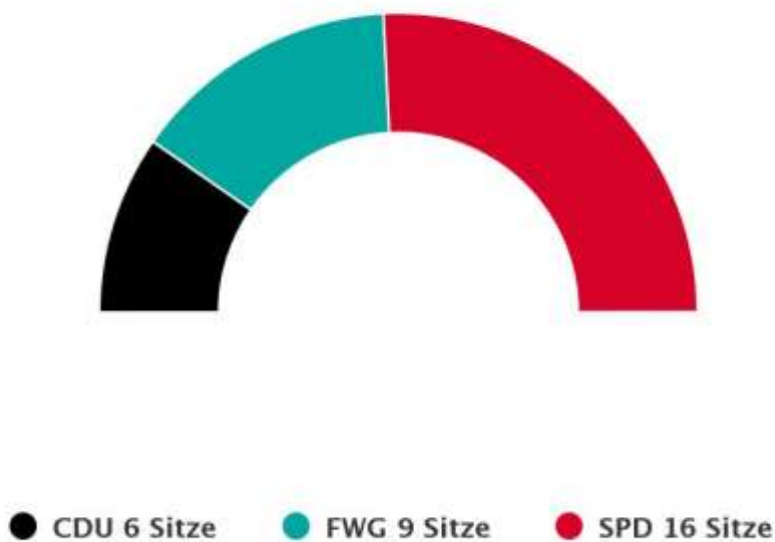
**5.484 ha = 54,84 qkm** (davon etwa 674 ha Gemeindewald)

### Politische Strukturierung (auf der Basis der Kommunalwahl 2021)

a.) die Gemeindevertretung der Gemeinde Calden (31 Mitglieder)

## Gemeinde Calden – Gesamtergebnis – Sitzverteilung

Gemeindewahl 14.03.2021



15.03.2021 17:14 Uhr – votemanager.de

Vorsitzender der Gemeindevertretung:  
Andreas Reichhardt (SPD)

Vorsitzender des Gemeindevorstands:  
Bürgermeister: Maik Mackewitz (parteilos) / 1.Beigeordnete: Susanne Ditzel (SPD)



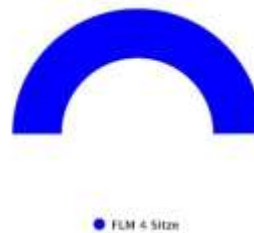
## b.) die Ortsbeiräte der Gemeinde Calden

Gemeinde Calden – Calden – Sitzverteilung  
Ortsbeiratswahl (Trondbwahl) 14.03.2021



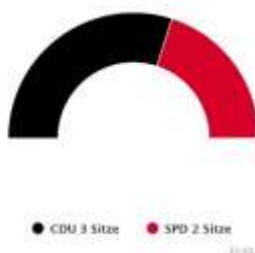
Ortsbeirat Calden

Gemeinde Calden – Meimbressen – Sitzverteilung  
Ortsbeiratswahl 14.03.2021



Ortsbeirat Meimbressen

Gemeinde Calden – Westuffeln – Sitzverteilung  
Ortsbeiratswahl 14.03.2021



Ortsbeirat Westuffeln

Gemeinde Calden – Obermeiser – Sitzverteilung  
Ortsbeiratswahl 14.03.2021



Ortsbeirat Obermeiser

Gemeinde Calden – Fürstenwald – Sitzverteilung  
Ortsbeiratswahl 14.03.2021



Ortsbeirat Fürstenwald

Gemeinde Calden – Ehrsten – Sitzverteilung  
Ortsbeiratswahl 14.03.2021



Ortsbeirat Ehrsten

## Bevölkerungsentwicklung in Calden

### Jahr:

1950  
1981  
1983  
1985  
1989  
1990  
1991  
1993  
1995  
1996  
1997

### Einwohner:

6.532  
6.883  
6.773  
6.778  
6.708  
6.937  
7.045  
7.385  
7.693  
7.787  
7.854

### Jahr:

2001  
2002  
2004  
2005  
2006  
2007  
2008  
2010  
2012  
2013  
2015  
2018

### Einwohner:

7.882  
7.826  
7.846  
7.754  
7.688  
7.609  
7.569  
7.442  
7.321  
7.335  
8.061  
7.538

Einwohnerzahl: per 30.06.2019 = 7.579, per 30.06.2020 = 7.521,  
per 30.06.2021 = 7.524, per 30.06.2022 = 7.593  
per 30.06.2023 = 7.570, per 30.06.2024 = 7.674  
per 30.06.2025 = 6.927

(Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt),

| <b>Übersicht</b>                                              |                                                                                                                       |                                  |                                                                          |                                                                         |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten</b> |                                                                                                                       |                                  |                                                                          |                                                                         |
| <b>in 1.000 Euro</b>                                          |                                                                                                                       |                                  |                                                                          |                                                                         |
|                                                               | <b>Art</b>                                                                                                            | Stand zu Beginn<br>des Vorjahres | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(2026) | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(2026) |
|                                                               | 1                                                                                                                     | 2                                | 3                                                                        | 4                                                                       |
| <b>1.</b>                                                     | <b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>                                                                                 |                                  |                                                                          |                                                                         |
| <b>2.</b>                                                     | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten</b><br>zur Finanzierung von Investitionen und<br>Investitionsförderungsmaßnahmen    |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 2.1                                                           | Bund, LAF, ERP-Sondervermögen                                                                                         |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 2.2                                                           | Land                                                                                                                  | 4.632                            | 4.422                                                                    | 4.200                                                                   |
| 2.3                                                           | Gemeinden und Gemeindeverbänden                                                                                       |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 2.4                                                           | Zweckverbänden und dgl.                                                                                               |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 2.5                                                           | Sonstiger öffentlicher Bereich                                                                                        |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 2.6                                                           | Kreditmarkt                                                                                                           | 11.297                           | 10.607                                                                   | 12.829                                                                  |
| 2.7                                                           | Verbundene Unternehmen, Beteiligungen,<br>Sondervermögen                                                              |                                  |                                                                          |                                                                         |
|                                                               | <b>Summe</b>                                                                                                          | <b>15.929</b>                    | <b>15.029</b>                                                            | <b>17.029</b>                                                           |
| <b>3.</b>                                                     | <b>Verbindlichkeiten aus</b><br><b>Liquiditätskrediten und gegenüber dem</b><br><b>Sondervermögen Hessenkasse</b>     | 0                                | 0                                                                        | 0                                                                       |
| 3.1                                                           | Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten                                                                             |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 3.2                                                           | Verbindlichkeiten gegenüber dem<br>Sondervermögen Hessenkasse                                                         |                                  |                                                                          |                                                                         |
| <b>4.</b>                                                     | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die</b><br><b>Kreditaufnahmen wirtschaftlich</b><br><b>gleichkommen</b>           |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 4.1                                                           | Leasing                                                                                                               |                                  |                                                                          |                                                                         |
| 4.2                                                           | Sonstige                                                                                                              | *                                | *                                                                        | *                                                                       |
|                                                               | <b>Summe</b>                                                                                                          |                                  |                                                                          |                                                                         |
| <b>Nachrichtlich</b>                                          |                                                                                                                       |                                  |                                                                          |                                                                         |
| <b>5.</b>                                                     | <b>Verbindlichkeiten der Sondervermögen</b><br><b>mit Sonderrechnung</b>                                              | 0                                | 0                                                                        | 0                                                                       |
| 5.1                                                           | Aus Krediten                                                                                                          | 0                                | 0                                                                        | 0                                                                       |
| 5.2                                                           | Aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen<br>wirtschaftlich gleichkommen                                                     | 0                                | 0                                                                        | 0                                                                       |
| <b>6.</b>                                                     | <b>Vorübergehende Inanspruchnahme</b><br><b>von flüssigen Mitteln aus</b><br><b>Sonderrücklagen für andere Zwecke</b> | 0                                | 0                                                                        | 0                                                                       |
| <b>7.</b>                                                     | <b>Anteilige Schulden im Rahmen von</b><br><b>Mitgliedschaften in Zweckverbänden**</b>                                | 523                              | 488                                                                      | 453                                                                     |
| <b>8.</b>                                                     | <b>Anteilige Schulden im Rahmen der</b><br><b>Beteiligung an wirtschaftlichen</b><br><b>Unternehmen***</b>            | 0                                | 0                                                                        | 0                                                                       |
| <b>9.</b>                                                     | <b>Langfristige Mietverträge und</b><br><b>Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen</b>                                      |                                  |                                                                          |                                                                         |

\*Nachrichtlich: Aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ergibt sich die folgende Feststellung: Die Gemeinde Calden hat Ausfallbürgschaften für den Erwerb der EAM-Anteile in Höhe von 279.000 Euro und 2.322.000 Euro abgegeben. Die vorgenannten Ausfallbürgschaften wurden von der Aufsichtsbehörde genehmigt.

Zur Finanzierung der Baukosten am Flugplatz Kassel wurde vom Land Hessen ein Betrag in Höhe von 1 Mio. Euro vorfinanziert. Darüber hinaus auch die jährliche Verlustzuführung oberhalb von 450.000 Euro. Diese Beträge sind, weil der Zeitpunkt der Rückführung noch nicht genau absehbar ist, in der obigen Aufstellung nicht enthalten.

\*\* Der den Mitgliedsanteilen der Gemeinde an Zweckverbänden entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Verbände

\*\*\*Der den Gesellschaftsanteilen der Gemeinde an Unternehmen entsprechende Anteil an den Gesamtschulden der Unternehmen

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

| Verpflichtungsermächtigungen<br>im Haushaltsplan des Jahres *1 | Voraussichtlich fällige Auszahlungen <sup>2)3)</sup><br>in 1000 EUR |          |          |          |          |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|
|                                                                | 2025                                                                | 2026     | 2027     | 2028     | 2029     |
| 1                                                              | 2                                                                   | 3        | 4        | 5        | 6        |
| Feuerwehrfahrzeug HLF (OT Calden)                              | 0                                                                   | 0        | 650      | 0        | 0        |
|                                                                | 0                                                                   | 0        | 0        | 0        | 0        |
| <b>Summe</b>                                                   | <b>0</b>                                                            | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| <i>Nachrichtlich</i>                                           |                                                                     |          |          |          |          |
| In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahme  | 2.000                                                               | 1.000    | 2.482    | 557      | 267      |

<sup>1)</sup> In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Auszahlungen fällig werden

<sup>2)</sup> In Spalte 2 sind das dem Haushaltsjahr folgende Jahr, in den Spalten 3 bis 6 die sich anschließenden Jahre einzusetzen

<sup>3)</sup> Werden Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen in den Jahren fällig, auf die sich die Ergebnis- und Finanzplanung noch nicht erstreckt, sind die voraussichtlichen Kreditaufnahmen in diesen Jahren nach § 1 Abs. 4 Nr. 4 zweiter Halbsatz dieser Verordnung zu übernehmen. Erforderlichenfalls sind weitere Kopfspalten hinzuzufügen.

| <b>Übersicht</b>                                                          |                                                                                                                                                                                            |                                                |                                                                          |                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <b>über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen*</b> |                                                                                                                                                                                            |                                                |                                                                          |                                                                      |
| <b>- 1000 EUR -</b>                                                       |                                                                                                                                                                                            |                                                |                                                                          |                                                                      |
|                                                                           | Art                                                                                                                                                                                        | Stand zu Beginn des<br>Vorjahres<br><br>(2025) | Voraussichtlicher<br>Stand zu Beginn<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(2026) | Voraussichtlicher<br>Stand zum Ende des<br>Haushaltsjahres<br>(2026) |
| 1                                                                         |                                                                                                                                                                                            | 2                                              | 3                                                                        | 4                                                                    |
| <b>1.</b>                                                                 | <b>Rücklagen und Sonderrücklagen</b>                                                                                                                                                       |                                                |                                                                          |                                                                      |
| 1.1                                                                       | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                                                                                                                    | 3.104                                          | 3.149                                                                    | 3.172                                                                |
| 1.2                                                                       | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                                                                                                               | 1.939                                          | 1.937                                                                    | 1.938                                                                |
| 1.3                                                                       | Sonderrücklagen ( <b>hier: Rücklage Walderhaltung</b> )                                                                                                                                    |                                                |                                                                          |                                                                      |
| 1.4                                                                       | Stiftungskapital                                                                                                                                                                           |                                                |                                                                          |                                                                      |
| <b>Summer der Rücklagen</b>                                               |                                                                                                                                                                                            | <b>5.043</b>                                   | <b>5.086</b>                                                             | <b>5.110</b>                                                         |
| <b>2.</b>                                                                 | <b>Rückstellungen</b>                                                                                                                                                                      |                                                |                                                                          |                                                                      |
| 2.1                                                                       | Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRücklG gedeckt)            | 2.895                                          | 2.801                                                                    | 2.827                                                                |
| 2.2                                                                       | Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern                                                                                      | 613                                            | 578                                                                      | 589                                                                  |
| 2.3                                                                       | Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen                                      | 0                                              | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 2.4                                                                       | Rückstellungen für im Haushalt unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden                                                              | 0                                              | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 2.5                                                                       | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien                                                                                                                     | 0                                              | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 2.6                                                                       | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                                                                                                                             | 0                                              | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 2.7                                                                       | Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen                        | 0                                              | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 2.8                                                                       | Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängige Gerichtsverfahren                                                                             | 0                                              | 0                                                                        | 0                                                                    |
| 2.9                                                                       | Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften                                                                                                                            |                                                |                                                                          |                                                                      |
| 2.10                                                                      | Sonstige Rückstellungen                                                                                                                                                                    |                                                |                                                                          |                                                                      |
| 2.10.1                                                                    | Sonstige Rückstellungen (Bodenbevorratung durch die Hessische Landgesellschaft) für Hohler Weg (OT Calden) und Mäckelsberg (OT Obermeiser) – Bildung der Rückstellung erstmalig 01.01.2009 | 2.149                                          | 2.309                                                                    | 2.500                                                                |
| 2.10.2                                                                    | Sonstige Rückstellungen (Rückstellung Leistungsentgelt Beschäftigte) – Bildung der Rückstellung erstmalig 01.01.2011                                                                       | 0                                              | 0                                                                        | 0                                                                    |
| <b>Summe der Rückstellungen</b>                                           |                                                                                                                                                                                            | <b>5.657</b>                                   | <b>5.688</b>                                                             | <b>5.916</b>                                                         |

\*Wegen des noch ausstehenden Jahresabschlusses 2025 können die hier angegebenen Zahlenwerte nur als unverbindlich angesehen werden.

# Jahresabschluss 2024

## Ergebnisrechnung

Muster 14  
zu § 46

| Nr. | Konten                       | Bezeichnung                                              | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res<br>2023 | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br>2024 | Vergleich<br>fortge-<br>schriebener<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br><br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----|------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                       | -399.365,20                            | -250.600,00                                                          | -236.111,98                                  | -14.488,02                                                                                                      |
| 2   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                  | -2.556.088,98                          | -2.748.925,00                                                        | -2.648.205,12                                | -100.719,88                                                                                                     |
| 3   | 548-549                      | Kostensatzleistungen und -erstattungen                   | -1.219.890,90                          | -521.400,00                                                          | -1.082.980,64                                | 561.580,64                                                                                                      |
| 4   | 52                           | Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.              |                                        |                                                                      |                                              |                                                                                                                 |
| 5   | 55                           | Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml          | -10.065.180,62                         | -10.354.000,00                                                       | -10.963.894,12                               | 609.894,12                                                                                                      |
| 6   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen                           | -303.972,00                            | -310.000,00                                                          | -306.161,40                                  | -3.838,60                                                                                                       |
| 7   | 540-543                      | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.         | -4.386.579,61                          | -4.691.400,00                                                        | -4.826.491,34                                | 137.091,34                                                                                                      |
| 8   | 546                          | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.lrv.zuw.-zusch.u.-Beitr.         | -1.356.113,49                          | -846.082,00                                                          | -1.006.683,00                                | 159.607,00                                                                                                      |
| 9   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                             | -456.192,45                            | -614.140,00                                                          | -604.008,98                                  | -110.137,04                                                                                                     |
| 10  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>        | <b>-20.740.763,45</b>                  | <b>-26.336.547,00</b>                                                | <b>-21.575.536,56</b>                        | <b>1.238.988,56</b>                                                                                             |
| 11  | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                     | 4.059.446,63                           | 4.590.445,00                                                         | 4.413.659,91                                 | 176.785,09                                                                                                      |
| 12  | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                  | 720.186,30                             | 596.091,00                                                           | 518.691,52                                   | 77.399,48                                                                                                       |
| 13  | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen              | 3.902.221,47                           | 3.963.689,00                                                         | 4.585.747,72                                 | -632.058,72                                                                                                     |
|     | 697                          | davon: Einstellungen aus den Sonderposten:               |                                        |                                                                      | 27.300,00                                    | -27.300,00                                                                                                      |
| 14  | 66                           | Abschreibungen                                           | 2.132.607,60                           | 1.764.317,00                                                         | 1.781.525,92                                 | -17.208,92                                                                                                      |
| 15  | 71                           | Aufw.f. Zuweisungen und Zuschl. a.bes.Finanzaufw         | 2.212.106,68                           | 2.625.565,00                                                         | 2.472.746,63                                 | 152.818,17                                                                                                      |
| 16  | 73                           | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.                | 6.845.137,78                           | 7.223.700,00                                                         | 7.360.888,00                                 | -157.188,00                                                                                                     |
| 17  | 72                           | Transferaufwendungen                                     |                                        |                                                                      |                                              |                                                                                                                 |
| 18  | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                        | 11.279,97                              | 15.555,00                                                            | 12.524,00                                    | 3.030,91                                                                                                        |
| 19  |                              | <b>Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>   | <b>19.882.988,43</b>                   | <b>20.789.362,00</b>                                                 | <b>21.165.763,99</b>                         | <b>-386.421,99</b>                                                                                              |
| 20  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>            | <b>-857.795,02</b>                     | <b>432.815,00</b>                                                    | <b>-469.752,57</b>                           | <b>842.567,57</b>                                                                                               |
| 21  | 56, 57                       | Finanzerträge                                            | -53.937,89                             | -24.600,00                                                           | -76.773,93                                   | 62.173,93                                                                                                       |
| 22  | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                     | 499.164,82                             | 579.000,00                                                           | 441.939,50                                   | 137.060,07                                                                                                      |
| 23  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>                  | <b>445.226,93</b>                      | <b>554.400,00</b>                                                    | <b>365.166,00</b>                            | <b>189.234,00</b>                                                                                               |
| 24  |                              | <b>Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)</b> | <b>-20.794.721,34</b>                  | <b>-26.381.147,00</b>                                                | <b>-21.652.310,49</b>                        | <b>1.291.163,49</b>                                                                                             |
| 25  |                              | <b>Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)</b>    | <b>20.382.153,25</b>                   | <b>21.348.362,00</b>                                                 | <b>21.697.723,92</b>                         | <b>-250.361,92</b>                                                                                              |
| 26  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)</b>           | <b>-412.568,09</b>                     | <b>987.215,00</b>                                                    | <b>-44.588,57</b>                            | <b>1.631.891,57</b>                                                                                             |
| 27  | 59                           | Außerordentliche Erträge                                 | -79.033,80                             | -100,00                                                              | -33.130,64                                   | 33.030,64                                                                                                       |
| 28  | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                            | 6.265,22                               |                                                                      | 35.919,71                                    | -35.919,71                                                                                                      |
| 29  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>     | <b>-72.768,58</b>                      | <b>-100,00</b>                                                       | <b>2.789,07</b>                              | <b>-2.889,07</b>                                                                                                |

| Nr.                                                                                                | Konten | Bezeichnung                        | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res<br>2023 | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br>2024 | Vergleich<br>fortge-<br>schriebener<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br><br>(Sp. 5 /, Sp. 6) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30                                                                                                 |        | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -485.336,67                            | 987.115,00                                                           | -41.797,50                                   | 1.028.312,50                                                                                                    |
| <b>Nachrichtlich:</b>                                                                              |        |                                    |                                        |                                                                      |                                              |                                                                                                                 |
| Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis:                           |        |                                    |                                        |                                                                      |                                              | 0                                                                                                               |
| Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis:                      |        |                                    |                                        |                                                                      |                                              | 0                                                                                                               |
| Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis: |        |                                    |                                        |                                                                      |                                              | 0                                                                                                               |

# Finanzrechnung

Muster 15  
zu § 47 Abs. 2

| Nr. | Bezeichnung                                                                        | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res<br>2023 | Fortge-<br>schrie-<br>bener<br>Ansatz<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Vergleich<br>fortge-<br>schriebe-<br>ner<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres<br><br>(Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01  | 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte                                               | 377.610,80                             | 250.600,00                                                                        | 250.842,29                                   | -3.242,29                                                                                                               |
| 02  | 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                          | 2.655.616,89                           | 2.748.925,00                                                                      | 2.819.560,07                                 | -70.635,07                                                                                                              |
| 03  | 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | 1.216.334,85                           | 521.400,00                                                                        | 1.259.704,90                                 | -736.304,90                                                                                                             |
| 04  | 4 Einzahlungen aus Steuern und steuerähn. Erträgen                                 | 10.257.920,70                          | 10.354.000,00                                                                     | 10.639.007,97                                | -285.007,97                                                                                                             |
| 04A | einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen                                         |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 05  | 5 Einzahlungen aus Transferleistungen                                              | 303.372,00                             | 310.000,00                                                                        | 306.161,40                                   | 3.838,60                                                                                                                |
| 06  | 6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen                                          | 4.388.615,81                           | 4.691.400,00                                                                      | 4.813.626,71                                 | -122.426,71                                                                                                             |
| 07  | 7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                           | -3.154,73                              | 24.600,00                                                                         | 37.741,09                                    | -13.141,09                                                                                                              |
| 08  | 8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.                                           | 451.936,38                             | 364.140,00                                                                        | 591.114,44                                   | -226.974,44                                                                                                             |
| 08A | die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben                                          |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 09  | <b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>                          | <b>19.646.252,70</b>                   | <b>19.265.065,00</b>                                                              | <b>20.720.957,87</b>                         | <b>-1.455.892,87</b>                                                                                                    |
| 10  | 10 Personalauszahlungen                                                            | -3.825.583,60                          | -4.590.448,00                                                                     | -4.530.362,70                                | -60.082,30                                                                                                              |
| 11  | 11 Versorgungsauszahlungen                                                         | -354.935,22                            | -421.611,00                                                                       | -522.335,60                                  | 106.724,60                                                                                                              |
| 12  | 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | -3.605.130,10                          | -3.953.689,00                                                                     | -4.473.725,81                                | -520.036,81                                                                                                             |
| 13  | 13 Auszahlungen für Transferleistungen                                             |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 14  | 14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie                                      | -2.375.065,68                          | -2.625.565,00                                                                     | -2.306.080,79                                | -320.484,21                                                                                                             |
| 14A | besondere Finanzauszahlungen                                                       |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 15  | 15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf.                                    | -6.606.965,16                          | -7.223.700,00                                                                     | -7.202.488,65                                | -21.211,35                                                                                                              |
| 16  | 16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                | -429.378,29                            | -579.000,00                                                                       | -471.930,37                                  | -107.069,63                                                                                                             |
| 17  | 17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.                                   | -14.280,43                             | -15.555,00                                                                        | -44.628,90                                   | 29.073,90                                                                                                               |
| 17A | die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben                                     |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 18  | <b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk</b>                          | <b>-17.311.338,49</b>                  | <b>-19.409.565,00</b>                                                             | <b>-19.559.552,82</b>                        | <b>140.887,82</b>                                                                                                       |
| 19  | <b>19 Zahlungsmittelübersch/-bedarf a.lfd.</b>                                     | <b>2.334.914,21</b>                    | <b>-144.500,00</b>                                                                | <b>1.170.465,05</b>                          | <b>-1.314.905,05</b>                                                                                                    |
| 20  | 20 Einz.a.lnv.zuw.u.-zusch.a.a.lnv.betr.                                           | 792.692,31                             | 809.000,00                                                                        | 434.642,50                                   | 374.357,50                                                                                                              |
|     | davon zweckgebundene Einzahlungen für ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | 49.108,92                              |                                                                                   | 49.108,92                                    | -49.108,92                                                                                                              |
| 21  | 21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und                                  | 48.170,72                              |                                                                                   | 48.149,62                                    | -48.149,62                                                                                                              |
| 21A | des immateriellen Anlagevermögens                                                  |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 22  | 22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.                                          | 40.612,00                              | 29.500,00                                                                         | 37.169,68                                    | -7.669,68                                                                                                               |
| 23  | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                             | <b>881.481,93</b>                      | <b>836.500,00</b>                                                                 | <b>519.961,80</b>                            | <b>318.538,20</b>                                                                                                       |
| 24  | 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden                                       | -510.133,70                            | -2.959.384,39                                                                     | -124.458,51                                  | -2.834.925,80                                                                                                           |
| 25  | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                   | -1.300.700,57                          | -4.433.043,46                                                                     | -2.944.101,40                                | -1.488.942,06                                                                                                           |
| 26  | 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen                                        | -657.738,29                            | -1.755.796,68                                                                     | -327.273,97                                  | -1.428.522,71                                                                                                           |
| 26A | und immaterielle Anlagevermögen                                                    |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 27  | 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.                                               | -177.072,94                            | 143.000,00                                                                        | -31.861,18                                   | 174.861,18                                                                                                              |
| 28  | <b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>                                 | <b>-2.645.645,50</b>                   | <b>-9.095.224,53</b>                                                              | <b>-3.427.695,06</b>                         | <b>-5.577.529,47</b>                                                                                                    |
| 29  | <b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>                              | <b>-1.764.164,47</b>                   | <b>-8.166.724,53</b>                                                              | <b>-2.907.733,26</b>                         | <b>-5.258.991,27</b>                                                                                                    |
| 30  | 30 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.                                  | 2.162,63                               | 2.061.400,00                                                                      | 2.497.004,76                                 | -435.604,76                                                                                                             |
| 30A | vergleichb.Vorgängen für Investitionen                                             |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 31  | 31 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.-wirtschaftl.                                   | -833.129,77                            | -1.000.000,00                                                                     | -865.670,79                                  | -34.129,21                                                                                                              |
| 31A | vergleichb.Vorgängen für Investitionen                                             |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
|     | davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionen                   | -413.598,82                            |                                                                                   | -472.818,61                                  | 472.818,61                                                                                                              |

| Nr. | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res<br>2023 | Fortge-<br>schrie-<br>bener<br>Ansatz<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres<br>2024 | Ergebnis<br>des Haushalts-<br>jahres<br>2024 | Vergleich<br>fortge-<br>schriebe-<br>ner<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des<br>Haushalts-<br>jahres<br><br>(Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 32D | 35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu       |                                        | 797.798,37                                                                        |                                              | 797.798,37                                                                                                              |
| 32E | Beginn des Haushaltsjahres                           |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 32F | 36 Geplante Veränderung des Bestandes an             |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 33  | 35 Haushaltsunw. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,      | 961.215,93                             |                                                                                   | 1.036.099,69                                 | -1.036.099,69                                                                                                           |
| 33A | Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)     |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 34  | 36 Haushaltsunw. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,      | -1.047.581,70                          |                                                                                   | -1.100.365,48                                | 1.100.365,48                                                                                                            |
| 34A | mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)     |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 37  | Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand               |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 37  | Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand               |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 37A | 39 Veränd. des Best.an Zahlungs.mitteln(Nr.34und 37) |                                        |                                                                                   |                                              |                                                                                                                         |
| 38  | 40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)  | 19.117.005,17                          | 7.325.471,03                                                                      | 20.712.691,33                                | -13.387.220,30                                                                                                          |
| 38  | 40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)  | 19.117.005,17                          | 7.325.471,03                                                                      | 20.712.691,33                                | -13.387.220,30                                                                                                          |

# Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.24

Muster 18  
zu § 49

| Nr.        | Bezeichnung                                                                                                                    | Ergebnis 2024        | Ergebnis 2023        | Nr.        | Bezeichnung                                                                             | Ergebnis 2024         | Ergebnis 2023         |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | <b>Aktiva</b>                                                                                                                  |                      |                      |            | <b>Passiva</b>                                                                          |                       |                       |
| <b>1</b>   | <b>Anlagevermögen</b>                                                                                                          | <b>48.129.853,01</b> | <b>47.086.926,86</b> | <b>1</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                                                     | <b>-10.987.271,72</b> | <b>-10.865.474,22</b> |
| <b>1.1</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                       | <b>1.791.621,11</b>  | <b>1.798.956,93</b>  | <b>1.1</b> | <b>Netto-Position</b>                                                                   | <b>-5.690.814,41</b>  | <b>-5.690.814,41</b>  |
| 1.1.1      | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                                                                                     | 25.967,84            | 27.012,86            | 1.2        | Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital                                            | -5.174.659,81         | -4.689.323,14         |
| 1.1.2      | Gekaufte Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                                | 1.609.850,00         | 1.709.140,60         | 1.2.1      | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                 | -3.103.952,58         | -2.601.584,50         |
| 1.1.3      | Gekaufte Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                                     | 62.803,27            | 62.803,27            | 1.2.2      | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                            | -1.030.965,40         | -1.867.216,62         |
| <b>1.2</b> | <b>Sachanlagen</b>                                                                                                             | <b>43.926.314,29</b> | <b>42.784.847,63</b> | 1.2.3      | Sonderrücklagen                                                                         | -130.721,82           | -130.721,82           |
| 1.2.1      | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                                                                                         | 5.111.888,63         | 4.982.084,98         | 1.2.4      | Stiftungskapital                                                                        |                       |                       |
| 1.2.2      | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken                                                                          | 7.017.584,51         | 6.929.787,87         | <b>1.3</b> | <b>Ergebnisverwendung</b>                                                               | <b>-41.797,50</b>     | <b>-485.336,67</b>    |
| 1.2.3      | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen                                                                           | 29.152.427,01        | 28.642.520,90        | 1.3.1      | Ergebnisvortrag                                                                         |                       |                       |
| 1.2.4      | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                                                                                  | 419.471,41           | 337.294,43           | 1.3.1.1    | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                    |                       |                       |
| 1.2.5      | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                             | 1.264.893,92         | 1.005.684,17         | 1.3.1.2    | außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                               |                       |                       |
| 1.2.6      | Gekaufte Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                        | 960.038,81           | 887.475,28           | 1.3.2      | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                       | -41.797,50            | -485.336,67           |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzanlagen</b>                                                                                                           | <b>2.411.117,61</b>  | <b>2.423.122,30</b>  | 1.3.2.1    | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                        | -44.586,57            | -412.568,09           |
| 1.3.1      | Ansätze an verbundene Unternehmen                                                                                              |                      |                      | 1.3.2.2    | außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                   | 2.788,07              | -72.768,58            |
| 1.3.2      | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                         |                      |                      | <b>2</b>   | <b>Sonderposten</b>                                                                     | <b>-19.633.257,96</b> | <b>-20.341.867,07</b> |
| 1.3.3      | Beteiligungen                                                                                                                  | 2.195.188,51         | 2.186.234,51         | 2.1        | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | -18.582.475,96        | -20.155.672,07        |
| 1.3.4      | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                      |                      |                      | 2.1.1      | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich                                                    | -14.639.689,81        | -15.008.096,66        |
| 1.3.5      | Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                                | 129.860,06           | 119.517,55           | 2.1.2      | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich                                                | -634.718,00           | -643.222,00           |
| 1.3.6      | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)                                                                                 | 86.070,24            | 107.370,24           | 2.1.3      | Investitionsbeiträge                                                                    | -3.988.068,35         | -4.204.353,19         |
| <b>1.4</b> | <b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>                                                                                  |                      |                      | <b>2.2</b> | <b>Sonderposten für den Gebührenausgleich</b>                                           | <b>-67.700,00</b>     | <b>-182.900,00</b>    |
|            | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen                                                                                         |                      |                      | <b>2.3</b> | <b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>                                    |                       |                       |
| <b>2</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>                                                                                                          | <b>7.636.520,89</b>  | <b>9.281.865,06</b>  | <b>2.4</b> | <b>Sonstige Sonderposten</b>                                                            | <b>-3.082,00</b>      | <b>-3.595,00</b>      |
| 2.1        | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                                                                         |                      |                      | <b>3</b>   | <b>Rückstellungen</b>                                                                   | <b>-6.183.000,10</b>  | <b>-5.717.727,78</b>  |
| 2.2        | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren                                                                        |                      |                      | 3.1        | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                               | -3.653.516,65         | -3.602.200,14         |
| 2.3        | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                                                  | 3.306.824,37         | 4.687.798,60         | 3.2        | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz                | -389.500,00           | -250.080,00           |
| 2.3.1      | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 1.307.850,56         | 1.742.653,02         | 3.3        | Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien                  |                       |                       |
| 2.3.2      | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen                                                                   | 967.098,25           | 684.451,79           | 3.4        | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten                                          |                       |                       |
|            |                                                                                                                                |                      |                      | 3.5        | Sonstige Rückstellungen                                                                 | -2.149.484,05         | -1.865.527,64         |
|            |                                                                                                                                |                      |                      | <b>4</b>   | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                | <b>-18.981.210,89</b> | <b>-19.363.722,85</b> |
|            |                                                                                                                                |                      |                      | 4.1        | Verbindlichkeiten aus Anleihen                                                          |                       |                       |
|            |                                                                                                                                |                      |                      |            | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr                             |                       |                       |



| Nr.   | Bezeichnung                                                                                                                                 | Ergebnis<br>2024 | Ergebnis<br>2023 | Nr.   | Bezeichnung                                                                                                                                                    | Ergebnis<br>2024 | Ergebnis<br>2023 |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                                  | 635.438,81       | 1.472.180,82     | 4.2   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen<br>für Investitionen und Investitionsför-<br>derungsmaßnahmen                                                            | -15.929.604,51   | -14.372.397,99   |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unterneh-<br>men und gegen Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht, und<br>Sondervermögen |                  | 177.457,24       | 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten<br>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich<br>einem Jahr                                                 | -11.284.200,26   | -8.173.556,44    |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                               | 396.436,75       | 610.965,93       | 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen<br>Kreditgebern<br>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich<br>einem Jahr                                     | -4.832.836,12    | -5.148.820,35    |
| 2.3.6 | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                             |                  |                  | 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen<br>Kreditgebern<br>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich<br>einem Jahr                                        | -12.568,13       | -50.021,20       |
| 2.4   | Flüssige Mittel                                                                                                                             | 4.323.895,43     | 4.994.156,46     | 4.3   | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen<br>für die Liquiditätssicherung                                                                                          |                  |                  |
| 3     | <b>Rechnungsabgrenzungs-<br/>posten</b>                                                                                                     |                  |                  | 4.4   | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen<br>Rechtsgeschäften                                                                                                      |                  |                  |
| 3.1   | aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                           |                  |                  | 4.5   | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und<br>Zuschüssen, Transferleistungen und<br>Investitionszuweisungen und -zuschüs-<br>sen, Investitionsbeiträgen             | -1.176.173,33    | -1.314.432,63    |
| 4     | <b>Nicht durch Eigenkapital ge-<br/>deckter Fehlbetrag</b>                                                                                  |                  |                  | 4.6   | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen                                                                                                            | -1.264.780,55    | -2.737.536,62    |
| 4.1   | Nicht durch Eigenkapital ge-<br>deckter Fehlbetrag                                                                                          |                  |                  | 4.7   | Verbindlichkeiten aus Steuern und<br>steuerähnlichen Abgaben                                                                                                   | -296.542,13      | -415.739,53      |
|       |                                                                                                                                             |                  |                  | 4.8   | Verbindlichkeiten gegenüber verbunde-<br>nen Unternehmen und gegenüber Unter-<br>nehmen, mit denen ein Beteiligungsver-<br>hältnis besteht, und Sondervermögen | -79.073,04       |                  |
|       |                                                                                                                                             |                  |                  | 4.9   | Sonstige Verbindlichkeiten                                                                                                                                     | -213.037,33      | -523.615,88      |
|       |                                                                                                                                             |                  |                  | 5     | <b>Rechnungsabgrenzungs-<br/>posten</b>                                                                                                                        | -74.833,14       |                  |
|       |                                                                                                                                             |                  |                  | 5.1   | passive Rechnungsabgrenzungs-<br>posten                                                                                                                        | -74.833,14       |                  |
|       | <b>Summe Aktiva</b>                                                                                                                         | 55.759.573,91    | 56.288.791,92    |       | <b>Summe Passiva</b>                                                                                                                                           | -55.759.573,91   | -56.288.791,92   |

Der Gemeindevorstand

Calden, 27.02.25

Ort, Datum

Unterschrift

## Finanzstatusbericht:

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 75 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine> holger.neumeyer Hilfe

Navigator: Finanzstatusbericht: 6330052026v1 K

|                                    |  |                 |                 |
|------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| Ergebnishaushalt                   |  |                 |                 |
| Ordentliches Ergebnis              |  | Haushaltsjahr   | Jahresabschluss |
| Jahr                               |  | 2026            | 2024            |
| Erträge                            |  | 24.067.549,00 € | 21.652.311,00 € |
| Aufwendungen                       |  | 24.044.435,00 € | 21.607.724,00 € |
| Saldo                              |  | 23.114,00 €     | 44.587,00 €     |
| Außerordentliches Ergebnis         |  |                 |                 |
| Erträge                            |  | 50,00 €         | 33.131,00 €     |
| Aufwendungen                       |  |                 | 35.920,00 €     |
| Saldo                              |  | 50,00 €         | -2.789,00 €     |
| Überschuss/Fehlbedarf              |  | 23.164,00 €     | 41.798,00 €     |
| Finanzaushalt                      |  |                 |                 |
| Laufende Verwaltungstätigkeit      |  | Haushaltsjahr   | Jahresabschluss |
| Jahr                               |  | 2026            | 2024            |
| Einzahlungen                       |  | 22.562.559,00 € | 20.665.304,00 € |
| Auszahlungen                       |  | 22.040.946,00 € | 19.550.530,00 € |
| Saldo                              |  | 521.613,00 €    | 1.114.754,00 €  |
| Investitionstätigkeit              |  |                 |                 |
| Einzahlungen                       |  | 2.329.650,00 €  | 575.610,00 €    |
| Auszahlungen                       |  | 4.392.400,00 €  | 3.427.895,00 €  |
| Saldo                              |  | -2.062.750,00 € | -2.852.085,00 € |
| Finanzierungstätigkeit             |  |                 |                 |
| Einzahlungen                       |  | 1.000.000,00 €  | 2.497.005,00 €  |
| Auszahlungen                       |  | 1.000.000,00 €  | 965.871,00 €    |
| Saldo                              |  | 0,00 €          | 1.531.134,00 €  |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf |  |                 |                 |
|                                    |  | -1.541.137,00 € | -206.197,00 €   |
| Bestand an Zahlungsmitteln         |  |                 |                 |
|                                    |  | 808.100,00 €    | 4.323.697,00 €  |
| Nachrichtlich                      |  |                 |                 |
| Rechnerische Neuverschuldung:      |  |                 |                 |
| Kernhaushalt                       |  | 1.110.900,00 €  |                 |
| Eigenbetriebe und AöR              |  | 0,00 €          |                 |
| Insgesamt                          |  | 1.110.900,00 €  |                 |

Suche

10:43 05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 75 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator Finanzstatusbericht: 6330052026v1

Bearbeite

Speicher

Verwerfe

Speichern & Schließen

itenübernahm

oppelhaush

oppelhaushalt zurückkehr

rüfer

reigeben

achtragshaush

Finanzstatusbericht

Schlüsselnummer\* 633005

Haushaltsjahr\* 2026

Aktuelle Version\* 1

Name Calden

Status\* FSB vollständig

Haushaltsplan Typ Haushaltsplan

DHH

Organisation\*

Freigabe Kommune am

Siehe

geändert am 18.08.2025, 12:12 von medlbaumst

Deckblatt

Allgemeine Finanzinformationen

KASH Planjahr

KASH Jahresabschluss

FAG und Abgaben

Ergebnishaushalt

Details Ergebnishaushalt

Finanzhaushalt

Verbindlichkeiten

Produktbereiche

Liquiditätsplanung

ausfüllhelf

Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status JA

| Haushaltsjahr | Plan        | Ordentliches Ergebnis in € |                | Differenz                      | Status Jahresabschluss | Ggf. Bemerkungen |
|---------------|-------------|----------------------------|----------------|--------------------------------|------------------------|------------------|
|               |             | Ist                        |                |                                |                        |                  |
| 2019          | 9.946,00    | € 388.545,00               | € 378.599,00   | € Entlastungsbeschluss erfolgt | -                      |                  |
| 2020          | 10.254,00   | € 953.354,00               | € 943.100,00   | € Entlastungsbeschluss erfolgt | -                      |                  |
| 2021          | -877.837,00 | € 542.529,00               | € 1.420.366,00 | € Entlastungsbeschluss erfolgt | -                      |                  |
| 2022          | -355.585,56 | € 335.603,20               | € 691.188,76   | € Entlastungsbeschluss erfolgt | -                      |                  |
| 2023          | -269.866,85 | € 412.568,09               | € 682.434,94   | € Entlastungsbeschluss erfolgt | -                      |                  |

Aufstellung

Jahresabschluss

2024

Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses

Entlastungsbeschluss erfolgt

Bemerkungen

Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses

18.09.2025

Bemerkungen

Eigenbetriebe und AöR

Eigenbetriebe

keine

AöR

keine

Aufstellung Gesamtabchluss

Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich

nein

Suche

10:45

05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 85 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine> holger.neumeyer Hilfe

Navigator Finanzstatusbericht: 6330052026v1 X

Angaben zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

| Nr.                                                                | Stichtag/Jahr | Gesamt          | Je Einwohner | Indikatorwert | Erläuterungen KASG-Werte |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|--------------------------|
| 1.                                                                 | 31.12.2026    | 23.114,00 €     | 3,32 €       | 30,00 %       |                          |
|                                                                    |               | -               |              | %             |                          |
| 2.                                                                 | 31.12.2025    | 3.148.536,00 €  |              | 5,00 %        |                          |
| 3.                                                                 | 31.12.2024    | 0,00 €          |              | 5,00 %        |                          |
| <b>4.</b>                                                          |               |                 |              |               |                          |
| <b>Bestand der Liquiditätsreserve</b>                              |               |                 |              |               |                          |
| 4.1                                                                | 2026          | 382.530,00 €    |              | 5,00 %        |                          |
| 4.2                                                                | 01.01.2026    | 2.349.237,00 €  |              |               |                          |
| <b>5.</b>                                                          |               |                 |              |               |                          |
| <b>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</b>         |               |                 |              |               |                          |
| 5.1                                                                | 2024          |                 |              |               |                          |
| 5.2                                                                | 31.12.2024    | 10.907.271,00 € |              | 5,00 %        |                          |
| 6.                                                                 | 31.12.2025    | 0,00 €          |              | 5,00 %        |                          |
| 7.                                                                 | 31.12.2025    | 0,00 €          |              | 5,00 %        |                          |
| <b>8.</b>                                                          |               |                 |              |               |                          |
| <b>Gepl. zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss</b> | 2026          | -368.387,00 €   | -52,96 €     | 0,00 %        |                          |
| 8.1                                                                | 2026          | 521.613,00 €    |              |               |                          |
| 8.2                                                                | 2026          | 800.000,00 €    |              |               |                          |
| 8.3                                                                | 2026          | 0,00 €          |              |               |                          |
| 8.4                                                                | 2026          | 10.000,00 €     |              |               |                          |
| 8.5                                                                | 2026          | 0,00 €          |              |               |                          |
| <b>Summe und Status</b>                                            |               |                 |              | 90,00 %       |                          |
| <b>Nachrichtlich</b>                                               |               |                 |              |               |                          |
| Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B                               | 2026          |                 | %            |               |                          |
| Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B                             | 2026          |                 | %            |               |                          |
| Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses        | 31.12.2025    | 1.937.196,00 €  |              |               |                          |

Suche

10:55 05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 85 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator

Finanzstatusbericht: 8330052026v1 X

Angaben zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

| Nr.                                        | Stichtag/Jahr                                                | Gesamt     | Je Einwohner    | Indikatorwert | Erläuterungen KASH-Werte |  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|-----------------|---------------|--------------------------|--|
| 1.                                         | Ordentliches Ergebnis                                        | 2024       | -44.587,00 €    | 6,41 €        | 40,00 %                  |  |
|                                            | Ausgleich des Defizits                                       |            | =               |               | %                        |  |
| 2.                                         | Rechner. Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses zum  | 31.12.2024 | 3.148.539,00 €  |               | 5,00 %                   |  |
| 3.                                         | Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum       | 31.12.2024 | 0,00 €          |               | 5,00 %                   |  |
| 4.                                         | <b>Bestand der Liquiditätsreserve</b>                        |            |                 |               |                          |  |
| 4.1.                                       | Mindestbetrag der vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für      | 2024       | 522.513,00 €    |               |                          |  |
| 4.2.                                       | Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am     | 31.12.2024 | 4.320.000,00 €  |               | 5,00 %                   |  |
| 5.                                         | Bestand an Eigenkapital am                                   | 31.12.2024 | 10.907.271,00 € |               | 5,00 %                   |  |
| 6.                                         | Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zum       | 31.12.2024 | 0,00 €          |               | 5,00 %                   |  |
| 7.                                         | Höhe der Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen Hessenkasse   | 31.12.2024 | 0,00 €          |               | 5,00 %                   |  |
| 8.                                         | <b>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelzufluss</b>   | 2024       | 148.883,00 €    | 21,40 €       | 30,00 %                  |  |
| 8.1.                                       | Zahlungsmittelzufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für | 2024       | 1.114.754,00 €  |               |                          |  |
| 8.2.                                       | Ordentliche Tilgung für                                      | 2024       | 965.871,00 €    |               |                          |  |
| 8.3.                                       | Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für              | 2024       | 0,00 €          |               |                          |  |
| 8.4.                                       | Zweckgebundene Einz. für ord. Tilgung von Inkrediten für     | 2024       | 0,00 €          |               |                          |  |
| 8.5.                                       | Zweckgebundene Einz. für Auszahlungen an SV Hessenkasse für  | 2024       | 0,00 €          |               |                          |  |
| <b>Summe und Status nach Abschlusswert</b> |                                                              |            |                 | 100,00 %      |                          |  |
| <b>Summe und Status nach Planwert</b>      |                                                              |            |                 | 60,00 %       |                          |  |
| <b>Nachrichtlich</b>                       |                                                              |            |                 |               |                          |  |
| Kash-Wert nach Planung für                 |                                                              | 2024       | 60,00 %         |               |                          |  |

Suche

10:55  
05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 85 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator

Finanzstatusbericht: 6330052026v1

Name Organisation\*  
Calden

Status\*  
FSB vollständig

Haushaltsplan Typ  
Haushaltsplan

DHH

Freigabe Kommune am

Zuletzt geändert am 18.08.2025, 12:12 von martin.schulz

Deckblatt

Allgemeine Finanzinformationen

KASH Planjahr

KASH Jahresabschluss

FAG und Abgaben

Ergebnishaushalt

Details Ergebnishaushalt

Finanzaushalt

Verbindlichkeiten

Produktbereiche

Liquiditätsplanung

Ausfüllhilfe

Umlagen und Hebesätze

| Bezeichnung                                       | 2024         | 2025         | 2026         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Jahr                                              |              |              |              |
| Vomhundertsätze erh. Umlagen (LK/LWV/Land Hessen) |              |              |              |
| Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden             | 34,20 %      | 36,20 %      | 36,20 %      |
| Kreisumlage Sonderstatusstadt                     | 0,00 %       | 0,00 %       | 0,00 %       |
| Schulumlage                                       | 21,80 %      | 21,80 %      | 21,80 %      |
| Verbandsumlage LWV                                | 0,000 %      | 0,000 %      | 0,000 %      |
| Krankenhausumlage                                 | 0,00 %       | 0,00 %       | 0,00 %       |
| Angaben für Gemeinden und Städte                  |              |              |              |
| Steuerhebesätze                                   |              |              |              |
| Grundsteuer A                                     | 680,00 %     | 510,00 %     | 510,00 %     |
| Grundsteuer B                                     | 680,00 %     | 475,00 %     | 455,00 %     |
| Gewerbesteuer                                     | 425,00 %     | 425,00 %     | 425,00 %     |
| Vertrieffähiger Gewerbesteuerumlage               | 35,00 %      | 35,00 %      | 35,00 %      |
| Soldatumsumlage                                   | 0,00 €       | 0,00 €       | 0,00 €       |
| Heimatsumlage                                     | 184.616,00 € | 200.000,00 € | 236.800,00 € |
| Angaben für Gemeinden und Städte                  |              |              |              |
| Nivellierungshebesätze nach FAG                   |              |              |              |
| Grundsteuer A                                     |              | 332,00 %     |              |
| Grundsteuer B                                     |              | 365,00 %     |              |
| Gewerbesteuer                                     |              | 357,00 %     |              |

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

Straßenbeiträge

einmalige Beiträge - erhöhter Gemeindesatz (abgesenkte Anliegerbeiträge)

Weitere Abgaben, die erhoben werden

Spielapparatsteuer

Ja

Zweitwohnungssteuer

Nein

Kurbetrag

Nein

Tourismusbeitrag

Nein

Jagdsteuer

Nein

Fischereisteuer

Nein

Pfandsteuer

Nein

Getränkesteuer

Nein

Hundesteuer

Ja

Gaststättenerlaubnis

Nein

Sonstige Abgaben

Suche

10:56  
05.03.2026



Ausgewählte Finanzstatistik: 5330052026v1 X

## Ergebnishaushalt

| Position | Kosten                   | Bezeichnung                                             | 2024                          | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|----------|--------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|          |                          | Planungsart                                             | Endgültiges Rechnungsergebnis | Haushaltsplan   | Haushaltsplan   | Ergebnisplan    | Ergebnisplan    | Ergebnisplan    |
|          |                          | Planungsart Auswahl                                     | Endgültiges R                 | Haushaltsplan   |                 |                 |                 |                 |
| 1        | 50                       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                      | 236.112,00 €                  | 180.000,00 €    | 214.000,00 €    | 219.500,00 €    | 225.000,00 €    | 230.500,00 €    |
| 2        | 51                       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                 | -2.648.205,00 €               | 2.764.377,00 €  | 2.894.300,00 €  | 2.914.400,00 €  | 2.940.000,00 €  | 2.965.600,00 €  |
| 3        | 540-549                  | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                | 1.082.961,00 €                | 546.800,00 €    | 876.085,00 €    | 873.015,00 €    | 879.043,00 €    | 885.171,00 €    |
| 4        | 52                       | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen    | 0,00 €                        | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 5        | 55                       | Steuern einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 10.963.894,00 €               | 11.722.700,00 € | 12.292.700,00 € | 12.990.915,00 € | 13.114.259,00 € | 13.990.977,00 € |
| 6        | 547                      | Erträge aus Transferleistungen                          | 306.161,00 €                  | 315.000,00 €    | 320.000,00 €    | 338.000,00 €    | 349.400,00 €    | 360.000,00 €    |
| 7        | 540-543                  | Erträge aus Zuweis. f. öff. Zwecke und allgem. Umlagen  | 4.828.491,00 €                | 5.320.400,00 €  | 5.297.400,00 €  | 4.567.800,00 €  | 4.588.262,00 €  | 4.794.358,00 €  |
| 8        | 546                      | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten              | 1.005.683,00 €                | 865.044,00 €    | 930.040,00 €    | 917.365,00 €    | 921.153,00 €    | 918.532,00 €    |
| 9        | 53                       | Sonstige ordentliche Erträge                            | 504.010,00 €                  | 677.274,00 €    | 1.196.334,00 €  | 976.824,00 €    | 977.324,00 €    | 402.774,00 €    |
| 10       |                          | Summe der ordentlichen Erträge                          | 21.375.837,00 €               | 22.404.595,00 € | 24.028.848,00 € | 23.787.839,00 € | 24.104.441,00 € | 24.547.813,00 € |
| 11       | 62,63,640-643,647-649,65 | Personalaufwendungen                                    | 4.413.660,00 €                | 5.007.962,00 €  | 5.132.336,00 €  | 5.253.643,00 €  | 5.379.751,00 €  | 5.517.436,00 €  |
| 12       | 646-646                  | Versorgungsaufwendungen                                 | 518.692,00 €                  | 600.806,00 €    | 519.743,00 €    | 577.318,00 €    | 589.817,00 €    | 600.874,00 €    |
| 13       | 60,61,67-69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen             | 4.583.746,00 €                | 3.671.996,00 €  | 4.683.296,00 €  | 3.720.498,00 €  | 3.754.480,00 €  | 3.788.980,00 €  |
| 14       | 66                       | Abschreibungen                                          | 1.781.526,00 €                | 1.815.427,00 €  | 1.967.530,00 €  | 2.046.454,00 €  | 2.038.471,00 €  | 2.016.210,00 €  |
| 15       | 71                       | Aufwendungen f. Zuweisungen sowie bes. Finanzaufwendg.  | 2.472.747,00 €                | 2.709.440,00 €  | 2.753.980,00 €  | 2.781.480,00 €  | 2.823.430,00 €  | 2.880.080,00 €  |
| 16       | 73                       | Steueraufw. einsch. Aufw. aus ges. Umlageverpflicht.    | 7.560.888,00 €                | 7.850.000,00 €  | 8.615.800,00 €  | 8.342.000,00 €  | 8.004.500,00 €  | 8.188.500,00 €  |
| 17       | 72                       | Transferaufwendungen                                    | 0,00 €                        | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 18       | 70,74,76                 | Sonstige ordentliche Aufwendungen                       | 12.523,00 €                   | 14.990,00 €     | 27.493,00 €     | 27.520,00 €     | 27.580,00 €     | 27.630,00 €     |
| 19       |                          | Summe der ordentlichen Aufwendungen                     | 21.166.784,00 €               | 21.870.811,00 € | 23.500.135,00 € | 23.248.931,00 € | 23.619.131,00 € | 23.879.710,00 € |
| 20       |                          | Verwaltungsergebnis                                     | 409.753,00 €                  | 534.284,00 €    | 528.714,00 €    | 538.908,00 €    | 575.310,00 €    | 568.203,00 €    |
| 21       | 56,57                    | Finanzerträge                                           | 76.774,00 €                   | 27.600,00 €     | 38.700,00 €     | 38.700,00 €     | 38.700,00 €     | 38.200,00 €     |
| 22       | 77                       | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                    | 441.940,00 €                  | 547.300,00 €    | 544.300,00 €    | 554.300,00 €    | 564.300,00 €    | 574.300,00 €    |
| 23       |                          | Finanzergebnis                                          | -365.166,00 €                 | -519.700,00 €   | -505.600,00 €   | -515.600,00 €   | -525.600,00 €   | -535.100,00 €   |
| 24       |                          | Gesamtbeitrag der ordentlichen Erträge                  | 21.662.311,00 €               | 22.432.195,00 € | 24.067.548,00 € | 23.826.539,00 € | 24.233.141,00 € | 24.587.113,00 € |
| 25       |                          | Gesamtbeitrag der ordentlichen Aufwendungen             | 21.807.724,00 €               | 22.417.611,00 € | 24.044.435,00 € | 23.803.231,00 € | 24.183.431,00 € | 24.554.010,00 € |
| 26       |                          | Ordentliches Ergebnis                                   | 44.587,00 €                   | 14.584,00 €     | 23.114,00 €     | 23.388,00 €     | 48.710,00 €     | 33.103,00 €     |
| 27       | 59                       | Außerordentliche Erträge                                | 33.131,00 €                   | 100,00 €        | 50,00 €         | 50,00 €         | 50,00 €         | 50,00 €         |
| 28       | 79                       | Außerordentliche Aufwendungen                           | 35.707,00 €                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| 29       |                          | Außerordentliches Ergebnis                              | -2.789,00 €                   | 100,00 €        | 50,00 €         | 50,00 €         | 50,00 €         | 50,00 €         |
| 30       |                          | Jahresergebnis                                          | 41.798,00 €                   | 14.684,00 €     | 23.164,00 €     | 23.358,00 €     | 48.760,00 €     | 33.153,00 €     |

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 81 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator

Finanzwirtschaftsberichte: 6330002026v1 X

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen

| Position | Konten  | Bezeichnung<br>Planungsstand                           | 2024<br>Endgültiges<br>Rechnungsergebnis | 2025<br>Haushaltplan | 2026<br>Haushaltplan | 2027<br>Ergebnisplan | 2028<br>Ergebnisplan | 2029<br>Ergebnisplan |
|----------|---------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 5        | 55      | Steuern und Erträge aus ges. Umlagen                   | 10.963.894,00 €                          | 11.722.700,00 €      | 12.292.700,00 €      | 12.980.935,00 €      | 13.314.259,00 €      | 13.900.977,00 €      |
| Davon    | 5500    | Erträge aus Gemeindeanteil an ESt (Produktgruppe 1601) | 4.994.671,00 €                           | 5.335.200,00 €       | 5.250.000,00 €       | 5.550.000,00 €       | 5.700.000,00 €       | 6.000.000,00 €       |
|          | 5504    | Erträge aus Gemeindeanteil an USt (Produktgruppe 1601) | 493.501,00 €                             | 495.000,00 €         | 606.000,00 €         | 727.000,00 €         | 803.000,00 €         | 702.000,00 €         |
|          | 5551    | Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)         | 108.123,00 €                             | 85.500,00 €          | 87.000,00 €          | 87.000,00 €          | 87.000,00 €          | 87.000,00 €          |
|          | 5552    | Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)         | 1.512.011,00 €                           | 1.850.000,00 €       | 1.728.700,00 €       | 1.754.935,00 €       | 1.781.299,00 €       | 1.807.877,00 €       |
|          | 5553    | Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)         | 2.764.153,00 €                           | 3.872.000,00 €       | 4.550.000,00 €       | 4.770.000,00 €       | 4.850.000,00 €       | 5.300.000,00 €       |
|          | 5559    | Andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)          | 90.413,00 €                              | 85.500,00 €          | 91.000,00 €          | 92.000,00 €          | 93.000,00 €          | 94.000,00 €          |
|          | 5582    | Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)           | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          | 5583    | Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)           | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          |         | Sonstige Erträge                                       | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
| 7        | 540-543 | Erträge aus Zuweis. f. Rd. Zwecke und allgem. Umlagen  | 4.828.491,00 €                           | 5.520.400,00 €       | 5.297.400,00 €       | 4.567.800,00 €       | 4.588.262,00 €       | 4.794.359,00 €       |
| Davon    | 540101  | Schulweisungsleistung (Produktgruppe 1601)             | 3.896.256,00 €                           | 3.980.000,00 €       | 3.620.000,00 €       | 3.692.400,00 €       | 3.710.862,00 €       | 3.914.958,00 €       |
|          |         | Sonstige Erträge                                       | 929.235,00 €                             | 1.340.400,00 €       | 1.677.400,00 €       | 875.400,00 €         | 877.400,00 €         | 879.400,00 €         |
| 16       | 73      | Steueraufs. einschl. Aufw. aus ges. Umlageverpfl.      | 7.380.888,00 €                           | 7.850.800,00 €       | 8.615.800,00 €       | 8.842.000,00 €       | 9.005.500,00 €       | 9.188.500,00 €       |
| Davon    | 7353    | Krankenhäuserumlage (Produktgruppe 0701)               | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          | 73541   | Kreisumlage (Produktgruppe 1601)                       | 4.215.372,00 €                           | 4.560.000,00 €       | 4.988.000,00 €       | 5.170.000,00 €       | 5.270.000,00 €       | 5.370.000,00 €       |
|          | 73542   | Schulumlage (Produktgruppe 1601)                       | 2.669.623,00 €                           | 2.750.000,00 €       | 3.000.000,00 €       | 3.045.000,00 €       | 3.095.000,00 €       | 3.145.000,00 €       |
|          | 73543   | UV-Umlage (Produktgruppe 1601)                         | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          | 735490  | Solidaritätsumlage                                     | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          | 735496  | Weitere Umlagen (z.B. Regionalverbände)                | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          | 0       |                                                        | 0,00 €                                   |                      | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          | 0       | 0                                                      | 0,00 €                                   |                      | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          | 7380    | Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)               | 297.083,00 €                             | 320.000,00 €         | 375.000,00 €         | 377.000,00 €         | 385.000,00 €         | 405.000,00 €         |
|          | 735     | Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)       | 184.616,00 €                             | 200.000,00 €         | 236.800,00 €         | 234.000,00 €         | 239.000,00 €         | 252.000,00 €         |
|          |         | Sonstige Aufwendungen                                  | 14.194,00 €                              | 20.000,00 €          | 16.000,00 €          | 16.000,00 €          | 16.500,00 €          | 16.500,00 €          |
| 22       | 77      | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 441.940,00 €                             | 547.300,00 €         | 544.300,00 €         | 554.300,00 €         | 564.300,00 €         | 574.300,00 €         |
|          |         | Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)     | 0,00 €                                   | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               | 0,00 €               |
|          |         | Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)    | 441.940,00 €                             | 547.300,00 €         | 544.300,00 €         | 554.300,00 €         | 564.300,00 €         | 574.300,00 €         |

Suche

10:58  
05.03.2026



KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 91 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator

Finanzstatusbericht: 6330052026v1

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO

| Position                                          | Konten | Bezeichnung                                                        | Planungsstand | 2024                                  | 2025            | 2026            | 2027            | 2028            | 2029            |
|---------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                   |        |                                                                    |               | Endgültiges<br>Rechnungsergeb-<br>nis | Haushaltsplan   | Haushaltsplan   | Fpl-Jahr        | Fpl-Jahr        | Fpl-Jahr        |
| Zahlungsmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit |        |                                                                    |               |                                       |                 |                 |                 |                 |                 |
| (direkte Methode)                                 |        |                                                                    |               |                                       |                 |                 |                 |                 |                 |
| 1                                                 |        | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit          |               | 20.665.304,00 €                       | 21.317.151,00 € | 22.562.550,00 € | 22.334.224,00 € | 22.737.038,00 € | 23.668.631,00 € |
| 2                                                 |        | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit          |               | 19.550.550,00 €                       | 20.317.664,00 € | 22.040.946,00 € | 21.673.880,00 € | 22.060.296,00 € | 22.431.246,00 € |
| 3                                                 |        | Zahlungenüberschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit          |               | 1.114.754,00 €                        | 799.487,00 €    | 521.613,00 €    | 660.244,00 €    | 676.742,00 €    | 1.217.385,00 €  |
| Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit     |        |                                                                    |               |                                       |                 |                 |                 |                 |                 |
| (direkte Methode)                                 |        |                                                                    |               |                                       |                 |                 |                 |                 |                 |
| 4                                                 | 820    | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen           |               | 490.200,00 €                          | 685.000,00 €    | 2.300.150,00 €  | 488.000,00 €    | 290.000,00 €    | 0,00 €          |
| 4.1                                               |        | Davon aus Schlüsselzuweisungen                                     |               | 0,00 €                                | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 4.2                                               |        | Davon aus zweckgeb. Einz. für die Tilgung von Investitionskrediten |               | 49.109,00 €                           | 0,00 €          | 10.000,00 €     | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 4.3                                               |        | Davon aus zweckgeb. Einz. für d. Ausz. an das SV Hessenkasse       |               | 0,00 €                                | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 5                                                 | 822    | Einz. aus Abg. v. Vermögensgegenst. des Sachanlagevermögens        |               | 48.150,00 €                           | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 6                                                 | 823    | Einz. aus Abg. v. Vermögensgegenst. d. Finanzanlagevermögens       |               | 37.170,00 €                           | 29.500,00 €     | 29.500,00 €     | 29.500,00 €     | 13.000,00 €     | 13.000,00 €     |
|                                                   |        | Davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten          |               | 37.170,00 €                           | 29.500,00 €     | 29.500,00 €     | 29.500,00 €     | 13.000,00 €     | 13.000,00 €     |
| 7                                                 |        | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                   |               | 575.610,00 €                          | 714.500,00 €    | 2.329.650,00 €  | 517.500,00 €    | 303.000,00 €    | 15.000,00 €     |
| 8                                                 | 841    | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden          |               | 124.459,00 €                          | 375.000,00 €    | 1.336.500,00 €  | 940.000,00 €    | 330.000,00 €    | 30.000,00 €     |
| 9                                                 | 842    | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |               | 2.944.101,00 €                        | 1.670.500,00 €  | 2.705.000,00 €  | 979.000,00 €    | 100.000,00 €    | 50.000,00 €     |
| 10                                                | 840,84 | Auszahlungen für Inv. in das sonstige Sachanlagevermögen           |               | 327.274,00 €                          | 2.288.400,00 €  | 350.900,00 €    | 1.031.400,00 €  | 459.600,00 €    | 160.600,00 €    |
| 11                                                | 844    | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen         |               | 31.861,00 €                           | 50.000,00 €     | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
|                                                   |        | Davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten                  |               | 0,00 €                                | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| 12                                                |        | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                   |               | 3.427.695,00 €                        | 4.583.900,00 €  | 4.392.400,00 €  | 2.950.400,00 €  | 889.600,00 €    | 240.600,00 €    |
| 13                                                |        | Zahlungenüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit              |               | -2.852.085,00 €                       | -3.869.400,00 € | -2.062.750,00 € | -2.432.900,00 € | -586.600,00 €   | -227.600,00 €   |
| 14                                                |        | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelrehbedarf                   |               | -1.737.331,00 €                       | -3.069.913,00 € | -1.541.137,00 € | -1.772.656,00 € | 90.142,00 €     | 989.785,00 €    |

Suche

10:59 05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 116 %

Stichtag: aktuell

Organisations Einheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator

Finanzstatusbericht: 6330052026v1

### Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

(direkte Methode)

|      |     |                                                              |              |   |               |   |               |   |              |   |             |   |             |
|------|-----|--------------------------------------------------------------|--------------|---|---------------|---|---------------|---|--------------|---|-------------|---|-------------|
| 15   | 826 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 2.497.005,00 | € | 2.000.000,00  | € | 1.000.000,00  | € | 2.482.900,00 | € | 552.600,00  | € | 267.600,00  |
|      |     | Davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen        | 0,00         | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
| 16   | 846 | Ausz. f. Tilg. v. Kred. f. Invest. und an das SV Hessenkasse | 965.871,00   | € | 1.000.000,00  | € | 1.000.000,00  | € | 1.000.000,00 | € | 900.000,00  | € | 900.000,00  |
| 16.1 |     | Davon Auszahlungen für die ord. Tilgung von Krediten         | 472.819,00   | € | 900.000,00    | € | 900.000,00    | € | 900.000,00   | € | 900.000,00  | € | 900.000,00  |
| 16.2 |     | Davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen         | 0,00         | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
| 16.3 |     | Davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse         | 0,00         | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
| 17   |     | Zahlungsm.überschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit      | 1.531.134,00 | € | 1.000.000,00  | € | 0,00          | € | 1.482.900,00 | € | -342.400,00 | € | -632.400,00 |
| 18   |     | Änderung des Zahlungsmittelbest. zum Ende des Haushaltsjahrs | -206.197,00  | € | -2.069.913,00 | € | -1.541.137,00 | € | -289.756,00  | € | -252.258,00 | € | 357.385,00  |
| 19   | 829 | Haushaltsumwirksame Einzahlungen                             | 1.036.107,00 | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
|      |     | Davon Aufnahme von Liquiditätskrediten                       | 0,00         | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
| 20   | 849 | Haushaltsumwirksame Auszahlungen                             | 1.100.369,00 | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
|      |     | Davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten                    | 0,00         | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
| 21   |     | Zahlungsm.überschuss/-bedarf aus haushaltsumwirts. Zahlungen | -64.262,00   | € | 0,00          | € | 0,00          | € | 0,00         | € | 0,00        | € | 0,00        |
| 22   |     | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahrs      | 4.594.156,00 | € | 4.322.000,00  | € | 2.349.237,00  | € | 808.100,00   | € | 518.344,00  | € | 266.086,00  |
| 23   |     | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln                 | -270.459,00  | € | -2.069.913,00 | € | -1.541.137,00 | € | -289.756,00  | € | -252.258,00 | € | 357.385,00  |
| 24   |     | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahrs        | 4.323.697,00 | € | 2.252.087,00  | € | 808.100,00    | € | 518.344,00   | € | 266.086,00  | € | 623.471,00  |

Suche

11:00  
05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 100 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine> folger.neumeyer Hilfe

Navigator Finanzstatusbericht: 6330052026v1 X

Verbindlichkeiten

|                                                                    | Kernhaushalt    | Eigenbetriebe | Gesamt          |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <b>Verbindlichkeiten aus Krediten zu Beginn des Haushaltsjahrs</b> |                 |               |                 |
| Aus Krediten nach Abschluss des Vorjahrs                           | 15.029.000,00 € | 0,00 €        |                 |
| Aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahrs                | 0,00 €          | 0,00 €        |                 |
| Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten                  |                 |               | 15.029.000,00 € |
| Ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse                                | 0,00 €          |               |                 |
| Gesamtbetrag                                                       |                 |               | 15.029.000,00 € |
| <b>Im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen</b>              | 2.110.900,00 €  | 0,00 €        |                 |
| <b>Im Haushaltsjahr veranschlagte Tilgungen für Kredite</b>        |                 |               |                 |
| Ordentliche Tilgung                                                | 900.000,00 €    | 0,00 €        |                 |
| Außerordentliche Tilgung                                           | 100.000,00 €    | 0,00 €        |                 |
| Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse                     |                 |               |                 |
| <b>Verbindlichkeiten aus Krediten am Ende des Haushaltsjahrs</b>   |                 |               |                 |
| Voraussichtlicher Stand der Kredite                                | 16.139.900,00 € | 0,00 €        | 16.139.900,00 € |
| Höchstbetrag der Liquiditätskredite                                | 0,00 €          | 0,00 €        |                 |
| Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite                     | 0,00 €          | 0,00 €        | 0,00 €          |
| Stand ggü. dem Sondervermögen Hessenkasse                          | 0,00 €          |               |                 |
| <b>Voraussichtl. Zahlungsmittelbestand am Ende des HH-Jahrs</b>    | 808.100,00 €    |               |                 |

Suche

11:01 05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 109 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine> holger.neumeyer Hilfe

Navigator Finanzstatusbericht: 6330052026v1

Produktbereiche

Status

Haushaltsplan

Ordentliche Erträge

Ordentliche Aufwendungen

| PB Nr. | Produktbereich                                      | Absolut vor ILV | Pro Einwohner | Absolut nach ILV | Pro Einwohner | Absolut vor ILV | Pro Einwohner | Absolut nach ILV | Pro Einwohner |
|--------|-----------------------------------------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| 1      | Innere Verwaltung                                   | 341.694,00 €    | 49,12 €       | 1.792.694,00 €   | 257,72 €      | 3.578.591,00 €  | 514,46 €      | 3.650.037,00 €   | 524,73 €      |
| 2      | Sicherheit und Ordnung                              | 258.671,00 €    | 37,19 €       | 258.671,00 €     | 37,19 €       | 1.246.874,00 €  | 179,25 €      | 1.424.539,00 €   | 204,79 €      |
| 3      | Schulträgeraufgaben                                 | 0,00 €          | 0,00 €        | 0,00 €           | 0,00 €        | 0,00 €          | 0,00 €        | 0,00 €           | 0,00 €        |
| 4      | Kultur und Wissenschaft                             | 100,00 €        | 0,01 €        | 100,00 €         | 0,01 €        | 37.250,00 €     | 5,36 €        | 52.250,00 €      | 7,51 €        |
| 5      | Soziale Leistungen                                  | 10.050,00 €     | 1,44 €        | 10.050,00 €      | 1,44 €        | 11.538,00 €     | 1,66 €        | 12.138,00 €      | 1,74 €        |
| 6      | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                  | 1.101.079,00 €  | 158,29 €      | 1.101.079,00 €   | 158,29 €      | 3.555.075,00 €  | 511,08 €      | 3.715.387,00 €   | 534,13 €      |
| 7      | Gesundheitsdienste                                  | 0,00 €          | 0,00 €        | 0,00 €           | 0,00 €        | 0,00 €          | 0,00 €        | 0,00 €           | 0,00 €        |
| 8      | Sportförderung                                      | 80.228,00 €     | 11,53 €       | 80.228,00 €      | 11,53 €       | 516.442,00 €    | 74,24 €       | 574.153,00 €     | 82,54 €       |
| 9      | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | 218.365,00 €    | 31,39 €       | 218.365,00 €     | 31,39 €       | 393.154,00 €    | 56,52 €       | 396.154,00 €     | 56,95 €       |
| 10     | Bauen und Wohnen                                    | 132.550,00 €    | 19,06 €       | 132.550,00 €     | 19,06 €       | 303.822,00 €    | 43,68 €       | 306.322,00 €     | 44,04 €       |
| 11     | Ver- und Entsorgung                                 | 3.079.273,00 €  | 442,68 €      | 3.212.273,00 €   | 461,80 €      | 2.668.557,00 €  | 383,63 €      | 3.503.425,00 €   | 503,66 €      |
| 12     | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV                  | 1.008.208,00 €  | 144,94 €      | 1.008.208,00 €   | 144,94 €      | 1.150.162,00 €  | 165,35 €      | 1.387.162,00 €   | 199,42 €      |
| 13     | Natur- und Landschaftspflege                        | 398.952,00 €    | 57,35 €       | 398.952,00 €     | 57,35 €       | 488.526,00 €    | 70,23 €       | 1.066.126,00 €   | 153,27 €      |
| 14     | Umweltschutz                                        | 0,00 €          | 0,00 €        | 0,00 €           | 0,00 €        | 0,00 €          | 0,00 €        | 0,00 €           | 0,00 €        |
| 15     | Wirtschaft und Tourismus                            | 108.179,00 €    | 15,55 €       | 108.179,00 €     | 15,55 €       | 950.344,00 €    | 136,62 €      | 1.068.906,00 €   | 153,67 €      |
| 16     | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | 17.330.200,00 € | 2.491,40 €    | 18.002.464,00 €  | 2.588,05 €    | 9.144.100,00 €  | 1.314,56 €    | 9.144.100,00 €   | 1.314,56 €    |
|        | Gesamtsumme                                         | 24.067.549,00 € | 3.459,97 €    | 26.323.813,00 €  | 3.784,33 €    | 24.044.435,00 € | 3.456,65 €    | 26.300.699,00 €  | 3.781,01 €    |

2025

Suche

11:02 05.03.2026

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 109 %

Stichtag: aktuell

Organisationseinheit: <keine> holger.neumeyer Hilfe

Navigator Finanzstatusbericht: 6330052026v1 X

2025

Produktbereiche

| Status      |                                                     | Haushaltsplan       |               |                  |               |                          |               |                  |               |
|-------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------|------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
|             |                                                     | Ordentliche Erträge |               |                  |               | Ordentliche Aufwendungen |               |                  |               |
| PB Nr.      | Produktbereich                                      | Absolut vor ILV     | Pro Einwohner | Absolut nach ILV | Pro Einwohner | Absolut vor ILV          | Pro Einwohner | Absolut nach ILV | Pro Einwohner |
| 1           | Innere Verwaltung                                   | 109.444,00 €        | 15,73         | 1.560.444,00 €   | 224,33        | 3.497.282,00 €           | 502,77        | 3.565.669,00 €   | 512,60        |
| 2           | Sicherheit und Ordnung                              | 222.982,00 €        | 32,06         | 222.982,00 €     | 32,06         | 1.063.664,00 €           | 152,91        | 1.242.767,00 €   | 178,66        |
| 3           | Schulträgeraufgaben                                 | 0,00 €              | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          | 0,00 €                   | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          |
| 4           | Kultur und Wissenschaft                             | 0,00 €              | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          | 28.450,00 €              | 4,09          | 43.450,00 €      | 6,25          |
| 5           | Soziale Leistungen                                  | 10.350,00 €         | 1,49          | 10.350,00 €      | 1,49          | 11.219,00 €              | 1,61          | 11.819,00 €      | 1,70          |
| 6           | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                  | 937.863,00 €        | 134,83        | 937.863,00 €     | 134,83        | 3.710.594,00 €           | 533,44        | 3.884.301,00 €   | 558,41        |
| 7           | Gesundheitsdienste                                  | 0,00 €              | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          | 0,00 €                   | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          |
| 8           | Sportförderung                                      | 75.475,00 €         | 10,85         | 75.475,00 €      | 10,85         | 462.926,00 €             | 66,55         | 522.285,00 €     | 75,08         |
| 9           | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | 162.915,00 €        | 23,42         | 162.915,00 €     | 23,42         | 318.257,00 €             | 45,75         | 321.257,00 €     | 46,18         |
| 10          | Bauen und Wohnen                                    | 2.450,00 €          | 0,35          | 2.450,00 €       | 0,35          | 236.686,00 €             | 34,03         | 239.186,00 €     | 34,39         |
| 11          | Ver- und Entsorgung                                 | 2.911.813,00 €      | 418,60        | 3.044.813,00 €   | 437,72        | 2.240.031,00 €           | 322,03        | 3.064.477,00 €   | 440,55        |
| 12          | Verkehrsmitteln und -anlagen, ÖPNV                  | 914.881,00 €        | 131,52        | 914.881,00 €     | 131,52        | 1.292.465,00 €           | 185,81        | 1.529.465,00 €   | 219,88        |
| 13          | Natur- und Landschaftspflege                        | 374.104,00 €        | 53,78         | 374.104,00 €     | 53,78         | 447.038,00 €             | 64,27         | 1.024.638,00 €   | 147,30        |
| 14          | Umweltschutz                                        | 0,00 €              | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          | 0,00 €                   | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          |
| 15          | Wirtschaft und Tourismus                            | 119.719,00 €        | 17,21         | 119.719,00 €     | 17,21         | 731.699,00 €             | 105,19        | 839.036,00 €     | 120,62        |
| 16          | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | 16.590.199,00 €     | 2.385,02      | 17.254.238,00 €  | 2.480,48      | 8.377.300,00 €           | 1.204,33      | 3.565.669,00 €   | 512,60        |
| Gesamtsumme |                                                     | 22.432.195,00 €     | 3.224,87      | 24.680.234,00 €  | 3.548,05      | 22.417.611,00 €          | 3.222,77      | 19.854.019,00 €  | 2.854,23      |

Suche

11:02 05.03.2026



KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 109 %

Stichtag: aktuell

Organisationsseinheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator

Finanzstatusbericht: 6330052026v1 X

2024

Produktbereiche

| Status      |                                                     | Endgültiges Rechnungsergebnis |               |                  |               |                          |               |                  |               |
|-------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------------|---------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
|             |                                                     | Ordentliche Erträge           |               |                  |               | Ordentliche Aufwendungen |               |                  |               |
| PB Nr.      | Produktbereich                                      | Absolut vor ILV               | Pro Einwohner | Absolut nach ILV | Pro Einwohner | Absolut vor ILV          | Pro Einwohner | Absolut nach ILV | Pro Einwohner |
| 1           | Innere Verwaltung                                   | 167.913,00 €                  | 24,14         | 1.610.936,00 €   | 231,59        | 3.419.687,00 €           | 491,62        | 3.580.013,00 €   | 514,67        |
| 2           | Sicherheit und Ordnung                              | 327.681,00 €                  | 47,11         | 327.681,00 €     | 47,11         | 1.007.523,00 €           | 144,84        | 1.188.902,00 €   | 170,92        |
| 3           | Schulträgeraufgaben                                 | 0,00 €                        | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          | 0,00 €                   | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          |
| 4           | Kultur und Wissenschaft                             | 4.397,00 €                    | 0,63          | 4.397,00 €       | 0,63          | 27.558,00 €              | 3,96          | 46.804,00 €      | 6,73          |
| 5           | Soziale Leistungen                                  | 3.770,00 €                    | 0,54          | 3.770,00 €       | 0,54          | 6.542,00 €               | 0,94          | 6.900,00 €       | 0,99          |
| 6           | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe                  | 1.105.170,00 €                | 158,88        | 1.105.170,00 €   | 158,88        | 3.403.082,00 €           | 489,23        | 3.529.426,00 €   | 507,39        |
| 7           | Gesundheitsdienste                                  | 0,00 €                        | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          | 0,00 €                   | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          |
| 8           | Sportförderung                                      | 96.290,00 €                   | 13,84         | 96.290,00 €      | 13,84         | 426.204,00 €             | 61,27         | 477.564,00 €     | 68,65         |
| 9           | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | 86.821,00 €                   | 12,48         | 86.821,00 €      | 12,48         | 257.959,00 €             | 37,08         | 257.959,00 €     | 37,08         |
| 10          | Bauen und Wohnen                                    | 2.626,00 €                    | 0,38          | 2.626,00 €       | 0,38          | 121.056,00 €             | 17,40         | 121.056,00 €     | 17,40         |
| 11          | Ver- und Entsorgung                                 | 2.949.991,00 €                | 424,09        | 3.085.183,00 €   | 443,53        | 2.496.848,00 €           | 358,95        | 3.265.339,00 €   | 469,43        |
| 12          | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV                  | 684.694,00 €                  | 98,43         | 684.694,00 €     | 98,43         | 1.416.941,00 €           | 203,70        | 1.651.717,00 €   | 237,45        |
| 13          | Natur- und Landschaftspflege                        | 474.142,00 €                  | 68,16         | 474.142,00 €     | 68,16         | 379.213,00 €             | 54,52         | 953.976,00 €     | 137,14        |
| 14          | Umweltschutz                                        | 0,00 €                        | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          | 0,00 €                   | 0,00          | 0,00 €           | 0,00          |
| 15          | Wirtschaft und Tourismus                            | 222.618,00 €                  | 32,00         | 222.618,00 €     | 32,00         | 668.604,00 €             | 96,12         | 764.019,00 €     | 109,84        |
| 16          | Allgemeine Finanzwirtschaft                         | 15.526.198,00 €               | 2.232,06      | 16.160.441,00 €  | 2.323,24      | 7.976.507,00 €           | 1.146,71      | 7.976.507,00 €   | 1.146,71      |
| Gesamtsumme |                                                     | 21.652.311,00 €               | 3.112,75      | 23.864.769,00 €  | 3.430,82      | 21.607.724,00 €          | 3.106,34      | 23.820.182,00 €  | 3.424,41      |

KOMMUNALDB (Prod)

Extras

Zoom: 75 %

Stichtag: aktuell

Organisationsseinheit: <keine>

holger.neumeyer

Hilfe

Navigator Finanzstatusbericht: 630052026a1 X

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr

|                                                        |                |
|--------------------------------------------------------|----------------|
| Vorgesehener Höchstbetrag an Liquiditätskrediten       | 0,00 €         |
| Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahrs          | 2.349.237,00 € |
| Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahrs | 0,00 €         |
| Differenz                                              | 2.349.237,00 € |

| Monate                                           | Einzahlungen           | Auszahlungen           | Saldo/Monat         | Liquiditätsbedarf |
|--------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|
| Januar                                           | 1.005.072,70 €         | 1.933.959,70 €         | -928.887,00 €       | 1.420.350,00 €    |
| Februar                                          | 4.490.000,00 €         | 3.250.000,00 €         | 1.240.000,00 €      | 2.660.350,00 €    |
| März                                             | 1.500.000,00 €         | 2.250.000,00 €         | -950.000,00 €       | 1.710.350,00 €    |
| April                                            | 2.000.500,00 €         | 1.050.000,00 €         | 950.500,00 €        | 2.660.850,00 €    |
| Mai                                              | 2.400.000,00 €         | 1.450.000,00 €         | 950.000,00 €        | 3.610.850,00 €    |
| Juni                                             | 1.110.000,00 €         | 2.200.000,00 €         | -1.090.000,00 €     | 2.520.850,00 €    |
| Juli                                             | 2.400.000,00 €         | 1.950.000,00 €         | 450.000,00 €        | 2.970.850,00 €    |
| August                                           | 3.000.000,00 €         | 2.250.000,00 €         | 750.000,00 €        | 3.720.850,00 €    |
| September                                        | 1.000.000,00 €         | 2.150.000,00 €         | -1.150.000,00 €     | 2.570.850,00 €    |
| Oktober                                          | 2.100.000,00 €         | 2.350.000,00 €         | -250.000,00 €       | 2.320.850,00 €    |
| November                                         | 3.000.000,00 €         | 1.550.000,00 €         | 1.450.000,00 €      | 3.770.850,00 €    |
| Dezember                                         | 2.100.000,00 €         | 3.000.000,00 €         | -900.000,00 €       | 2.870.850,00 €    |
| <b>Summe</b>                                     | <b>25.905.572,70 €</b> | <b>25.383.959,70 €</b> | <b>521.613,00 €</b> |                   |
| Werte gemäß Haushaltsplan                        | 22.562.559,00 €        | 22.540.946,00 €        |                     |                   |
| Differenz                                        | 3.343.013,70 €         | 3.343.013,70 €         |                     |                   |
| Höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf    |                        |                        | 1.150.000,00 €      |                   |
| Höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf |                        |                        |                     | 1.420.350,00 €    |

**Nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus VU**

|                                                       | Datum                                            | HH/Smachtigung | Betrag          |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Zwischenfinanzierung Investitionen                    | Wird voraus. in Anspruch genommen am: 31.10.2026 | 2025           | 2.000.000,00 €  |
| Zwischenfinanzierung Investitionen                    | Wird in Anspruch genommen am: 15.01.2026         | 2024           | 2.060.000,00 €  |
| Zwischenfinanzierung Investitionen                    | Darv:                                            |                | 0,00 €          |
| Zwischenfinanzierung von öffentl.-rechtl. Forderungen |                                                  |                | 0,00 €          |
| Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren  |                                                  |                | -4.050.000,00 € |

**Kredittilgung und Zwischenfinanzierung von Invest. des HH**

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Saldo HH, VwT gem Haushaltsatzung | 521.613,00 €  |
| Vorgesehene beabsichtigte Tilgung | 890.000,00 €  |
| Verbleibender Saldo               | -368.387,00 € |
| Betrag zur Hesterrkasse           | €             |
| Differenz zum verbleibenden Saldo | -368.387,00 € |

Tabellarischer Teil zum  
Haushaltsplan der  
Gemeinde Calden für das  
Haushaltsjahr  
2026

