



MICHELSTADT

-Jahresabschluss –

27.10.2025

2.0-Sch



Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

- Berichtsexemplar auf Basis des geprüften Jahresabschlusses 2024 -

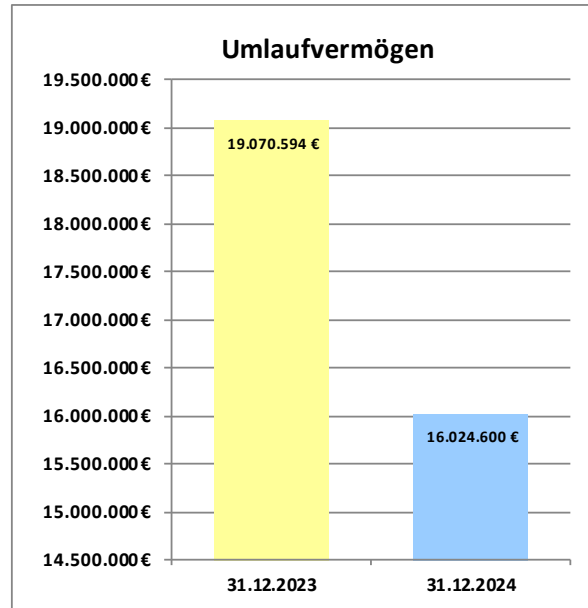
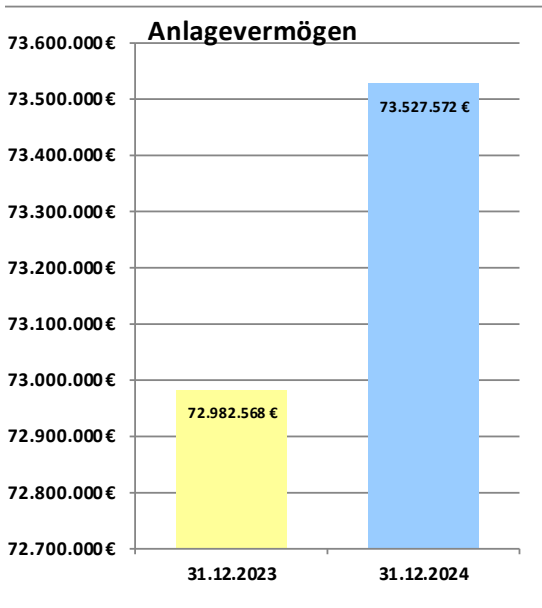
| | Seite |
|-------------------------------------|----------------|
| Vorbemerkung | 2 - 3 |
| Vermögensrechnung (Bilanz) | 4 |
| Ergebnisrechnung | 5 |
| Teilergebnisrechnungen | 6 - 21 |
| Finanzrechnung | 22 - 23 |
| Teilfinanzrechnungen | 24 - 38 |
| | |
| <u>Anhang</u> | |
| Erläuterungen zur Vermögensrechnung | 39 – 64 |
| Erläuterungen zur Ergebnisrechnung | 65 – 76 |
| Erläuterungen zur Finanzrechnung | 77 |
| Anlagenspiegel | 78 – 79 |
| Forderungsspiegel | 80 |
| Verbindlichkeitenspiegel | 81 |
| Darlehensübersicht | 82 – 84 |
| Rückstellungsspiegel | 85 |
| Allgemeine Angaben | 86 – 90 |
| Rechenschaftsbericht | 91 – 124 |

Vorbemerkung zum Jahresabschluss zum 31.12.2024

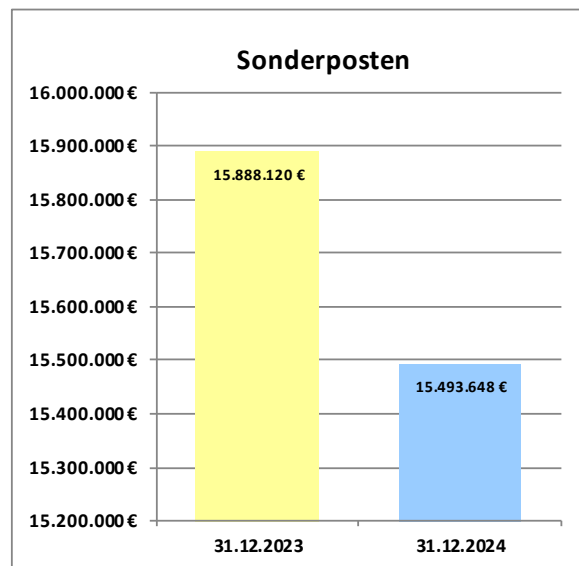
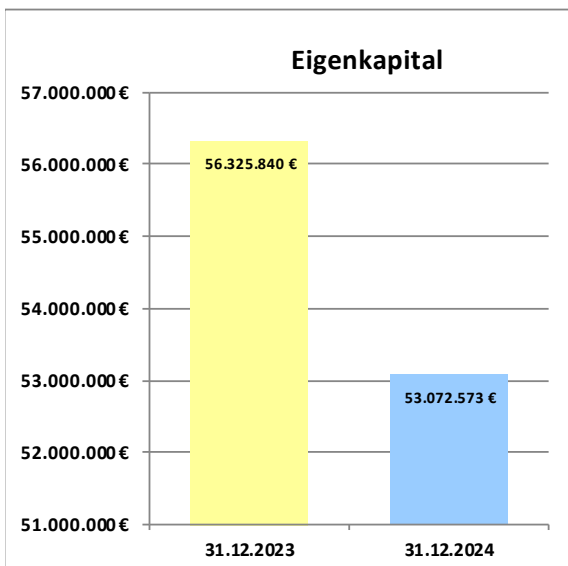
Die Stadt Michelstadt legt nach der Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik mit dem Jahresabschluss 2024 bereits den siebzehnten doppelischen Jahresabschluss vor, der die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Michelstadt darstellt.

Die Entwicklung der Vermögenslage der Stadt Michelstadt spiegelt sich in der Bilanz wider und stellt sich im Vergleich zu den Vorjahreswerten wie folgt dar:

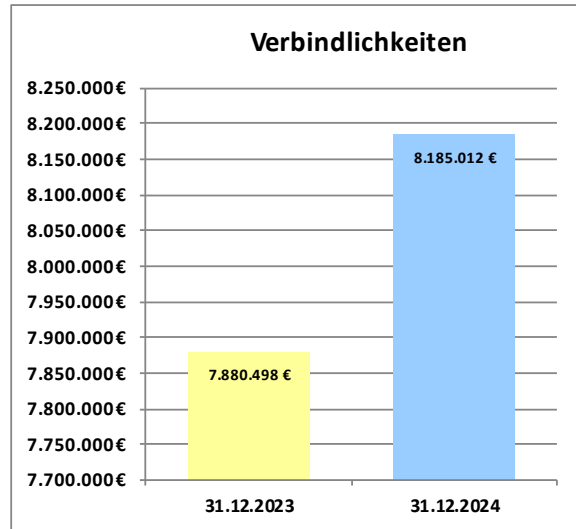
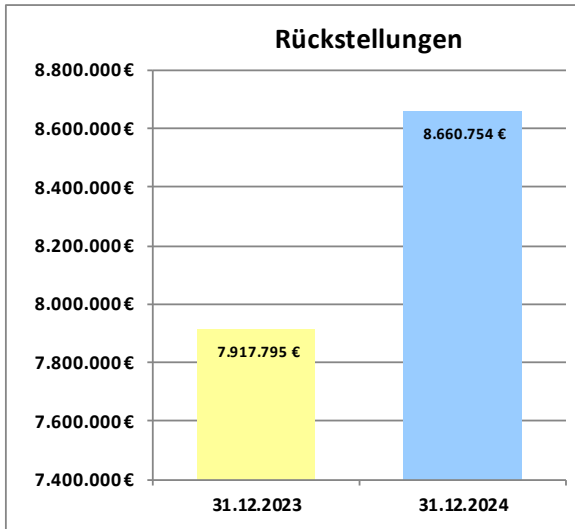
Aktiva



Passiva



Vorbemerkung zum Jahresabschluss zum 31.12.2024



Die Veränderung der Vermögens- und Finanzstruktur zeigt sich in den nachstehenden Kennzahlen:

| | <u>31.12.2023</u> | <u>31.12.2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>Anlagenintensität</u> | | |
| Anlagevermögen/Gesamtkapital | 79,2% | 82,0% |
| <u>Anlagendeckung</u> | | |
| Wirtschaftliches Eigenkapital/Anlagevermögen | 98,9% | 93,3% |
| <u>Eigenkapitalquote</u> | | |
| Wirtschaftliches Eigenkapital/Gesamtkapital | 78,4% | 76,5% |
| <u>Verschuldungsgrad</u> | | |
| Fremdkapital/Gesamtkapital | 17,1% | 18,8% |

Das wirtschaftliche Eigenkapital errechnet sich aus der Summe des Eigenkapitals und der Sonderposten.

Das Fremdkapital errechnet sich aus den Rückstellungen und den Verbindlichkeiten.

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2024
Aktivseite

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Anlagevermögen | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 120.522,37 € | 132.493,88 € |
| 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 12.788.873,47 € | 13.096.057,79 € |
| 1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Verm.gg.stände | 759.018,00 € | 379.509,00 € |
| | 13.668.413,84 € | 13.608.060,67 € |
| 1.2 Sachanlagen | | |
| 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 4.737.777,51 € | 4.731.322,82 € |
| 1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 1.762.658,96 € | 1.666.549,65 € |
| 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 15.810.849,61 € | 16.067.574,40 € |
| 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 390.119,69 € | 114.221,84 € |
| 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.005.261,05 € | 2.962.287,93 € |
| 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 703.328,94 € | 63.488,57 € |
| | 26.409.995,76 € | 25.605.445,21 € |
| 1.3 Finanzanlagen | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 22.778.093,31 € | 23.002.026,86 € |
| 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 845.564,05 € | 956.624,28 € |
| 1.3.3 Beteiligungen | 9.577.678,66 € | 9.577.678,66 € |
| 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 920,21 € | 1.226,99 € |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 243.405,78 € | 228.005,35 € |
| 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 3.500,00 € | 3.500,00 € |
| | 33.449.162,01 € | 33.769.062,14 € |
| 2. Umlaufvermögen | | |
| 2.1 Vorräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | - € | - € |
| 2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | - € | - € |
| 2.3 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen | 1.572.711,72 € | 1.295.015,09 € |
| 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.061.206,30 € | 560.244,84 € |
| 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 135.859,41 € | 139.412,82 € |
| 2.3.4 Forderungen gg. verbundene Unternehmen u. Sondervermögen | 222.124,02 € | - 21.382,26 € |
| 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände | 439.918,34 € | 630.770,27 € |
| 2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens | - € | - € |
| | 3.431.819,79 € | 2.604.060,76 € |
| 2.4 Flüssige Mittel | 12.592.780,08 € | 16.466.532,96 € |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 81.359,29 € | 90.749,26 € |
| Summe Aktiva: | 89.633.530,77 € | 92.143.911,00 € |

Passivseite

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1. Eigenkapital | | |
| 1.1 Netto-Position | 40.679.776,02 € | 40.679.776,02 € |
| 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen | | |
| 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 11.433.061,69 € | 14.321.951,02 € |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses | 883.705,34 € | 1.249.141,11 € |
| 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen | - € | - € |
| 1.2.4 Sonderrücklagen | 76.030,04 € | 74.971,39 € |
| 1.3 Ergebnisverwendung (Werte nachrichtlich, da im Jahresabschluss bereits in Rücklage umgebucht) | | |
| 1.3.1 Ergebnisvortrag | - € | - € |
| 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | - € | - € |
| 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | - € | - € |
| 1.3.2 Jahresüberschuss/-Jahresfehlbetrag | - 3.254.325,10 € | - 1.082.686,95 € |
| 1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Zuführung zur Rücklage) | - 2.888.889,33 € | - 1.160.645,14 € |
| 1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Zuführung zur Rücklage) | - 365.435,77 € | 77.958,19 € |
| | 53.072.573,09 € | 56.325.839,54 € |
| 2. Sonderposten | | |
| 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen u. Beiträge | | |
| 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 8.150.937,37 € | 8.147.231,31 € |
| 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 101.232,09 € | 107.636,98 € |
| 2.1.3 Investitionsbeiträge | 2.748.496,16 € | 2.782.195,70 € |
| 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 577.948,99 € | 770.598,65 € |
| 2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG | - € | - € |
| 2.4 Sonderposten Hessenkasse | 3.915.033,72 € | 4.080.457,68 € |
| | 15.493.648,33 € | 15.888.120,32 € |
| 3. Rückstellungen | | |
| 3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen | 6.711.555,12 € | 6.449.860,03 € |
| 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuldverhältnisse | 718.177,00 € | 261.495,00 € |
| 3.3 Rückstellung für die Rekulktivierung u. Nachsorge v. Deponien | - € | - € |
| 3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | - € | - € |
| 3.5 Sonstige Rückstellungen | 1.231.022,36 € | 1.206.439,84 € |
| | 8.660.754,48 € | 7.917.794,87 € |
| 4. Verbindlichkeiten | | |
| 4.1 Anleihen | - € | - € |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | |
| 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 4.572.326,83 € | 3.722.514,42 € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 198.709,45 € | | |
| 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 902.147,48 € | 1.008.732,74 € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 106.585,26 € | | |
| 4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | - € | - € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 € | | |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | - € | - € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 € | | |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | - € | - € |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistg. | 274.796,59 € | 348.016,30 € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 274.796,59 € | | |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.145.662,53 € | 943.301,88 € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.145.662,53 € | | |
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben | 18.220,43 € | 1.160.621,00 € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 18.220,43 € | | |
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 227.546,11 € | 156.637,95 € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 227.546,11 € | | |
| 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten | 1.044.311,80 € | 540.673,83 € |
| davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.044.311,80 € | | |
| | 8.185.011,77 € | 7.880.498,12 € |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | 4.221.543,10 € | 4.131.658,15 € |
| Summe Passiva: | 89.633.530,77 € | 92.143.911,00 € |

Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
|-----------|----------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|--|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 789.357,69 € | 828.600,00 € | 528.488,39 € | - 300.111,61 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.159.612,08 € | 5.919.300,00 € | 5.491.234,08 € | - 428.065,92 € |
| 3 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 1.338.943,03 € | 1.160.900,00 € | 1.273.879,26 € | 112.979,26 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | 20.969.495,20 € | 21.507.000,00 € | 24.073.013,36 € | 2.566.013,36 € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 585.171,00 € | 600.000,00 € | 593.279,80 € | - 6.720,20 € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | 13.542.073,40 € | 12.524.800,00 € | 12.345.428,19 € | - 179.371,81 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 1.118.706,01 € | 1.265.600,00 € | 1.415.571,55 € | 149.971,55 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.279.854,84 € | 879.800,00 € | 1.229.959,21 € | 350.159,21 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 45.783.213,25 € | 44.686.000,00 € | 46.950.853,84 € | 2.264.853,84 € |
| 11 | 62, 63 640-643 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 9.288.776,61 € | 11.233.200,00 € | 10.645.671,03 € | - 587.528,97 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 683.063,96 € | 697.000,00 € | 686.581,31 € | - 10.418,69 € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.090.703,59 € | 10.326.800,00 € | 9.664.781,79 € | - 662.018,21 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 1.751.256,04 € | 1.952.400,00 € | 1.774.043,88 € | - 178.356,12 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw. | 4.445.405,05 € | 5.237.300,00 € | 4.432.640,42 € | - 804.659,58 € |
| 16 | 73 | Steueraufw. einschl. Aufw. a. ges. Uml. verpf. | 21.597.663,92 € | 21.904.200,00 € | 22.598.858,31 € | 694.658,31 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.792,18 € | 6.300,00 € | 5.761,10 € | - 538,90 € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 46.862.661,35 € | 51.357.200,00 € | 49.808.337,84 € | - 1.548.862,16 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19) | - 1.079.448,10 € | - 6.671.200,00 € | - 2.857.484,00 € | 3.813.716,00 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 56.199,00 € | 41.200,00 € | 149.321,39 € | 108.121,39 € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 137.396,04 € | 195.200,00 € | 180.726,72 € | - 14.473,28 € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - 81.197,04 € | - 154.000,00 € | - 31.405,33 € | 122.594,67 € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 1.160.645,14 € | - 6.825.200,00 € | - 2.888.889,33 € | 3.936.310,67 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 392.841,88 € | - € | 27.666,45 € | 27.666,45 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 314.883,69 € | - € | 393.102,22 € | 393.102,22 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26) | 77.958,19 € | - € | - 365.435,77 € | - 365.435,77 € |
| 28 | | Jahresergebnis | - 1.082.686,95 € | - 6.825.200,00 € | - 3.254.325,10 € | 3.570.874,90 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 01 Innere Verwaltung | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | | |
| 01.00.001 | Stadtverordnetenversammlung | | | | | |
| 01.00.002 | Magistrat | | | | | |
| 01.00.003 | Ortsbeiräte | | | | | |
| 01.00.010 | Hauptverwaltung | | | | | |
| 01.00.020 | IT Dienstleistung | | | | | |
| 01.00.030 | Personalstelle | | | | | |
| 01.00.040 | Kämmerei/Steueramt | | | | | |
| 01.00.050 | Stadtkasse | | | | | |
| 01.00.060 | Liegenschaftsamt | | | | | |
| 01.00.070 | Stadtarchiv | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 40,00 € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 43.836,23 € | 43.450,00 € | 39.916,77 € | - 3.533,23 € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 475.310,75 € | 582.500,00 € | 536.269,64 € | - 46.230,36 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | 12.400,00 € | 30.000,00 € | 14.980,00 € | - 15.020,00 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 29.637,62 € | 29.900,00 € | 30.672,63 € | 772,63 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 49.027,36 € | 24.100,00 € | 118.097,12 € | 93.997,12 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 610.251,96 € | 709.950,00 € | 739.936,16 € | 29.986,16 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 2.417.286,74 € | 2.784.100,00 € | 2.575.175,93 € | - 208.924,07 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 652.956,63 € | 662.000,00 € | 654.984,67 € | - 7.015,33 € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.006.254,25 € | 1.180.550,00 € | 1.051.911,73 € | - 128.638,27 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 118.821,93 € | 107.200,00 € | 133.665,66 € | 26.465,66 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | - € | - € | - € | - € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | 27.461,05 € | 28.000,00 € | 30.176,17 € | 2.176,17 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.270,08 € | 3.600,00 € | 3.534,24 € | - 65,76 € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 4.226.050,68 € | 4.765.450,00 € | 4.449.448,40 € | - 316.001,60 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19) | - 3.615.798,72 € | - 4.055.500,00 € | - 3.709.512,24 € | 345.987,76 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 3.615.798,72 € | - 4.055.500,00 € | - 3.709.512,24 € | 345.987,76 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 80.977,12 € | - € | 5.738,28 € | 5.738,28 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 10.707,02 € | - € | 245.925,70 € | 245.925,70 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | 70.270,10 € | - € | - 240.187,42 € | - 240.187,42 € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 3.545.528,62 € | - 4.055.500,00 € | - 3.949.699,66 € | 105.800,34 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 35.673,49 € | 38.300,00 € | 26.519,98 € | - 11.780,02 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 3.566.202,11 € | - 4.078.800,00 € | - 3.961.219,64 € | 117.580,36 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 02 Sicherheit und Ordnung | | | | | | |
|----------------------------------|--------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| Produkte: | | | | | | |
| 02.00.001 | Wahlen | | | | | |
| 02.01.001 | Standesamt | | | | | |
| 02.01.010 | Ordnungsamt | | | | | |
| 02.01.020 | Bürgerservice und Umwelt | | | | | |
| 02.01.030 | Einwohnermeldeamt | | | | | |
| 02.01.040 | Ortsgericht | | | | | |
| 02.01.050 | Schiedsmann | | | | | |
| 02.02.000 | Feuerwehren-Bevölkerungsschutz | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 272.313,77 € | 282.050,00 € | 310.017,34 € | 27.967,34 € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 256.009,32 € | 200.000,00 € | 90.830,20 € | - 109.169,80 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.frd.Zwecke u.allg.Uml. | 6,94 € | 1.200,00 € | 1.622,40 € | 422,40 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 33.769,10 € | 34.100,00 € | 30.783,12 € | - 3.316,88 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 548,73 € | 600,00 € | 608,85 € | 1.208,85 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 562.647,86 € | 517.950,00 € | 432.644,21 € | - 85.305,79 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 735.756,79 € | 803.600,00 € | 793.956,49 € | - 9.643,51 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.017.652,69 € | 1.129.800,00 € | 1.009.931,32 € | - 119.868,68 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 215.925,84 € | 200.700,00 € | 181.030,65 € | - 19.669,35 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 120.860,61 € | 134.200,00 € | 126.757,71 € | - 7.442,29 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | 16.803,55 € | 8.500,00 € | 9.192,60 € | 692,60 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 388,64 € | 400,00 € | 89,44 € | - 310,56 € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 2.107.388,12 € | 2.277.200,00 € | 2.120.958,21 € | - 156.241,79 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Ps. 19) | - 1.544.740,26 € | - 1.759.250,00 € | - 1.688.314,00 € | 70.936,00 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 1.544.740,26 € | - 1.759.250,00 € | - 1.688.314,00 € | 70.936,00 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 10.863,80 € | - € | 8.378,58 € | 8.378,58 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 2.565,83 € | - € | 19.771,84 € | 19.771,84 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26) | 8.297,97 € | - € | - 11.393,26 € | - 11.393,26 € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 1.536.442,29 € | - 1.759.250,00 € | - 1.699.707,26 € | 59.542,74 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 2.542,17 € | 2.600,00 € | 2.391,41 € | - 208,59 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 1.538.984,46 € | - 1.761.850,00 € | - 1.702.098,67 € | 59.751,33 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 04 Kultur und Wissenschaft | | | | | | |
|-----------------------------------|--|---|-------------------------------------|---|---|--|
| <u>Produkte:</u> | | | | | | |
| 04.01.001 | Museen und Ausstellungen | | | | | |
| 04.01.200 | Nikolaus-Matz-Bibliothek | | | | | |
| 04.07.001 | Öffentliche Büchereien | | | | | |
| 04.09.001 | Heimatpflege | | | | | |
| 04.09.300 | Verwaltung kultureller Angelegenheiten | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | 100,00 € | - € | 100,00 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 1.429,84 € | - € | 3.840,48 € | 3.840,48 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | 15.312,96 € | 37.100,00 € | 14.538,56 € | 22.561,44 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 33.773,57 € | 34.400,00 € | 38.612,45 € | 4.212,45 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 34.175,16 € | 22.700,00 € | 40.535,51 € | 17.835,51 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 84.691,53 € | 94.300,00 € | 97.527,00 € | 3.227,00 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 172.152,60 € | 251.600,00 € | 185.397,94 € | 66.202,06 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 16.241,75 € | 19.000,00 € | 17.045,17 € | 1.954,83 € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 989.316,33 € | 1.141.850,00 € | 1.115.775,56 € | 26.074,44 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 80.755,62 € | 79.400,00 € | 87.176,92 € | 7.776,92 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 19.418,66 € | 38.400,00 € | 24.426,84 € | 13.973,16 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 1.277.884,96 € | 1.530.250,00 € | 1.429.822,43 € | 100.427,57 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19) | - 1.193.193,43 € | - 1.435.950,00 € | - 1.332.295,43 € | 103.654,57 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 1.193.193,43 € | - 1.435.950,00 € | - 1.332.295,43 € | 103.654,57 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | 239,54 € | 239,54 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - 129,06 € | - € | 49,79 € | 49,79 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26) | 129,06 € | - € | 189,75 € | 189,75 € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 1.193.064,37 € | - 1.435.950,00 € | - 1.332.105,68 € | 103.844,32 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | 10.529,35 € | 17.400,00 € | 10.509,93 € | 6.890,07 € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 19.088,00 € | 22.000,00 € | 24.916,00 € | 2.916,00 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 1.201.623,02 € | - 1.440.550,00 € | - 1.346.511,75 € | 94.038,25 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 05 Soziale Leistungen | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | | |
| 05.03.001 Altenwohn- und Pflegeheim | | | | | | |
| 05.09.001 Verwaltung der Sozialhilfe | | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 360,96 € | - € | 361,77 € | 361,77 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | - € | - € | - € | - € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 360,96 € | - € | 361,77 € | 361,77 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 47.118,70 € | 48.800,00 € | 48.674,12 € | - 125,88 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | - € | - € | - € | - € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 3.000,00 € | 4.000,00 € | 4.000,00 € | - € |
| 16 | 73 | Steueraufw. einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 50.118,70 € | 52.800,00 € | 52.674,12 € | - 125,88 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19) | - 49.757,74 € | - 52.800,00 € | - 52.312,35 € | 487,65 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 49.757,74 € | - 52.800,00 € | - 52.312,35 € | 487,65 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | - € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 49.757,74 € | - 52.800,00 € | - 52.312,35 € | 487,65 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 49.757,74 € | - 52.800,00 € | - 52.312,35 € | 487,65 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | | | | | |
|--|--------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | | |
| 06.03.000 | Tageseinrichtungen für Kinder | | | | | |
| 06.04.001 | Einrichtungen der Jugendarbeit | | | | | |
| 06.05.000 | Spielplätze | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 119.067,50 € | 143.000,00 € | 160.637,50 € | 17.637,50 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 206.329,78 € | 300.000,00 € | 228.153,04 € | - 71.846,96 € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 346.345,86 € | 156.100,00 € | 376.492,53 € | 220.392,53 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | 2.117.702,67 € | 2.239.100,00 € | 2.246.915,55 € | 7.815,55 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 13.574,98 € | 11.600,00 € | 10.481,89 € | - 1.118,11 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 6.745,43 € | 200,00 € | 27.041,76 € | 26.841,76 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 2.809.766,22 € | 2.850.000,00 € | 3.049.722,27 € | 199.722,27 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 5.021.081,59 € | 6.185.500,00 € | 5.880.623,60 € | - 304.876,40 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 13.865,58 € | 16.000,00 € | 14.551,47 € | - 1.448,53 € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.132.150,63 € | 1.298.050,00 € | 1.306.384,53 € | 8.334,53 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 113.462,66 € | 106.200,00 € | 124.948,41 € | 18.748,41 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 1.877.416,31 € | 2.467.000,00 € | 1.979.216,56 € | - 487.783,44 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 8.157.976,77 € | 10.072.750,00 € | 9.305.724,57 € | - 767.025,43 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19) | - 5.348.210,55 € | - 7.222.750,00 € | - 6.256.002,30 € | 966.747,70 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - 130,67 € | - € | 135,74 € | 135,74 € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | 130,67 € | - € | 135,74 € | 135,74 € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 5.348.079,88 € | - 7.222.750,00 € | - 6.255.866,56 € | 966.883,44 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 5.575,04 € | - € | 5.766,33 € | 5.766,33 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 31.139,86 € | - € | 7.176,89 € | 7.176,89 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26) | - 25.564,82 € | - € | - 1.410,56 € | - 1.410,56 € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 5.373.644,70 € | - 7.222.750,00 € | - 6.257.277,12 € | 965.472,88 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | 2.500,00 € | 2.500,00 € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 7.015,68 € | 7.950,00 € | 6.233,38 € | - 1.716,62 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 5.380.660,38 € | - 7.230.700,00 € | - 6.261.010,50 € | 969.689,50 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 07 Gesundheitsdienste | | | | | | |
|---|----------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| <u>Produkte:</u> | | | | | | |
| 07.02.001 Gemeindegewerbesteuer, Krankentransport | | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | - € | - € | - € | - € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | - € | - € | - € | - € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | - € | - € | - € | - € |
| 11 | 62, 63 640-643 647-649, 65 | Personalaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.380,00 € | 12.200,00 € | 12.140,00 € | - 60,00 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | - € | - € | - € | - € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | - € | - € | - € | - € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | 5.500,00 € | - € | - 5.500,00 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 10.380,00 € | 17.700,00 € | 12.140,00 € | - 5.560,00 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19) | - 10.380,00 € | - 17.700,00 € | - 12.140,00 € | 5.560,00 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 10.380,00 € | - 17.700,00 € | - 12.140,00 € | 5.560,00 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26) | - € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 10.380,00 € | - 17.700,00 € | - 12.140,00 € | 5.560,00 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 10.380,00 € | - 17.700,00 € | - 12.140,00 € | 5.560,00 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 08 Sportförderung | | | | | | |
|--------------------------|--------------|---|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| Produkte: | | | | | | |
| 08.00.000 Sportförderung | | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | - € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 28.677,89 € | 28.900,00 € | 30.419,14 € | 1.519,14 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 13.142,25 € | 10.200,00 € | 16.663,50 € | 6.463,50 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 56.820,14 € | 54.100,00 € | 62.082,64 € | 7.982,64 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 5.020,16 € | 8.600,00 € | 7.315,80 € | - 1.284,20 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 59.040,29 € | 74.300,00 € | 63.989,56 € | - 10.310,44 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 85.570,59 € | 84.100,00 € | 86.168,23 € | 2.068,23 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 269.163,57 € | 346.500,00 € | 256.272,95 € | - 90.227,05 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | 311.800,00 € | 312.000,00 € | 311.800,00 € | - 200,00 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 730.594,61 € | 825.500,00 € | 725.546,54 € | - 99.953,46 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19) | - 673.774,47 € | - 771.400,00 € | - 663.463,90 € | 107.936,10 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 673.774,47 € | - 771.400,00 € | - 663.463,90 € | 107.936,10 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26) | - € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 673.774,47 € | - 771.400,00 € | - 663.463,90 € | 107.936,10 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 10.250,69 € | 10.450,00 € | 12.291,89 € | 1.841,89 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 684.025,16 € | - 781.850,00 € | - 675.755,79 € | 106.094,21 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | | | | | | |
|--|--------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | | |
| 09.00.001 Städteplanung, Vermessung, Bauordnung | | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 8.330,00 € | - € | 823,86 € | 823,86 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | 302.645,32 € | 250.000,00 € | 83.352,26 € | - 166.647,74 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 71,28 € | 100,00 € | 71,27 € | - 28,73 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.550,00 € | - € | 7.350,00 € | 7.350,00 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 313.596,60 € | 250.100,00 € | 91.597,39 € | - 158.502,61 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 107.725,34 € | 145.100,00 € | 143.971,18 € | - 1.128,82 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 367.824,85 € | 461.500,00 € | 163.559,90 € | - 297.940,10 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | - € | - € | - € | - € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | - € | - € | - € | - € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 475.550,19 € | 606.600,00 € | 307.531,08 € | - 299.068,92 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./i. Ps. 19) | - 161.953,59 € | - 356.500,00 € | - 215.933,69 € | 140.566,31 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 161.953,59 € | - 356.500,00 € | - 215.933,69 € | 140.566,31 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./i. Pos. 26) | - € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 161.953,59 € | - 356.500,00 € | - 215.933,69 € | 140.566,31 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 161.953,59 € | - 356.500,00 € | - 215.933,69 € | 140.566,31 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 10 Bauen und Wohnen | | | | | | |
|----------------------------|--------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| Produkte: | | | | | | |
| 10.00.001 Bauverwaltung | | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 1.043,70 € | 1.500,00 € | 1.117,70 € | - 382,30 € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 24.100,00 € | 21.600,00 € | 31.596,00 € | 9.996,00 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | - € | - € | - € | - € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | - € | 22.000,00 € | 18.318,36 € | - 3.681,64 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 25.143,70 € | 45.100,00 € | 51.032,06 € | 5.932,06 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 339.491,60 € | 494.800,00 € | 482.830,90 € | - 11.969,10 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.521,74 € | 66.850,00 € | 37.023,10 € | - 29.826,90 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 1.224,15 € | 1.300,00 € | 426,02 € | - 873,98 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 7.283,35 € | 10.000,00 € | 7.190,20 € | - 2.809,80 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 360.520,84 € | 572.950,00 € | 527.470,22 € | - 45.479,78 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19) | - 335.377,14 € | - 527.850,00 € | - 476.438,16 € | 51.411,84 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 335.377,14 € | - 527.850,00 € | - 476.438,16 € | 51.411,84 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 15.257,81 € | - € | 18.236,27 € | 18.236,27 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | - 15.257,81 € | - € | - 18.236,27 € | - 18.236,27 € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 350.634,95 € | - 527.850,00 € | - 494.674,43 € | 33.175,57 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 335.634,95 € | - 512.850,00 € | - 479.674,43 € | 33.175,57 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 11 Ver- und Entsorgung | | | | | | |
|-------------------------------|--------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | | |
| 11.00.000 Versorgung | | | | | | |
| 11.05.000 Entsorgung | | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10.356,40 € | 17.000,00 € | 7.966,00 € | - 9.034,00 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.300.304,51 € | 4.919.700,00 € | 4.568.746,77 € | - 350.953,23 € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 58.131,50 € | 51.000,00 € | 80.410,00 € | 29.410,00 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 2.786,47 € | 2.800,00 € | 195.516,11 € | 192.716,11 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 465.126,37 € | 491.100,00 € | 701.296,38 € | 210.196,38 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 4.836.705,25 € | 5.481.600,00 € | 5.553.935,26 € | 72.335,26 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 252.163,28 € | 278.300,00 € | 225.061,45 € | - 53.238,55 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 2.008,86 € | 1.900,00 € | 5.091,50 € | 3.191,50 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 1.929.910,20 € | 1.950.000,00 € | 1.816.576,15 € | - 133.423,85 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | 2.471.558,31 € | 2.860.200,00 € | 2.560.819,39 € | - 299.380,61 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 4.655.640,65 € | 5.090.400,00 € | 4.607.548,49 € | - 482.851,51 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19) | 181.064,60 € | 391.200,00 € | 946.386,77 € | 555.186,77 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - 87,67 € | - € | 91,17 € | 91,17 € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | 87,67 € | - € | 91,17 € | 91,17 € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | 181.152,27 € | 391.200,00 € | 946.477,94 € | 555.277,94 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 260.282,97 € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | 260.282,97 € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | 441.435,24 € | 391.200,00 € | 946.477,94 € | 555.277,94 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 74.815,46 € | 76.800,00 € | 72.814,34 € | - 3.985,66 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | 366.619,78 € | 314.400,00 € | 873.663,60 € | 559.263,60 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | | | | | | |
|--|------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| <u>Produkte:</u> | | | | | | |
| 12.00.000 | Straßen | | | | | |
| 12.06.001 | Förderung des ÖPNV | | | | | |
| 12.08.001 | Straßenbeleuchtung allgemein | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.942,26 € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 454,00 € | - € | - € | - € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | 57.642,78 € | - € | - € | - € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 355.901,50 € | 357.700,00 € | 306.319,25 € | - 51.380,75 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.376,98 € | 3.700,00 € | 50,00 € | - 3.650,00 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 411.433,00 € | 361.400,00 € | 306.369,25 € | - 55.030,75 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 71.707,99 € | 77.300,00 € | 75.195,05 € | - 2.104,95 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.971.663,25 € | 2.033.900,00 € | 2.426.269,84 € | 392.369,84 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 543.141,00 € | 538.100,00 € | 486.517,83 € | - 51.582,17 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 209.389,16 € | 281.200,00 € | 210.520,25 € | - 70.679,75 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 2.795.901,40 € | 2.930.500,00 € | 3.198.502,97 € | 268.002,97 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./i. Ps. 19) | - 2.384.468,40 € | - 2.569.100,00 € | - 2.892.133,72 € | - 323.033,72 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 115,90 € | - € | 55,44 € | 55,44 € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | 115,90 € | - € | 55,44 € | 55,44 € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 2.384.352,50 € | - 2.569.100,00 € | - 2.892.078,28 € | - 322.978,28 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | 7.543,72 € | 7.543,72 € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 96.962,76 € | - € | 26.760,25 € | 26.760,25 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./i. Pos. 26) | - 96.962,76 € | - € | 19.216,53 € | - 19.216,53 € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 2.481.315,26 € | - 2.569.100,00 € | - 2.911.294,81 € | - 342.194,81 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 18.830,48 € | 9.300,00 € | 18.451,84 € | 9.151,84 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 2.500.145,74 € | - 2.578.400,00 € | - 2.929.746,65 € | - 351.346,65 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 13 Natur- und Landschaftspflege | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| Produkte: | | | | | | |
| 13.00.001 | Jugendzeltplatz | | | | | |
| 13.01.001 | Wasserläufe, Wasserbau | | | | | |
| 13.02.000 | Friedhöfe | | | | | |
| 13.04.001 | Förderung der Land- und Forstwirtschaft | | | | | |
| 13.04.002 | Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen | | | | | |
| 13.04.601 | Friedwald | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 553.924,00 € | 542.000,00 € | 207.013,07 € | - 334.986,93 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 239.467,48 € | 258.600,00 € | 235.753,80 € | - 22.846,20 € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 13.057,49 € | - € | 2.489,56 € | 2.489,56 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.f.fid.Zwecke u.allg.Uml. | 39.122,34 € | 38.500,00 € | 69.477,43 € | 30.977,43 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 8.552,97 € | 8.800,00 € | 9.952,23 € | 1.152,23 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 200.398,03 € | 229.800,00 € | 189.327,23 € | - 40.472,77 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 1.054.522,31 € | 1.077.700,00 € | 714.013,32 € | - 363.686,68 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 168.870,71 € | 188.100,00 € | 183.721,85 € | - 4.378,15 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 973.242,24 € | 1.229.000,00 € | 956.287,18 € | - 272.712,82 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 38.623,43 € | 38.100,00 € | 37.210,05 € | - 889,95 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | - € | - € | - € | - € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | 156.488,45 € | 159.000,00 € | 167.102,49 € | 8.102,49 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.121,60 € | 2.200,00 € | 2.121,60 € | - 78,40 € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 1.339.346,43 € | 1.616.400,00 € | 1.346.443,17 € | - 269.956,83 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19) | - 284.824,12 € | - 538.700,00 € | - 632.429,85 € | - 93.729,85 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | 89,99 € | 89,99 € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | 89,99 € | 89,99 € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 284.824,12 € | - 538.700,00 € | - 632.339,86 € | - 93.639,86 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 34.281,24 € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 83.081,86 € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | - 48.800,62 € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 333.624,74 € | - 538.700,00 € | - 632.339,86 € | - 93.639,86 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | 113.785,76 € | 97.000,00 € | 118.090,24 € | 21.090,24 € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 70.884,64 € | 55.450,00 € | 78.411,57 € | 22.961,57 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 290.723,62 € | - 497.150,00 € | - 592.661,19 € | - 95.511,19 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 14 Umweltschutz | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------------------|---|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | | |
| 14.00.001 Umweltschutzmaßnahmen | | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | - € | - € | - € | - € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnli. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | - € | - € | - € | - € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | - € | - € | - € | - € |
| 11 | 62, 63 640-643 647-649, 65 | Personalaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 40.239,63 € | 54.550,00 € | 44.934,96 € | 9.615,04 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 789,20 € | 900,00 € | 789,20 € | 110,80 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | - € | - € | - € | - € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 41.028,83 € | 55.450,00 € | 45.724,16 € | 9.725,84 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19) | - 41.028,83 € | - 55.450,00 € | - 45.724,16 € | 9.725,84 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 41.028,83 € | - 55.450,00 € | - 45.724,16 € | 9.725,84 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26) | - € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 41.028,83 € | - 55.450,00 € | - 45.724,16 € | 9.725,84 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 41.028,83 € | - 55.450,00 € | - 45.724,16 € | 9.725,84 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 15 Wirtschaft und Tourismus | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| <u>Produkte:</u> | | | | | | |
| 15.01.001 | Bürgerhäuser/ Dorfgemeinschaftshäuser | | | | | |
| 15.01.100 | Märkte | | | | | |
| 15.02.100 | Fremdenverkehr | | | | | |
| 15.03.001 | Standortsicherung | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 105.969,79 € | 126.500,00 € | 152.871,82 € | 26.371,82 € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 100.258,87 € | 114.000,00 € | 107.528,66 € | - 6.471,34 € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 140.413,31 € | 134.700,00 € | 135.765,22 € | 1.065,22 € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | - € | - € | - € | - € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fdd.Zwecke u.allg.Uml. | - € | - € | 748,00 € | 748,00 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 2.410,20 € | 2.500,00 € | 826,61 € | - 1.673,39 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 73.577,53 € | 75.400,00 € | 111.888,20 € | 36.488,20 € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 422.629,70 € | 453.100,00 € | 509.628,51 € | 56.528,51 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | 249.683,09 € | 294.500,00 € | 317.482,29 € | 22.982,29 € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.211.135,71 € | 1.317.150,00 € | 1.202.838,54 € | - 114.311,46 € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 35.196,42 € | 33.800,00 € | 34.374,49 € | 574,49 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 7.904,57 € | 6.000,00 € | 7.610,42 € | 1.610,42 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | - € | - € | - € | - € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 1.503.919,79 € | 1.651.450,00 € | 1.562.305,74 € | - 89.144,26 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19) | - 1.081.290,09 € | - 1.198.350,00 € | - 1.052.677,23 € | 145.672,77 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | - € | - € | - € | - € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - € | - € | - € | - € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | - 1.081.290,09 € | - 1.198.350,00 € | - 1.052.677,23 € | 145.672,77 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 861,71 € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 75.297,61 € | - € | 75.181,48 € | 75.181,48 € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | - 74.435,90 € | - € | - 75.181,48 € | - 75.181,48 € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | - 1.155.725,99 € | - 1.198.350,00 € | - 1.127.858,71 € | 70.491,29 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | 983,91 € | 950,00 € | 918,00 € | - 32,00 € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | - 1.156.709,90 € | - 1.199.300,00 € | - 1.128.776,71 € | 70.523,29 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

| 16 Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|----------------------------------|--------------------------------------|--|---|
| <u>Produkte:</u> | | | | | | |
| 16.00.001 | Steuern, Steueranteile u. steuerähn. Einnahmen | | | | | |
| 16.00.002 | Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | |
| 16.01.001 | Rücklagen | | | | | |
| 16.01.002 | Schuldendienst | | | | | |
| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | - € | - € | - € | - € |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | - € | - € | - € | - € |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen u. andere akt. Eigenleistg. | - € | - € | - € | - € |
| 5 | 55 | Steuern steuerähn. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml. | 20.969.495,20 € | 21.507.000,00 € | 24.073.013,36 € | 2.566.013,36 € |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 585.171,00 € | 600.000,00 € | 593.279,80 € | - 6.720,20 € |
| 7 | 540-543 | Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.f.f.d.Zwecke u.allg.Uml. | 10.997.240,39 € | 9.928.900,00 € | 9.913.793,99 € | - 15.106,01 € |
| 8 | 546 | Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr. | 609.550,43 € | 754.800,00 € | 761.916,85 € | 7.116,85 € |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 1.433.187,00 € | - € | - € | - € |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9) | 34.594.644,02 € | 32.790.700,00 € | 35.342.004,00 € | 2.551.304,00 € |
| 11 | 62, 63 | Personalaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 13 | 60,61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | - € | - € | - € | - € |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 515.736,34 € | 760.700,00 € | 596.644,92 € | - 164.055,08 € |
| 15 | 71 | Aufw.f. Zuweisung. u. Zuschüsse s.bes.Finanzaufw | 1.058,62 € | - € | 69,34 € | 69,34 € |
| 16 | 73 | Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. | 18.613.552,56 € | 18.531.000,00 € | 19.519.767,66 € | 988.767,66 € |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11,86 € | 100,00 € | 15,82 € | - 84,18 € |
| 19 | | Summe ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18) | 19.130.359,38 € | 19.291.800,00 € | 20.116.497,74 € | 824.697,74 € |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19) | 15.464.284,64 € | 13.498.900,00 € | 15.225.506,26 € | 1.726.606,26 € |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 56.083,10 € | 41.200,00 € | 149.175,96 € | 107.975,96 € |
| 22 | 77 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 137.614,38 € | 195.200,00 € | 180.953,63 € | - 14.246,37 € |
| 23 | | Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22) | - 81.531,28 € | - 154.000,00 € | - 31.777,67 € | 122.222,33 € |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23) | 15.382.753,36 € | 13.344.900,00 € | 15.193.728,59 € | 1.848.828,59 € |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | - € | - € | - € | - € |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | - € | - € | - € | - € |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26) | - € | - € | - € | - € |
| 28 | | Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez. | 15.382.753,36 € | 13.344.900,00 € | 15.193.728,59 € | 1.848.828,59 € |
| 29 | | Erträge der internen Leistungsbeziehungen | 85.769,41 € | 79.400,00 € | 81.848,24 € | 2.448,24 € |
| 30 | | Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen | - € | - € | - € | - € |
| | | Jahresergebnis nach int. Leistungsbez. | 15.468.522,77 € | 13.424.300,00 € | 15.275.576,83 € | 1.851.276,83 € |

Teilergebnisrechnung zum 31.12.2024

Teilergebnisrechnungen

Produktübersicht

| Nr. | Produktbereich | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
|-----|------------------------------------|-------------------------------------|---|---|--|
| 01 | Innere Verwaltung | - 3.566.202,11 € | - 4.078.800,00 € | - 3.961.219,64 € | 117.580,36 € |
| 02 | Sicherheit und Ordnung | - 1.538.984,46 € | - 1.761.850,00 € | - 1.702.098,67 € | 59.751,33 € |
| 04 | Kultur und Wissenschaft | - 1.201.623,02 € | - 1.440.550,00 € | - 1.346.511,75 € | 94.038,25 € |
| 05 | Soziale Leistungen | - 49.757,74 € | - 52.800,00 € | - 52.312,35 € | 487,65 € |
| 06 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | - 5.380.660,38 € | - 7.230.700,00 € | - 6.261.010,50 € | 969.689,50 € |
| 07 | Gesundheitsdienste | - 10.380,00 € | - 17.700,00 € | - 12.140,00 € | 5.560,00 € |
| 08 | Sportförderung | - 684.025,16 € | - 781.850,00 € | - 675.755,79 € | 106.094,21 € |
| 09 | Räumliche Planung und Entwicklung | - 161.953,59 € | - 356.500,00 € | - 215.933,69 € | 140.566,31 € |
| 10 | Bauen und Wohnen | - 335.634,95 € | - 512.850,00 € | - 479.674,43 € | 33.175,57 € |
| 11 | Ver- und Entsorgung | - 366.619,78 € | - 314.400,00 € | - 873.663,60 € | 559.263,60 € |
| 12 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | - 2.500.145,74 € | - 2.578.400,00 € | - 2.929.746,65 € | 351.346,65 € |
| 13 | Natur- und Landschaftspflege | - 290.723,62 € | - 497.150,00 € | - 592.661,19 € | 95.511,19 € |
| 14 | Umweltschutz | - 41.028,83 € | - 55.450,00 € | - 45.724,16 € | 9.725,84 € |
| 15 | Wirtschaft und Tourismus | - 1.156.709,90 € | - 1.199.300,00 € | - 1.128.776,71 € | 70.523,29 € |
| 16 | Allgemeine Finanzwirtschaft | - 15.468.522,77 € | - 13.424.300,00 € | - 15.275.576,83 € | 1.851.276,83 € |
| | | - 1.082.686,95 € | - 6.825.200,00 € | - 3.254.325,10 € | 3.570.874,90 € |

Finanzrechnung zum 31.12.2024

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Haushalts- jahres 2023 Euro | Ansatz des Haushalts- jahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushalts- jahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
|-----------|---|---|---|---|--|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 850.973,32 | 828.600,00 | 493.858,02 | -334.741,98 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.249.322,52 | 5.798.300,00 | 5.411.216,57 | -387.083,43 |
| 03 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 1.315.164,55 | 1.160.900,00 | 1.363.047,40 | 202.147,40 |
| 04 | Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen | 22.616.418,55 | 21.507.000,00 | 23.899.595,88 | 2.392.595,88 |
| 05 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 585.171,00 | 600.000,00 | 593.279,80 | -6.720,20 |
| 06 | Zuw.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Umlagen | 13.044.594,66 | 12.524.800,00 | 12.119.109,97 | -405.690,03 |
| 07 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 58.593,40 | 41.200,00 | 152.381,66 | 111.181,66 |
| 08 | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz. die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben | 1.243.603,04 | 852.300,00 | 1.151.463,49 | 299.163,49 |
| 09 | SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk. | 44.963.841,04 | 43.313.100,00 | 45.183.952,79 | 1.870.852,79 |
| 10 | Personalauszahlungen | 8.611.572,31 | 11.164.500,00 | 9.948.810,28 | -1.215.689,72 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 884.940,57 | 493.700,00 | 1.028.575,12 | 534.875,12 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.842.174,07 | 10.326.800,00 | 9.560.940,21 | -765.859,79 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | 4.348.887,79 | 5.237.300,00 | 4.418.803,66 | -818.496,34 |
| 15 | Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf. | 20.433.643,71 | 21.904.200,00 | 22.933.833,18 | 1.029.633,18 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 127.966,90 | 185.400,00 | 171.361,51 | -14.038,49 |
| 17 | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz., die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben | 201.161,66 | 6.300,00 | 99.864,86 | 93.564,86 |
| 18 | SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk | 43.450.347,01 | 49.318.200,00 | 48.162.188,82 | -1.156.011,18 |
| 19 | Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18) | 1.513.494,03 | -6.005.100,00 | -2.978.236,03 | 3.026.863,97 |
| 20 | Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. | 1.890.230,63 | 541.200,00 | 922.493,03 | 381.293,03 |
| 21 | Einz.a.Ab.g.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 105.875,00 | 50.000,00 | 6.290,00 | -43.710,00 |
| 22 | Einz.a.Ab.g.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm. | 307,78 | 0,00 | 306,78 | 306,78 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.996.413,41 | 591.200,00 | 929.089,81 | 337.889,81 |
| 24 | Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden | 25.428,19 | 300.000,00 | 14.612,64 | -285.387,36 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 370.315,83 | 880.000,00 | 1.081.225,61 | 201.225,61 |
| 26 | Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen | 2.197.557,60 | 1.866.000,00 | 1.476.121,08 | -389.878,92 |
| 27 | Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm. | 97.420,11 | 16.000,00 | -9.273,02 | -25.273,02 |
| 28 | SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27) | 2.690.721,73 | 3.062.000,00 | 2.562.686,31 | -499.313,69 |
| 29 | Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions- tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28) | -694.308,32 | -2.470.800,00 | -1.633.596,50 | 837.203,50 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuß/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29) | 819.185,71 | -8.475.900,00 | -4.611.832,53 | 3.864.067,47 |
| 31 | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.wirtschaftl.vergleichb Vorgängen für Investitionen | 99.511,00 | 2.400.000,00 | 1.100.000,00 | -1.300.000,00 |
| 32 | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.wirtschaftl.vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 342.592,05 | 518.100,00 | 356.772,85 | -161.327,15 |
| 33 | Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 und 32) | -243.081,05 | 1.881.900,00 | 743.227,15 | -1.138.672,85 |

Finanzrechnung zum 31.12.2024

| | | | | | |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 34 | Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33) | 576.104,66 | -6.594.000,00 | -3.868.605,38 | 2.725.394,62 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln,...) | 553.985,02 | 0,00 | 367.960,25 | 367.960,25 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückz. v. angelegten Kassenmitteln,...) | 586.328,67 | 0,00 | 373.107,75 | 373.107,75 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen | -32.343,65 | 0,00 | -5.147,50 | -5.147,50 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HHJ | 15.922.771,95 | 16.466.532,96 | 16.466.532,96 | 0,00 |
| 39 | Veränderungen des Bestands an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 543.761,01 | -6.594.000,00 | -3.873.752,88 | 2.720.247,12 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ (Nr. 38 und 39) | 16.466.532,96 | 9.872.532,96 | 12.592.780,08 | 2.720.247,12 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 01 Innere Verwaltung | | | | | |
|-----------------------------|--|--|--|--|--|
| <u>Produkte:</u> | | | | | |
| 01.00.001 | Stadtverordnetenversammlung | | | | |
| 01.00.002 | Magistrat | | | | |
| 01.00.003 | Ortsbeiräte | | | | |
| 01.00.010 | Hauptverwaltung | | | | |
| 01.00.020 | IT Dienstleistung | | | | |
| 01.00.030 | Personalstelle | | | | |
| 01.00.040 | Kämmerei/Steueramt | | | | |
| 01.00.050 | Stadtkasse | | | | |
| 01.00.060 | Liegenschaftsamt | | | | |
| 01.00.070 | Stadtarchiv | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (K09 Stadthaus- Holzschnitzelanlage) (K10 Stadthaus Brandmeldeanlage) (K11 Altes Rathaus Fassaden-&Dachsanierung) (I0100-04 Ausstattung Datenverarbeitung) (I0100-28 Installation Öffentl. WLAN-Hotspots) | 7.649,25 4.166,67 2.093,69 1.388,89 0,00 0,00 | 7.600,00 4.200,00 2.000,00 1.400,00 0,00 0,00 | 13.195,52 4.166,67 2.093,69 1.388,89 1.255,45 4.290,82 | 5.595,52 -33,33 93,69 -11,11 1.255,45 4.290,82 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. (I0100-07 Unbebaute Grundstücke) sonstige Anlageverkäufe | 105.875,00 105.800,00 75,00 | 50.000,00 50.000,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | -50.000,00 -50.000,00 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (I0100-02 Büromöbel u. sonst. Ausstattung) (I0100-04 Ausstattung Datenverarbeitung (IT-Dienstl.)) (I0100-07 Unbebaute Grundstücke) (I0100-16 Rollregale f.d. Stadtarchiv) (I0100-18 Software f. Infrastrukturobjekte Bau-u. Liegensch.) (I0100-21 Austausch Server Stadthaus) | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 117.382,36 25.239,23 19.945,07 16.725,06 9.716,10 8.390,36 37.366,54 | 117.382,36 25.239,23 19.945,07 16.725,06 9.716,10 8.390,36 37.366,54 |
| | Summe Einzahlungen | 113.525,25 | 57.600,00 | 130.577,88 | 72.977,88 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (I0100-06 bebaute Grundstücke) (I0100-07 unbebaute Grundstücke) (I0100-30 Ankauf Kutscherhaus) | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 300.000,00 50.000,00 50.000,00 200.000,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | -300.000,00 -50.000,00 -50.000,00 -200.000,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen (I0100-07 unbebaute Grundstücke) (I0100-28 Installation Öffentl. WLAN-Hotspots) | 2.582,33 0,00 2.582,33 | 10.000,00 0,00 10.000,00 | 8.426,12 3.658,54 4.767,58 | -1.573,88 3.658,54 -5.232,42 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (I0100-02 Büromöbel und sonstige Ausstattung) (I0100-04 Ausstattung Datenverarbeitung) (I0100-05 Geschäftsausstattung Stadtarchiv) (I0100-16 Rollregale für das Stadtarchiv) (I0100-18 Software f. Infrastrukturobjekte Bau- u. Liegensch.) (I0100-19 Präsentationstechnik f. d. kleinen Sitzungssaal) (I0100-21 Austausch Server Stadthaus) (I0100-22 Software newsystem eAkte Modul) (I0100-23 Lizenzen für Firewalls städt. Kindergärten) (I0100-24 Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge (2 Wallboxen)) (I0100-25 Neue Einbauküche + Kühlschrank 2. OG Stadthaus) (I0100-26 Glasfaser Inhouse-Verkabelung/Erneuerung Switche) (I0100-27 WLAN-Abdeckung Verwaltungsgebäude) Übrige (GWG) | 276.318,60 41.028,58 36.515,16 0,00 44.614,29 56.641,34 8.601,00 56.204,16 0,00 9.912,70 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 22.801,37 | 228.000,00 50.000,00 30.000,00 3.000,00 0,00 40.000,00 0,00 0,00 0,00 0,00 15.000,00 5.000,00 30.000,00 5.000,00 50.000,00 | 120.611,82 47.232,92 21.238,13 0,00 0,00 5.978,86 0,00 0,00 9.380,00 0,00 0,00 0,00 20.503,11 5.218,15 11.060,65 | -107.388,18 -2.767,08 -8.761,87 -3.000,00 0,00 -34.021,14 0,00 0,00 9.380,00 0,00 -15.000,00 -5.000,00 -9.496,89 218,15 -38.939,35 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Versorgungsrücklage Beamte | 14.690,94 14.690,94 | 16.000,00 16.000,00 | 15.400,43 15.400,43 | -599,57 -599,57 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (K09 Stadthaus - Holzhackschnitzelanlage) (K10 Stadthaus - Brandmeldeanlage) (K11 Altes Rathaus Fassaden-&Dachsanierung) Übrige | 10.178,66 5.000,00 2.512,43 1.666,67 999,56 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 10.178,66 5.000,00 2.512,43 1.666,67 999,56 | 10.178,66 5.000,00 2.512,43 1.666,67 999,56 |
| | Summe investive Auszahlungen | 303.770,53 | 554.000,00 | 154.617,03 | -399.382,97 |
| | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -190.245,28 | -496.400,00 | -24.039,15 | 472.360,85 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 02 Sicherheit und Ordnung | | | | | |
|----------------------------------|---|---|---|--|--|
| Produkte: | | | | | |
| 02.00.001 | Wahlen | | | | |
| 02.01.001 | Standesamt | | | | |
| 02.01.010 | Ordnungsamt | | | | |
| 02.01.020 | Bürgerservice und Umwelt | | | | |
| 02.01.030 | Einwohnermeldeamt | | | | |
| 02.01.040 | Ortsgericht | | | | |
| 02.01.050 | Schiedsmann | | | | |
| 02.02.000 | Feuerwehren-Bevölkerungsschutz | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (I0202-25 Tragkraftspritzenfahrzeug TSF-L f.d. FF Steinbach) (I0202-26 Mittleres Löschfahrzeug (MLF) f.d. FF Weiten-Gesäß) (K03 Ersatzbeschaffung TLF 20/40) | 4.861,11 0,00 0,00 4.861,11 | 68.900,00 7.500,00 56.500,00 4.900,00 | 4.861,11 0,00 0,00 4.861,11 | -64.038,89 -7.500,00 -56.500,00 -38,89 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. (Übrige) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 6.290,00 6.290,00 | 6.290,00 6.290,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (I0202-01 Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehren) (I0202-29 Anschaffung Atemschutzgeräte für die Feuerwehren) (I0202-30 Notstromspeisung inkl. Notstromerzeuger FF) (I0202-31 Spinde f.d. Schwarz/Weiß-Trennung Stockheim + W.-G) | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 85.397,13 8.941,02 6.648,36 53.186,86 16.620,89 | 85.397,13 8.941,02 6.648,36 53.186,86 16.620,89 |
| | Summe Einzahlungen | 4.861,11 | 68.900,00 | 96.548,24 | 27.648,24 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen (I0201-01 Sonstige Geschäftsausstattung Ordnungsamt) (I0201-07 Wegweisende Beschilderung B45/47+Kernstadtbereich) (I0202-09 Umbau Feuerwehrhaus Michelstadt) (I0202-23 Umstellung Sirenenanlagen von analog auf digital) (I0202-25 Tragkraftspritzenfahrzeug TSF-L f.d. FF Steinbach) (I0202-26 Mittleres Löschfahrzeug (MLF) f.d. FF Weiten-Gesäß) | 150,44 150,44 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 151.030,78 7.325,03 38.778,15 933,45 14.779,80 80.553,91 8.660,44 | 151.030,78 7.325,03 38.778,15 933,45 14.779,80 80.553,91 8.660,44 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (I0100-04 Ausstattung Datenverarbeitung (IT-Dienstl.) (I0201-01 Sonstige Geschäftsausstattung) (I0201-06 Digitalfunkgeräte für die Stadtpolizei) (I0201-09 Laserhandmessgerät für die Stadtpolizei) (I0201-10 Mobile Geschwindigkeitsanzeigttafel) (I0201-11 Zwei E-Bikes für die Stadtpolizei) (I0202-01 Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehren) (I0202-25 Tragkraftspritzenfahrzeug TSF-L f.d. FF Steinbach) (I0202-26 Mittleres Löschfahrzeug (MLF) f.d. FF Weiten-Gesäß) (I0202-27 Einsatzkleidung für die Feuerwehren) (I0202-29 Anschaffung Atemschutzgeräte für die Feuerwehren) (I0202-30 Notstromspeisung inkl. Notstromerzeuger FF) (I0202-31 Spinde f.d. Schwarz/Weiß-Trennung Stockheim + W.-G) (I0202-33 Anschaffung Helme f.d. Feuerwehren) (I0202-34 Anschaffung Rollcontainer f.d. Feuerwehren) Übrige | 153.671,03 1.461,26 2.285,75 4.576,03 0,00 0,00 0,00 31.722,46 0,00 0,00 54.124,63 0,00 49.159,82 9.263,13 49.159,82 49.159,82 1.077,95 | 838.000,00 0,00 5.000,00 0,00 0,00 10.000,00 45.000,00 180.000,00 200.000,00 100.000,00 150.000,00 0,00 0,00 130.000,00 15.000,00 0,00 | 395.224,06 0,00 1.490,98 0,00 8.679,48 1.809,01 7.159,90 26.646,57 0,00 149.344,17 9.042,76 17.376,18 104.613,33 0,00 485,83 | -442.775,94 0,00 -3.509,02 0,00 8.679,48 -1.190,99 -2.840,10 -18.353,43 -180.000,00 -200.000,00 -31.424,15 -655,83 9.042,76 17.376,18 -25.386,67 -15.000,00 485,83 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (K03 Ersatzbeschaffung TLF 20/40) (I0202-09 Umbau Feuerwehrhaus Michelstadt) (I0202-17 TSF-W für Feuerwehr Rehbach) (I0202-19 Drehleiter DLAK 23 f.d. FFW Michelstadt) | 22.060,19 5.833,33 4.731,17 2.910,06 8.585,63 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 22.178,83 5.833,33 6.359,76 2.934,88 7.050,86 | 22.178,83 5.833,33 6.359,76 2.934,88 7.050,86 |
| 13 | Summe investive Auszahlungen | 175.881,66 | 838.000,00 | 568.433,67 | -269.566,33 |
| 14 | Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen) | -171.020,55 | -769.100,00 | -471.885,43 | 297.214,57 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 04 Kultur und Wissenschaft | | | | | |
|-----------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| <u>Produkte:</u> | | | | | |
| 04.01.001 | Museen und Ausstellungen | | | | |
| 04.01.200 | Nikolaus-Matz-Bibliothek | | | | |
| 04.07.001 | Öffentliche Büchereien | | | | |
| 04.09.001 | Heimatpflege | | | | |
| 04.09.300 | Verwaltung kultureller Angelegenheiten | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 68.600,13 | 0,00 | 2.378,80 | 2.378,80 |
| | (10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege) | 12.993,13 | 0,00 | 2.378,80 | 2.378,80 |
| | (10409-07 Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt") | 42.420,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (10409-11 Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse) | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (10409-12 Div. Projekte/ Grünflächenamt) | 6.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Übrige | 2.187,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 40.734,98 | 40.734,98 |
| | (10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege) | 0,00 | 0,00 | 3.324,18 | 3.324,18 |
| | (10409-07 Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt") | 0,00 | 0,00 | 9.972,54 | 9.972,54 |
| | (10409-09 E-Bike Ladestationen in den Stadtteilen) | 0,00 | 0,00 | 13.476,71 | 13.476,71 |
| | (10409-11 Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse) | 0,00 | 0,00 | 13.961,55 | 13.961,55 |
| | Summe Einzahlungen | 68.600,13 | 0,00 | 43.113,78 | 43.113,78 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.055,84 | 0,00 | 3.380,12 | 3.380,12 |
| | Übrige | 3.055,84 | 0,00 | 3.055,84 | 3.055,84 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 123.881,84 | 20.000,00 | 109.102,06 | 89.102,06 |
| | (10401-04 Baul. Veränderung Museum) | 31.625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege) | 17.846,08 | 0,00 | 5.502,00 | 5.502,00 |
| | (10409-07 Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt") | 31.736,06 | 0,00 | 97.483,23 | 97.483,23 |
| | (10409-11 Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse) | 33.972,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (10409-12 Div. Projekte/ Grünflächenamt) | 8.701,89 | 20.000,00 | 6.116,83 | -13.883,17 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 36.346,38 | 12.000,00 | 71.569,57 | 59.569,57 |
| | (10401-01 Anschaffung Kulturgüter Odenwaldmuseum) | 357,00 | 4.000,00 | 412,20 | -3.587,80 |
| | (10401-02 Anschaffung Kulturgüter Matz-Bibliothek) | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| | (10401-03 Anschaffung Kulturgüter Lichtigfeldmuseum) | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| | (10407-01 Anschaffung Bücher f. Stadtbücherei) | 895,90 | 1.000,00 | 765,00 | -235,00 |
| | (10409-06 Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege) | 0,00 | 5.000,00 | 2.060,00 | -2.940,00 |
| | (10409-07 Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt") | 29.820,10 | 0,00 | 48.061,63 | 48.061,63 |
| | (10409-09 E-Bike Ladestationen in den Stadtteilen) | 0,00 | 0,00 | 20.270,74 | 20.270,74 |
| | (10409-11 Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse) | 5.273,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe investive Auszahlungen | 163.284,06 | 32.000,00 | 184.051,75 | 152.051,75 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -94.683,93 | -32.000,00 | -140.937,97 | -108.937,97 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 05 Soziale Leistungen | | | | | |
|------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| <u>Produkte:</u> | | | | | |
| 05.03.001 | Altenwohn- und Pflegeheim | | | | |
| 05.09.001 | Verwaltung der Sozialhilfe | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | | | | | |
|---|--|---|--|--|---|
| Produkte: | | | | | |
| 06.03.000 | Tageseinrichtungen für Kinder | | | | |
| 06.04.001 | Einrichtungen der Jugendarbeit | | | | |
| 06.05.000 | Spielplätze | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (10603-01 Sonstige Geschäftsausstattung (Kindergärten)) (10603-06 Anschaffung PC's/Tablets u. a. für die Kindergärten) | 5.734,75 3.533,25 2.201,50 | 0,00 0,00 0,00 | 54.941,53 54.941,53 0,00 | 54.941,53 54.941,53 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (10603-01 Sonstige Geschäftsausstattung (Kindergärten)) (10604-04 Errichtung einer Pumptrack-Anlage) (10605-01 Sonstige Betriebsausstattung (Kinderspielplätze)) | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 64.874,52 36.072,09 13.296,72 15.505,71 | 64.874,52 36.072,09 13.296,72 15.505,71 |
| Summe Einzahlungen | | 5.734,75 | 0,00 | 119.816,05 | 119.816,05 |
| <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen (10603-01 Sonstige Geschäftsausstattung (Kindergärten)) (10604-02 Errichtung Parkour- u. Calisthenicspark am Bahnhof) (10604-04 Errichtung einer Pumptrack-Anlage) (10605-01 Sonstige Betriebsausstattung (Kinderspielplätze)) (10605-03 Beachvolleyball-Anlage Spielplatz Alsfelder Str.) | 67.808,35 3.576,34 0,00 25.782,17 13.366,56 25.083,28 | 120.000,00 0,00 110.000,00 10.000,00 0,00 0,00 | 236.292,58 12.187,91 0,00 145.405,77 78.698,90 0,00 | 116.292,58 12.187,91 -110.000,00 135.405,77 78.698,90 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (10603-01 Sonstige Geschäftsausstattung, Kiga) (10603-06 Anschaffung PC's/Tablets u. a. für die Kindergärten) (10603-07 Kindergarten-Software inkl. Hardware) (10605-01 Sonstige Betriebsausstattung, Kinderspielpl.) Übrige (GWG) | 100.273,48 73.982,38 12.711,58 0,00 11.386,71 2.192,81 | 203.000,00 103.000,00 0,00 0,00 100.000,00 0,00 | 142.965,19 122.398,32 0,00 7.711,20 12.855,67 0,00 | -60.034,81 19.398,32 0,00 7.711,20 -87.144,33 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (10604-01 Errichtung Skaterpark mit BMX-Anlage) Übrige | 26.158,03 5.336,83 20.821,20 | 0,00 0,00 0,00 | 26.940,31 5.382,33 21.557,98 | 26.940,31 5.382,33 21.557,98 |
| Summe investive Auszahlungen | | 194.239,86 | 323.000,00 | 406.198,08 | 83.198,08 |
| Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -188.505,11 | -323.000,00 | -286.382,03 | 36.617,97 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 07 Gesundheitsdienste | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | |
| 07.02.001 Gemeindegewerbesteuer, Krankentransport | | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 08 Sportförderung | | | | | |
|--------------------------|---|---|--|---|---|
| Produkte: | | | | | |
| 08.00.000 Sportförderung | | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>(K04 Neubau Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion)</i> <i>(K05 Sanierung Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion)</i> <i>(K06 Sportlerheim Vielbrunn - Ern. Fenster u. Dämmung)</i> <i>(K07 Turnhalle Stockheim - Dacherneuerung)</i> <i>(K08 Turnhalle W.-G. Fassade u. Wärmedämmung)</i> | 21.846,60 14.166,67 6.944,44 94,72 351,29 289,48 | 25.650,00 14.200,00 7.000,00 550,00 2.150,00 1.750,00 | 21.846,60 14.166,67 6.944,44 94,72 351,29 289,48 | -3.803,40 -33,33 -55,56 -455,28 -1.798,71 -1.460,52 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(K07 Turnhalle Stockheim - Dacherneuerung)</i> <i>(K08 Turnhalle W.-G. Fassade u. Wärmedämmung)</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Einzahlungen | 21.846,60 | 25.650,00 | 21.846,60 | -3.803,40 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(I0801-05 Parkplatzbeleuchtung für den Sportplatz Steinbach)</i> | 9.994,17 9.994,17 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(I0801-02 Investitionskostenzuschüsse an Sportvereine)</i> <i>(I0801-04 Anschaffung Geräte/Pflege Sportplatz Steinbuch)</i> Übrige | 17.782,55 985,00 6.955,00 9.842,55 | 35.000,00 35.000,00 0,00 0,00 | 24.890,00 24.890,00 0,00 0,00 | -10.110,00 -10.110,00 0,00 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(K04 - Umkleidekabinen Heintr.-Ritzel-Stadion)</i> <i>(K05 Grundh. Sanierung Umkleidekabinen H.-R.-Stadion)</i> <i>(K06 Sportlerheim Vielbrunn - Ern. Fenster u. Dämmung)</i> <i>(K07 Turnhalle Stockheim - Dachern./Wärmedämmung)</i> <i>(K08 Turnhalle W.-G. Erneuerung Fassade, Fenster etc.)</i> Tilgung versch. Darlehen | 59.963,44 17.000,00 8.333,33 189,44 702,58 578,96 33.159,13 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 60.279,19 17.000,00 8.333,33 189,44 702,58 578,96 33.474,88 | 60.279,19 17.000,00 8.333,33 189,44 702,58 578,96 33.474,88 |
| | Summe investive Auszahlungen | 87.740,16 | 35.000,00 | 85.169,19 | 50.169,19 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -65.893,56 | -9.350,00 | -63.322,59 | -53.972,59 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen | | | | | |
|---|---|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | |
| 09.00.001 Städteplanung, Vermessung, Bauordnung | | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (10900-01 Dorferneuerung Steinbach) | 79.183,00 79.183,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirt- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Einzahlungen | 79.183,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen (10900-01 Dorferneuerung Steinbach) | 141.866,53 141.866,53 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe investive Auszahlungen | 141.866,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -62.683,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 10 Bauen und Wohnen | | | | | |
|---|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | |
| 10.00.001 Bauverwaltung | | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Einzahlungen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 422,21 | 422,21 |
| | <i>Übrige</i> | 0,00 | 0,00 | 422,21 | 422,21 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe investive Auszahlungen | | 0,00 | 0,00 | 422,21 | 422,21 |
| Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | 0,00 | 0,00 | -422,21 | -422,21 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 11 Ver- und Entsorgung | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | |
| 11.00.000 Versorgung | | | | | |
| 11.05.000 Entsorgung | | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(11105-01 Schädlingsbekämpfungsboxen inkl. Zubehör)</i> | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 17.348,27 17.348,27 | 17.348,27 17.348,27 |
| | Summe Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 17.348,27 | 17.348,27 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(11105-01 Schädlingsbekämpfungsboxen inkl. Zubehör)</i> | 22.070,67 22.070,67 | 0,00 0,00 | 4.023,39 4.023,39 | 4.023,39 4.023,39 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>Tilgung versch. Darlehen</i> | 74.779,74 74.779,74 | 0,00 0,00 | 76.780,86 76.780,86 | 76.780,86 76.780,86 |
| | Summe investive Auszahlungen | 96.850,41 | 0,00 | 80.804,25 | 80.804,25 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -96.850,41 | 0,00 | -63.455,98 | -63.455,98 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| Produkte: | | | | | |
| 12.00.000 | Straßen | | | | |
| 12.06.001 | Förderung des ÖPNV | | | | |
| 12.08.001 | Straßenbeleuchtung allgemein | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (11200-07 Pestalozzistraße) (11200-22 Erneuerung Kellereibergstraße) (11200-24 Erneuerung Friedhofstraße) | 35.034,25 0,00 0,00 35.034,25 | 67.500,00 60.000,00 7.500,00 0,00 | 98.509,00 97.309,00 0,00 1.200,00 | 31.009,00 37.309,00 -7.500,00 1.200,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (11200-07 Pestalozzistraße) (11200-22 Erneuerung Kellereibergstraße) (11200-34 Erneuerung Fußweg Bereich Kaufland/Rumillystr) (11200-40 Installation von elektronisch versenkbaren Pollern) | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 | 379.345,41 282.555,23 28.255,52 45.265,41 23.269,25 | 379.345,41 282.555,23 28.255,52 45.265,41 23.269,25 |
| Summe Einzahlungen | | 35.034,25 | 67.500,00 | 477.854,41 | 410.354,41 |
| <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (10100-07 unbebaute Grundstücke) | 3.726,52 3.726,52 | 0,00 0,00 | 10.874,35 10.874,35 | 10.874,35 10.874,35 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen (10900-01 Dorferneuerung Steinbach) (11200-07 Pestalozzistraße) (11200-22 Kellereibergstr.) (11200-34 Erneuerung Fußweg Bereich Kaufland/Rumillystr) (11200-36 Radweg Zeller Str. u. Walther-Rathenau-Allee) (11200-39 Erneuerung Ampelanlage Waldstr./Stadtring) (11200-40 Installation von elektronisch versenkbaren Pollern) Übrige | 12.364,18 -379,36 3.361,75 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 9.381,79 | 660.000,00 0,00 400.000,00 50.000,00 50.000,00 160.000,00 0,00 0,00 0,00 | 548.776,15 0,00 393.451,26 6.955,31 68.085,10 11.501,32 22.779,99 5.518,85 40.484,32 | -111.223,85 0,00 -6.548,74 -43.044,69 18.085,10 -148.498,68 22.779,99 5.518,85 40.484,32 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen Übrige | 315,23 315,23 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (11200-23 Kurpfälzer Straße) (11200-24 Erneuerung Friedhofstraße) Tilgung versch. Darlehen | 57.861,44 1.657,71 20.638,25 35.565,48 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 58.240,08 1.708,35 20.966,25 35.565,48 | 58.240,08 1.708,35 20.966,25 35.565,48 |
| Summe investive Auszahlungen | | 74.267,37 | 660.000,00 | 617.890,58 | -42.109,42 |
| Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | | -39.233,12 | -592.500,00 | -140.036,17 | 452.463,83 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 13 Natur- und Landschaftspflege | | | | | |
|--|---|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | |
| 13.00.001 | Jugendzeltplatz | | | | |
| 13.01.001 | Wasserläufe, Wasserbau | | | | |
| 13.02.000 | Friedhöfe | | | | |
| 13.04.001 | Förderung der Land- und Forstwirtschaft | | | | |
| 13.04.002 | Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen | | | | |
| 13.04.601 | Friedwald | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (10100-07 unbebaute Grundstücke) | 5.686,00 | 0,00 | 42.227,36 | 42.227,36 |
| | (11302-17 BGA für Friedhöfe) | 5.686,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Übrige | 0,00 | 0,00 | 337,36 | 337,36 |
| | | 0,00 | 0,00 | 41.890,00 | 41.890,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (11304-05 Überdachung f.d. Holzhackschnitzlagerplatz) | 0,00 | 0,00 | 132.967,16 | 132.967,16 |
| | | 0,00 | 0,00 | 132.967,16 | 132.967,16 |
| | Summe Einzahlungen | 5.686,00 | 0,00 | 175.194,52 | 175.194,52 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (10100-07 unbebaute Grundstücke) | 18.645,83 | 0,00 | 358,17 | 358,17 |
| | (11301-02 Projekt "100 Wilde Bäche / Waldbach Michelstadt") | 18.847,83 | 0,00 | 358,17 | 358,17 |
| | Übrige | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | -202,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen (11302-17 BGA für Friedhöfe) | 1.575,92 | 65.000,00 | 26.597,92 | -38.402,08 |
| | (11302-18 Anlegung neues Urnengrabfeld Friedhof Vielbrunn) | 0,00 | 0,00 | 8.055,70 | 8.055,70 |
| | (11304-02 Sonstige Geschäftsausstattung Stadtwald) | 1.575,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (11304-05 Überdachung f.d. Holzhackschnitzlagerplatz) | 0,00 | 65.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | (11304-07 Bauwagen mit Werkbankabteil f.d. Friedwald) | 0,00 | 0,00 | 8.258,10 | -56.741,90 |
| | | 0,00 | 0,00 | 10.284,12 | 10.284,12 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (11302-17 BGA für Friedhöfe) | 1.833,79 | 35.000,00 | 697,44 | -34.302,56 |
| | (11304-02 sonstige Geschäftsausstattung Stadtwald) | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| | (11304-07 Bauwagen mit Werkbankabteil f.d. Friedwald) | 1.833,79 | 5.000,00 | 697,44 | -4.302,56 |
| | | 0,00 | 25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen (11304-03 Herstellung Lagerplatz Holzschnitzelanlage) | 3.879,22 | 0,00 | 3.912,30 | 3.912,30 |
| | | 3.879,22 | 0,00 | 3.912,30 | 3.912,30 |
| | Summe investive Auszahlungen | 25.934,76 | 100.000,00 | 31.565,83 | -68.434,17 |
| | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | -20.248,76 | -100.000,00 | 143.628,69 | 243.628,69 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 14 Umweltschutz | | | | | |
|---------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | |
| 14.00.001 Umweltschutzmaßnahmen | | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe investive Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 15 Wirtschaft und Tourismus | | | | | |
|------------------------------------|--|--|---|---|--|
| <u>Produkte:</u> | | | | | |
| 15.01.001 | Bürgerhäuser/ Dorfgemeinschaftshäuser | | | | |
| 15.01.100 | Märkte | | | | |
| 15.02.100 | Fremdenverkehr | | | | |
| 15.03.001 | Standortsicherung | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen <i>(K12 Limeshalle Vielbrunn - Heizungs-&Lüftungsanlage)</i> | 710,81 710,81 | 4.150,00 4.150,00 | 710,81 710,81 | -3.439,19 -3.439,19 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(I1501-09 Anfertigung Eingangstor für den Bienenmarkt)</i> <i>(I1503-03 Eigenanteil Ausbaukosten Glasfaserausbau)</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 261.950,17 9.639,00 252.311,17 | 261.950,17 9.639,00 252.311,17 |
| | Summe Einzahlungen | 710,81 | 4.150,00 | 262.660,98 | 258.510,98 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen <i>(I1501-09 Anfertigung Eingangstor für den Bienenmarkt)</i> <i>(I1501-12 Anschaffung Kabelschutzbrücken f.d. Wochenmarkt)</i> <i>Übrige</i> | 10.092,07 10.092,07 0,00 0,00 | 5.000,00 0,00 5.000,00 0,00 | 1.000,00 0,00 0,00 1.000,00 | -4.000,00 0,00 -5.000,00 1.000,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen <i>(I1501-02 Sonstige Geschäftsausstattung Odenwaldhalle)</i> <i>(I1501-04 Sonstige Geschäftsausstattung Limeshalle)</i> <i>(I1501-05 Sonstige Geschäftsausstattung DGH Würzburg)</i> <i>(I1501-06 Sonstige Geschäftsausstattung DGH Steinbach)</i> <i>(I1501-07 Anlagevermögen Weihnachtsmarkt)</i> <i>(I1501-10 Einrichtung Ruhezone Bienenmarkt)</i> <i>(I1501-11 Anschaffung 5 mobile Hütten (Holz) zur Ausleihung)</i> <i>(I1501-13 Festplatzverteiler (Stromanschluss) Wochenmarkt)</i> <i>(I1502-04 Festplatzverteiler (Stromanschluss) Lindenplatz)</i> <i>(I1503-03 Eigenanteil Ausbaukosten Glasfaserausbau)</i> <i>Übrige</i> | 456.348,44 270,78 0,00 0,00 2.509,18 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 453.568,48 0,00 | 515.000,00 4.000,00 1.000,00 2.000,00 3.000,00 10.000,00 15.000,00 10.000,00 5.000,00 5.000,00 460.000,00 0,00 | 399.222,40 0,00 0,00 990,71 632,19 0,00 14.850,00 0,00 2.677,50 379.509,00 563,00 | -115.777,60 -4.000,00 -1.000,00 -1.009,29 -2.367,81 -10.000,00 -5.000,00 -10.000,00 -150,00 -10.000,00 -2.322,50 -80.491,00 563,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen <i>Übrige</i> | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 74.059,48 0,00 | 74.059,48 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen <i>(I1501-03 Sanierung Odenwaldhalle)</i> <i>(K12 Limeshalle Vielbrunn - Heizungs-&Lüftungsanlage)</i> | 8.696,77 7.275,15 1.421,62 | 0,00 0,00 0,00 | 8.758,81 7.337,19 1.421,62 | 8.758,81 7.337,19 1.421,62 |
| | Summe investive Auszahlungen | 475.137,28 | 520.000,00 | 483.040,69 | -36.959,31 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -474.426,47 | -515.850,00 | -220.379,71 | 295.470,29 |

Teilfinanzrechnung zum 31.12.2024

| 16 Allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | |
|---------------------------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| Produkte: | | | | | |
| 16.00.001 | Steuern, Steueranteile u. steuerähnl. Einnahmen | | | | |
| 16.00.002 | Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | |
| 16.01.001 | Rücklagen | | | | |
| 16.01.002 | Schuldendienst | | | | |
| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
| | <u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen (Allgemeine Investitionspauschale) | 1.660.924,73 | 367.400,00 | 683.822,30 | 316.422,30 |
| | (Zuschuss Darlehen KIP-Programm) | 516.000,00 | 355.000,00 | 355.000,00 | 0,00 |
| | (Hessenkasse) | 182.831,73 | 12.400,00 | 12.327,30 | -72,70 |
| | Übrige | 645.599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 316.494,00 | 0,00 | 316.495,00 | 316.495,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immat. Anlageverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (ILV Darlehenstilgung) | 306,78 | 0,00 | 306,78 | 306,78 |
| | | 306,78 | 0,00 | 306,78 | 306,78 |
| | <u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 99.511,00 | 2.400.000,00 | 0,00 | -2.400.000,00 |
| | (Hessenkasse) | 99.511,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Übrige | 0,00 | 2.400.000,00 | 0,00 | -2.400.000,00 |
| | Summe Einzahlungen | 1.760.742,51 | 2.767.400,00 | 684.129,08 | -2.083.270,92 |
| | <u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (Zuschuss KIP-Darlehen für EigB BVL und EigB Bauhof) | 1.132.597,43 | 0,00 | 316.495,00 | 316.495,00 |
| | (Hessenkasse) | 170.504,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Übrige | 645.599,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 316.494,00 | 0,00 | 316.495,00 | 316.495,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (Ausleihung KIP-Darlehen an EigB BVL) | 82.729,17 | 0,00 | -98.732,93 | -98.732,93 |
| | (Hessenkasse) | -16.781,83 | 0,00 | -16.781,83 | -16.781,83 |
| | Übrige | 99.511,00 | 0,00 | -81.951,10 | -81.951,10 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 79.014,56 | 518.100,00 | 89.503,81 | -428.596,19 |
| | Tilgung Darlehen KIP-Programm | 29.109,13 | 0,00 | 29.109,13 | 29.109,13 |
| | (Hessenkasse) | 36.000,00 | 0,00 | 45.951,10 | 45.951,10 |
| | (Tilgung versch. Darlehen) | 13.905,43 | 518.100,00 | 14.443,58 | -503.656,42 |
| | Summe investive Auszahlungen | 1.294.341,16 | 518.100,00 | 307.265,88 | -210.834,12 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 466.401,35 | 2.249.300,00 | 376.863,20 | -1.872.436,80 |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Allgemeine Angaben zur Bilanz

Gemäß § 112 Hessische Gemeindeordnung (HGO) ist die Kommune verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darstellt.

Der Jahresabschluss umfasst gemäß § 112 HGO i. V. m. §§ 44 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Rechenschaftsbericht
5. Anlagen-, Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel

Zusätzlich erfolgt eine jeweilige Übersicht des Eigenkapitals sowie der Rückstellungen.

Die Darstellung der Vermögensrechnung des Jahresabschlusses wird auf Basis des § 49 GemHVO fortgeführt. Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung erfolgt nach den §§ 46 und 47 GemHVO.

Die Gesamtergebnisrechnung stellt das Jahresergebnis der Stadt Michelstadt (ohne Eigenbetriebe) dar. Die Teilergebnisrechnungen bilden das Jahresergebnis der einzelnen Organisationseinheiten (Budgets) ab.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 GemHVO.

Der Ansatz der Vermögensgegenstände erfolgte gemäß § 41 GemHVO zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Das abnutzbare Anlagevermögen wurde um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die Zugänge im Anlagevermögen werden ab dem 01.01.2008 grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit Anschaffungskosten von 150,00 Euro bis 800,00 Euro netto in das Anlagevermögen übernommen. Sie werden zum Jahresende abgeschrieben und als Aufwand verbucht (§ 41 Abs. 5 GemHVO).

Der Wert der Beteiligungen entspricht den Anschaffungskosten, welche sich aus dem anteiligen Eigenkapital der Eröffnungsbilanz ergeben haben. Sollte zu erwarten sein, dass sich das Eigenkapital von Beteiligungen auf Dauer reduziert, so wird eine Anpassung nach unten vorgenommen werden.

Beim Umlaufvermögen wurde das strenge Niederstwertprinzip beachtet. Die Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Bei Forderungen, deren Einbringlichkeit mit Risiken versehen sind, werden angemessene Wertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuwendungen werden in der Höhe der bewilligten Zuwendung als Sonderposten passiviert u. entsprechend über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlagen aufgelöst.

Verbindlichkeiten sind mit ihren Rückzahlungsbeträgen und Rückstellungen in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt. Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert. Alle Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden ergeben sich zudem aus der Bilanzierungs- und Bewertungsrichtlinie der Stadt Michelstadt.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Aktivseite

1. Anlagevermögen

| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 120.522,37 € | 132.493,88 € |
| 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 12.788.873,47 € | 13.096.057,79 € |
| 1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Verm.gg.stände | 759.018,00 € | 379.509,00 € |
| | 13.668.413,84 € | 13.608.060,67 € |

Die immateriellen Vermögensgegenstände entwickelten sich wie folgt:

| Kontenentwicklung zu 1.1.1 (Immaterielle Wirtschaftsgüter) | # 0230000 | # 0241000 | # 0242000 |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| Stand 31.12.2023 | 6.965,47 € | 25.709,99 € | 99.818,42 € |
| Zugänge 2024 | 0,00 € | 9.298,96 € | 26.282,48 € |
| AfA 2024 | -249,90 € | -13.432,20 € | -33.870,85 € |
| Stand 31.12.2024 | 6.715,57 € | 21.576,75 € | 92.230,05 € |

| Kontenentwicklung zu 1.1.2 (Investitionskostenzuschüsse) | # 0353000 | # 0355960 | # 0355970 | # 0355980 | # 0357000 | # 0358000 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|
| Stand 31.12.2023 | 6.040.592,03 € | 936.822,24 € | 1.486.052,00 € | 4.080.457,68 € | 16.720,26 € | 535.413,58 € |
| Zugänge 2024 | 0,00 € | 316.495,00 € | 12.327,30 € | 0,00 € | 0,00 € | 26.590,00 € |
| AfA 2024 | -328.616,84 € | -42.375,04 € | -65.259,76 € | -165.423,96 € | -1.531,63 € | -59.389,39 € |
| Stand 31.12.2024 | 5.711.975,19 € | 1.210.942,20 € | 1.433.119,54 € | 3.915.033,72 € | 15.188,63 € | 502.614,19 € |

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind, z. B. Patente, Konzessionen, Nutzungsrechte, EDV-Software. Nicht aktivierbar sind unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Wirtschaftsgüter.

Bei den hier ausgewiesenen Konzessionen, Lizenzen und ähnlichen Rechten handelt es sich um Spezial-Software-Anwendungen, um Nutzungsrechte sowie um Schutzrechte der Wort- und Bildmarke "Michelstadt" bzw. "Ruhepolregion".

Zugänge im Einzelnen:

0241000

| | |
|---|-------------------|
| 7 Lizenzen f. Firewalls städt. Kindergärten | 1.904,00 € |
| Lizenz f. Firewall | 1.416,10 € |
| Lizenzen Software STLB-Bau | 5.978,86 € |
| | 9.298,96 € |

0242000

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Software eAkte Office | 975,80 € |
| Software Marktmeister Pro | 13.366,68 € |
| Einführung eAkte-Modul Infoma | 9.380,00 € |
| Software Zusatzmodul P&I LOGA App | 2.560,00 € |
| | 26.282,48 € |

0355960

| | |
|---|--------------|
| Zuschuss an den Eigenbetrieb BVL f. Neubau Kita (Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung) | 316.495,00 € |
|---|--------------|

0355970

| | |
|--|--------------------|
| Um Buchung Landesanteil Ausleihung Eigenbetrieb BVL - Darlehen KIP-Programm (Land) | 12.327,30 € |
| | 12.327,30 € |

0358000

| | |
|---|--------------------|
| Zuschuss an d. Tafel Erbach-Michelstadt e. V. f. Kühlfahrzeug | 1.000,00 € |
| Zuschuss an d. PSV Blau-Gelb Erbach-Michelstadt e. V. f. Sportgeräte/-anlagen | 425,00 € |
| Zuschuss an d. Aero-Club Odenwald Michelstadt e. V. f. Sanierung Flugzeughalle | 1.000,00 € |
| Zuschuss an d. Schlegel-Hausverwalt. f. Zaunanlage Rudolf-Marburg-Str. 24 | 1.700,00 € |
| Zuschuss an d. SSG Steinbuch f. Mobiliar f. d. Dorfgemeinschaftshaus | 1.220,00 € |
| Zuschuss an d. KSG Vielbrunn f. Erneuerung Flutlichtanlage auf LED-Technik | 5.300,00 € |
| Zuschuss an d. VfL Michelstadt f. Neubau eines Minispielfeldes im Hch.-Ritzel-Stadion | 15.000,00 € |
| Zuschuss an d. TV 07 Stockheim e. V. f. Anschaffung von 6 Tischtennisplatten | 945,00 € |
| | 26.590,00 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

1.2 Sachanlagen

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 4.737.777,51 € | 4.731.322,82 € |
| 1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 1.762.658,96 € | 1.666.549,65 € |
| 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm. | 15.810.849,61 € | 16.067.574,40 € |
| 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 390.119,69 € | 114.221,84 € |
| 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.005.261,05 € | 2.962.287,93 € |
| 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 703.328,94 € | 63.488,57 € |
| | 26.409.995,76 € | 25.605.445,21 € |

Die Entwicklung der Sachanlagen ist dem Anlagenverzeichnis zu entnehmen.

Das Sachanlagenvermögen im Einzelnen stellt sich wie folgt dar:

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Stadt Michelstadt hat bereits ab dem 01.01.2002 eine Eröffnungsbilanz sowie Schlussbilanzen auf kaufm. Basis erstellt, ehe dann zum 01.01.2008 die Umstellung auf die Doppik erfolgte.

Die Bewertung der Grundstücke, die sich fünf Jahre vor dem Stichtag der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2002 bereits im Eigentum der Stadt Michelstadt befanden, erfolgte grundsätzlich nach den ermittelten Bodenrichtwerten des Gutachterausschusses des Odenwaldkreises von 1997. Im Einzelfall wurden Abschläge aufgrund von Einschränkungen der Veräußerbarkeit sowie aus sonstigen, den Wert beeinträchtigenden Gründen vorgenommen. Für diejenigen Grundstücke, welche im Zeitpunkt der Schlussbilanz zum 31.12.2007 niedrigere Bodenrichtwerte gegenüber den Bodenrichtwerten 1997 aufweisen, wurden die niedrigeren Werte in der Schlussbilanz zum 31.12.2007 berücksichtigt.

Grundstücke, welche nach dem 01.01.2002 angeschafft wurden, sind mit den tatsächlichen Anschaffungskosten in die Bilanzen seit 2002 aufgenommen worden.

Für bebaute Grundstücke wurde bei der Ermittlung des Wertes von Grund und Boden ein Abschlag von 30% auf die Bodenrichtwerte wegen der Bebauung vorgenommen.

Straßengrundstücke wurden mit einem Ansatz von 1 % der Bodenrichtwerte der angrenzenden Grundstücke in Ansatz gebracht. Da es sich hier um nicht realisierbares Vermögen handelt, wurde diese niedrige Art der Bewertung gewählt. Sie soll verhindern in der Bilanz Vermögen aufzuzeigen, dass in Wirklichkeit nicht am Markt angeboten werden kann.

Die Bewertung sonstiger Grundstücke bzw. Sonderflächen erfolgte teilweise zu erheblich reduzierten Wertansätzen, wie nachfolgend aufgeführt.

Zusammensetzung:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Unbebaute Grundstücke</u> | 4.237.002,55 € | 4.230.547,86 € |
| Ackerlandgrundstücke | 755.226,55 € | 755.176,58 € |
| Ausgleichsgrundstücke | 57.662,88 € | 57.662,88 € |
| Erbbaugrundstücke | 55.407,50 € | 55.407,50 € |
| Friedhofsgrundstücke | 161.659,73 € | 161.659,73 € |
| Gewässergrundstücke | 58.838,00 € | 58.838,00 € |
| Grabengrundstücke | 16.658,50 € | 16.658,50 € |
| Grünlandgrundstücke | 402.933,40 € | 402.933,40 € |
| Landwirtschaftliche Wegegrundstücke | 468.400,97 € | 468.092,77 € |
| Parkplatzgrundstücke | 402.077,23 € | 402.077,23 € |
| Spiel- und Bolzplatzgrundstücke | 408.077,31 € | 408.077,31 € |
| Sportplatzgrundstücke | 200.883,88 € | 200.883,88 € |
| Straßen- u. Wegegrundstücke | 1.041.399,44 € | 1.035.302,92 € |
| Verpachtete Grundstücke | 21.195,58 € | 21.195,58 € |
| Versorgungsgrundstücke | 522,00 € | 522,00 € |
| Zu privatisierende Grundstücke | 186.059,58 € | 186.059,58 € |
| | 4.237.002,55 € | 4.230.547,86 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

| Zusammensetzung: | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Bebaute Grundstücke</u> | 500.774,96 € | 500.774,96 € |
| Bahnhof (P & R) | 346.631,01 € | 346.631,01 € |
| Sonstige bebaute Grundstücke | 154.143,95 € | 154.143,95 € |
| | 500.774,96 € | 500.774,96 € |

Der Ausweis "Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte" hat sich wie folgt in 2024 entwickelt:

| | |
|---------------------|-----------------------|
| Stand 31.12.2023 | 4.731.322,82 € |
| <u>Zugänge 2024</u> | <u>6.454,69 €</u> |
| Stand 31.12.2024 | 4.737.777,51 € |

Zugänge im Einzelnen:

Landwirtschaftliche Grundstücke - Ackerland, Gartenland

Ankauf Gartenland in Michelstadt, 369 qm Fl. 1, Nr. 370 49,97 €

Sonstige unbebaute Grundstücke

Nachträgl. Anschaffungskosten zum Ankauf Straßengrundstück in Michelstadt aus dem Jahr 2022 (Eintragung Eigentümer/Entlass. aus Mithaft) Fl. 1, Nr. 1813/28 41,50 €

Nachträgl. Anschaffungskosten zum Ankauf Wegegrundstück in Vielbrunn aus dem Jahr 2023 (Notarkosten, Grunderwerbsteuer u. Eintragung Eigentümer) Fl. 1, Nr. 60/4 401,79 €

Ankauf Straßengrundstück in Michelstadt im Rahmen einer Vereinfachten Umlegung, 32 qm Fl. 1, Nr. 1833/20 5.653,23 €

Ankauf Wegegrundstück in Michelstadt, 2.276 qm (Notarkosten) Fl. 13, Nr. 29/1 308,20 €

Summe Zugänge 6.454,69 €

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 1.762.658,96 € | 1.666.549,65 € |

Die Bewertung der Gebäude erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

| Zusammensetzung: | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Turnhalle Stockheim (Sonderinvestitionsprogramm) | 42.155,02 € | 44.965,36 € |
| Turnhalle Weiten-Gesäß (Sonderinvestitionsprogramm) | 34.451,02 € | 36.747,76 € |
| Sportlerheim Vielbrunn (Sonderinvestitionsprogramm) | 11.366,47 € | 12.124,24 € |
| Altes Rathaus (Sonderinvestitionsprogramm) | 24.999,97 € | 26.666,64 € |
| Brandmeldeanlage Stadthaus | 40.198,96 € | 42.711,39 € |
| Neubau Umkleidegebäude Hch-Ritzel-Stadion | 291.380,64 € | 309.591,93 € |
| Sanierung Umkleidegebäude Hch-Ritzel-Stadion | 156.548,42 € | 166.332,70 € |
| Heizungsanlage Limeshalle Vielbrunn | 84.688,31 € | 89.981,33 € |
| Holz hackschnitzelanlage Stadthaus | 79.998,50 € | 84.998,41 € |
| Bouleplatz in Weiten-Gesäß | 5.712,65 € | 6.057,13 € |
| Bouleplatz in Rehbach | 13.708,49 € | 14.459,64 € |
| Beachvolleyball-Anlage Spielplatz Alsfelder Straße | 21.529,82 € | 24.038,14 € |
| Schutz- und Grillhütten | 676,37 € | 1.054,30 € |
| Holzpavillon Mehrgenerationenplatz Steinbuch | 5.544,12 € | 5.973,34 € |
| Überdachung/Sichtschutz Toilette Naturkindergarten | 9.404,79 € | - € |
| Außenanlagen | 542.909,59 € | 381.491,15 € |
| Sanierung Odenwaldhalle | 192.501,84 € | 210.002,01 € |
| Wohngebäude u. Nebengebäude Hammerweg 20/22 (Marschner-Haus) | 204.883,98 € | 209.354,18 € |
| | 1.762.658,96 € | 1.666.549,65 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Der Ausweis "Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken" hat sich wie folgt in 2024 entwickelt:

| | |
|------------------|----------------|
| Stand 31.12.2023 | 1.666.549,65 € |
| Zugänge 2024 | 26.381,63 € |
| Umbuchungen 2024 | 195.563,16 € |
| AfA 2024 | -125.835,48 € |
| Stand 31.12.2024 | 1.762.658,96 € |

Zugänge im Einzelnen:

Grundstückseinrichtungen

| | |
|---|-------------|
| Überdachter Sitzplatz Weiten-Gesäß, nachträgliche Anschaffungskosten | 923,62 € |
| 5 Holzbänke, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2024 | 1.995,00 € |
| 2 Holzbänke, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2024 | 798,00 € |
| 2 Holzbänke, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2024 | 798,00 € |
| 4 Holzbänke, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2024 | 1.596,00 € |
| Holzzaun f. verpachtetes Grundstück, nachträgliche Anschaffungskosten | 3.658,54 € |
| Holzzaun f. d. Kiga Kellerei | 2.134,39 € |
| Blumenskulptur (Holz) f. d. Bienenmarkt | 1.000,00 € |
| Einzäunung Kinderspielplatz Weiten-Gesäß | 13.478,08 € |
| Summe Zugänge | 26.381,63 € |

Umbuchungen im Einzelnen:

Andere Bauten

| | |
|--|------------|
| Überdachung/Sichtschutz Toilette Naturkindergarten | 9.604,89 € |
|--|------------|

Grundstückseinrichtungen

| | |
|---|--------------|
| Holztische und Bänke, Landesprogramm Zukunft Innenstadt | 6.214,00 € |
| Pumptrack-Anlage | 173.627,44 € |
| 3 Rosenbögen | 6.116,83 € |
| Summe Umbuchungen | 195.563,16 € |

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------|-----------------|
| 15.810.849,61 € | 16.067.574,40 € |

Unter diesem Ausweis sind u.a. die Straßenbauwerke (Aufbau der Straßen, Brücken), öffentliche Grünflächen und der Wald (Grund- und Boden inkl. Aufwuchs) erfasst.

Grundsätzlich gilt auch hier, dass die Bewertung mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten erfolgte.

Die Wertermittlung der Straßen wurde getrennt nach Grundstücken und Straßenbauwerken (Aufbau) vorgenommen. Die Straßen, die innerhalb der letzten 25 Jahre vor Erstellung dieser Bilanz erstmalig hergestellt oder grundlegend saniert wurden, sind mit den tatsächlichen Herstellungskosten, abzüglich der vorgenommenen Abschreibungen, angesetzt. Für diese Straßen wurde in Verbindung mit dem Straßenbeitragsrecht bzw. mit der diesbezüglichen Rechtsprechung eine Nutzungsdauer von 25 Jahren zu Grunde gelegt. Für neue Straßen (Fertigstellung 2011) wurde in Absprache mit dem Revisionsamt eine durchschnittliche Nutzungsdauer von 30 Jahren angenommen. Die Straßenbeleuchtung ist dabei in den Herstellungskosten für den Straßenbau enthalten. Die Ermittlung der Herstellungskosten erfolgte über die Beitragsakten für Erschließungs- und Straßenbeiträge. Straßen, die vor mehr als 25 Jahren gebaut wurden, sind mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bewertet.

Für historische Gebäude lagen keine Herstellungskosten vor. Die betreffenden Gebäude wurden jedoch in der Vergangenheit grundhaft saniert. Diese Sanierungskosten stellen unter Berücksichtigung der bis zum Bilanzstichtag aufgelaufenen Abschreibungen die fortgeführten Herstellungskosten dar. Die Gebäude sind auf eigenem Grund und Boden errichtet.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Die öffentlichen Grünflächen wurden mit einem Preis von 0,59 € bis 5,11 €/qm in die Bilanz aufgenommen.

Der im städtischen Eigentum befindliche Wald wurde einheitlich mit 0,50 € / qm für das Grundstück zuzüglich des Werts des Holzbestandes bewertet. Die Ermittlung des Werts des Holzbestandes erfolgte durch ein Gutachten der Hessischen Landesanstalt für Forsteinrichtung, Waldforschung und Waldökologie aus dem Jahr 1998. Ein im Jahr 2008 im Auftrag gegebenes erneutes Gutachten ermittelte einen etwas leicht erhöhten Wert gegenüber 1998. Aufgrund der bereits zum 01.01.2002 in die damalige erstellte Eröffnungsbilanz eingeflossenen Werte und dessen Fortführung ist man zu dem Ergebnis gelangt, diese Werte beizubehalten und auch hier das Niederstwertprinzip für Sach- und Finanzanlagen anzuwenden.

Eine Ausnahme hiervon finden wir jedoch im Bereich des Friedwaldes. Da bei diesem Teil des Waldes zukünftig kein forstwirtschaftlicher Ertrag mehr zu erzielen ist, wurde hier lediglich der Grund und Boden ohne Aufwuchs bewertet.

| Zusammensetzung: | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| Gemeindestraßen | 5.674.152,29 € | 6.109.557,82 € |
| Platzgestaltung Ohrnbachtalstraße | 468.208,40 € | 402.688,46 € |
| Brücken, Durchlässe | 219.202,84 € | 232.608,97 € |
| Buswartehäuschen | 439.647,47 € | 336.391,55 € |
| Grünanlagengrundstücke | 649.931,62 € | 649.931,62 € |
| Forstwirtschaftliche Grundstücke mit Aufwuchs (Friedwald) | 298.705,00 € | 298.705,00 € |
| Forstwirtschaftliche Grundstücke mit Aufwuchs (Stadtwald) | 7.761.014,67 € | 7.761.014,67 € |
| Kulturgüter (z. B. Museumstücke) | 66.694,38 € | 38.851,76 € |
| sonstige Kultur- und Naturgüter (Limeswachturm Vielbrunn) | 96.531,82 € | 102.726,37 € |
| Solarleuchten Jüdischer Friedhof (Außenanlagen) | 114.126,28 € | 112.676,05 € |
| Anlagen und Einrichtungen der Abfallwirtschaft | 5.608,06 € | 2.841,34 € |
| Sonstige öffentl. Ver- und Entsorgung | 17.026,78 € | 19.580,79 € |
| | 15.810.849,61 € | 16.067.574,40 € |

Der Ausweis "Infrastrukturvermögen" hat sich wie folgt in 2024 entwickelt:

| | |
|------------------|------------------------|
| Stand 31.12.2023 | 16.067.574,40 € |
| Zugänge 2024 | 215.260,91 € |
| Umbuchungen 2024 | 57.700,26 € |
| AfA 2024 | -529.685,96 € |
| Stand 31.12.2024 | 15.810.849,61 € |

Zugänge im Einzelnen:

| | |
|---|-------------|
| <i>-> Wege und Plätze</i> | |
| 12 Fahrradbügel f. d. Festplatz, Untere Pfarrgasse u. Mauerstraße - Landesprogr. "Zukunft Innenstadt" | 3.115,70 € |
| 2 Kunststoffpöller f. Gehweg Am Wiesental, Steinbuch | 726,54 € |
| 5 Fahrradbügel - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 5.060,38 € |
| 2 Verschwenkungsinseln f. d. Lindenplatz | 3.741,70 € |
| 4 Absperrpöller (VfL) | 2.856,79 € |
| 6 Fahrradbügel f. d. Festplatz - Landesprogr. "Zukunft Innenstadt" | 4.841,51 € |
| Anlegung Baumallee im Bereich Kaufland B45 zur Rumillystraße | 73.782,22 € |

| | |
|--|-------------|
| <i>-> Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen</i> | |
| Umstellung der Sirenenanlagen von analog auf digital | 14.779,80 € |
| Neue Ampelanlage Waldstr./Stadtring | 22.779,99 € |
| Öffentliche WLAN-Hotspots Außen (Marktplatz), Museum (Einhardspforte) u. Skaterplatz (Marktstr.) | 4.767,58 € |
| Trinkwasserspender - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 67.513,88 € |

| | |
|--|------------|
| <i>-> Friedhofsanlagen</i> | |
| Stele f. Sternenkind, Friedhof Michelstadt | 8.055,70 € |

| | |
|---|------------|
| <i>-> Anlagen und Einrichtungen der Abfalleinsammlung</i> | |
| 4 Papierkörbe inkl. Drahteinsatz, Neubau-Maßnahmen d. Geo-Naturparks 2024 | 760,00 € |
| 5 Rast-Abfallsammler | 2.479,12 € |

| | |
|---------------|---------------------|
| Summe Zugänge | 215.260,91 € |
|---------------|---------------------|

Umbuchungen im Einzelnen:

| | |
|--|-------------|
| <i>-> Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen</i> | |
| Neue Ampelanlage B45 / Potsdamer Platz | 28.962,50 € |

| | |
|--|-------------|
| <i>-> Kulturgüter</i> | |
| Taktiler Stadtmodell Michelstadt - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 28.737,76 € |

| | |
|-------------------|--------------------|
| Summe Umbuchungen | 57.700,26 € |
|-------------------|--------------------|

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

31.12.2024

31.12.2023

390.119,69 €

114.221,84 €

Bei diesem Ausweis handelt es sich um Klimageräte, Schaltschränke zur Energieversorgung, Geschwindigkeitsmessgeräte, Photovoltaikanlagen, Notstromaggregate, Medienbestände usw.

Der Ausweis "Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung" hat sich wie folgt in 2024 entwickelt:

| | |
|------------------|--------------|
| Stand 31.12.2023 | 114.221,84 € |
| Zugänge 2024 | 247.231,57 € |
| Umbuchungen 2024 | 69.743,38 € |
| AfA 2024 | -41.077,10 € |
| Stand 31.12.2024 | 390.119,69 € |

Die Zugänge betreffen:

-> Anlagen der Energieversorgung u. Betriebstechnik

| | |
|--|-------------|
| E-Bike-Ladesäule Löwenhofreite - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 3.803,68 € |
| E-Bike-Ladesäule Lindenplatz - Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 6.004,69 € |
| Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Rehbach, nachträgl. Anschaffungskosten | 24,97 € |
| Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Steinbuch, nachträgl. Anschaffungskosten | 627,12 € |
| Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Steinbuch, nachträgl. Anschaffungskosten | 24,96 € |
| Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Stockheim, nachträgliche Anschaffungskosten | 261,40 € |
| Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Vielbrunn, nachträgl. Anschaffungskosten | 24,96 € |
| Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Weiten-Gesäß, nachträgl. Anschaffungskosten | 24,96 € |
| Eisemann Stromerzeuger f. d. Feuerwehrhaus Würzburg | 8.054,39 € |
| E-Bike-Ladestation Stadtteil Würzburg | 5.522,40 € |
| E-Bike-Ladestation Stadtteil Rehbach | 5.766,22 € |
| E-Bike-Ladestation Stadtteil Steinbuch | 4.491,06 € |
| E-Bike-Ladestation Stadtteil Weiten-Gesäß | 4.491,06 € |
| Festplatzverteiler (Stromanschluss) Lindenplatz | 2.677,50 € |
| 2 Wallboxen f. d. Stadthaus | 10.773,71 € |

-> Maschinen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse

| | |
|-----------------------------|----------|
| Gefrierschrank DGH Würzburg | 990,71 € |
|-----------------------------|----------|

-> Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Atemschutzgeräte f. d. Feuerwehren | 149.344,17 € |
|------------------------------------|--------------|

-> Medienbestand Bibliotheken u. a. Leistungseinricht.

| | |
|--|----------|
| Ankauf von Büchern für die Stadtbücherei | 831,60 € |
|--|----------|

-> Sonstige Anlagen

| | |
|---|-------------|
| Eltern-Kind-Schaukel f. d. Spielplatz Asselbrunn | 4.220,55 € |
| Rundholzschaukel f. d. Spielplatz Weiten-Gesäß | 4.905,32 € |
| Rundholzschaukel f. d. Spielplatz Stockheim | 3.729,80 € |
| Laserhandmessgerät Stadtpolizei | 8.679,48 € |
| Kleinkinderspielanlage "Marco" f. d. Kita am Campus | 14.047,28 € |
| Motorik-Wand "Karbach" f. d. Kita am Campus | 3.520,76 € |
| Rampenkombination f. d. Kiga Rehbach | 4.388,82 € |

| | |
|---------------|--------------|
| Summe Zugänge | 247.231,57 € |
|---------------|--------------|

Die Umbuchungen betreffen:

-> Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Einsatzkleidung f. d. Feuerwehren | 69.743,38 € |
|-----------------------------------|-------------|

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>3.005.261,05 €</u> | <u>2.962.287,93 €</u> |

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften sowie der steuerlichen Abschreibungstabellen unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt.

Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode verwandt. Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

| Zusammensetzung: | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Fuhrpark | 1.255.796,08 € | 1.345.276,51 € |
| Büromöbel und sonstige Geschäftsausstattung | 1.749.464,97 € | 1.617.011,42 € |
| | <u>3.005.261,05 €</u> | <u>2.962.287,93 €</u> |

Der Ausweis "Fuhrpark" hat sich wie folgt in 2024 entwickelt:

| | |
|------------------|-----------------------|
| Stand 31.12.2023 | 1.345.276,51 € |
| Zugänge 2024 | 7.159,90 € |
| Abgänge 2024 | -41.277,80 € |
| AfA 2024 | -96.640,33 € |
| Abgänge AfA 2024 | 41.277,80 € |
| Stand 31.12.2024 | <u>1.255.796,08 €</u> |

Die Zugänge betreffen:

| | |
|---|-------------------|
| E-Bike f. d. Stadtpolizei, Serien-Nr. VH220601495 | 3.579,95 € |
| E-Bike f. d. Stadtpolizei, Serien-Nr. VH220601326 | 3.579,95 € |
| Summe Zugänge | <u>7.159,90 €</u> |

Die Abgänge betreffen:

| | |
|---|---------------------|
| Feuerwehrfahrzeug Kommandowagen BMW, ERB-FM 300 | <u>-41.277,80 €</u> |
|---|---------------------|

Der Ausweis "Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung" hat sich wie folgt in 2024 entwickelt:

| | |
|------------------|-----------------------|
| Stand 31.12.2023 | 1.617.011,42 € |
| Zugänge 2024 | 474.317,06 € |
| Abgänge 2024 | -8.305,67 € |
| Umbuchungen 2024 | -69.743,38 € |
| AfA 2024 | -270.434,57 € |
| Abgänge AfA 2024 | 6.620,11 € |
| Stand 31.12.2024 | <u>1.749.464,97 €</u> |

Die Zugänge betreffen:

| | | |
|---|--------------|------------|
| <i>-> Werkzeuge, Werksggeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel</i> | | |
| Geschwindigkeitsanzeigetafel f. d. Stadtring | Ordnungsamt | 1.809,01 € |
| Mehrgasmessgerät f. d. FW Michelstadt | Feuerwehr | 1.321,28 € |
| Mehrgasmessgerät f. d. FW Vielbrunn | Feuerwehr | 1.192,27 € |
| <i>-> Lager- und Transporteinrichtungen</i> | | |
| Speiseausgabewagen f. d. Kiga am Stadthaus | Kindergärten | 1.563,78 € |
| <i>-> Lebewesen und Pflanzen</i> | | |
| 2 Bienenvölker | Heimspflege | 360,00 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

-> sonstige Betriebsausstattung

| | | |
|---|-------------------------------------|--------------|
| Barrierefreies Hochbeet | Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 2.914,50 € |
| 14 Schädlingsbekämpfungsboxen inkl. Zubehör zzgl. 4 Schädlingsbekämpfungsboxen, nachträgl. Anschaffungskosten | Abwasserbeseitigung | 4.023,39 € |
| Geschirrspülmaschine f. d. Bürgerhaus Steinbach, nachträgl. Anschaffungskosten | Bürgerhaus Steinbach | 632,19 € |
| Feuerwehr Schutzhelme | Feuerwehr | 104.613,33 € |
| Spinde f. d. Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehrhaus Weiten-Gesäß | Feuerwehr | 17.376,18 € |
| Sandkasten f. d. Kiga Steinbuch | Kindergärten | 8.969,53 € |
| Geschirrspülmaschine f. d. Kiga Weiten-Gesäß | Kindergärten | 1.146,92 € |
| Helmfachschließenanlage | Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 13.107,69 € |
| Übungspuppe Erwachsener f. d. FW Vielbrunn | Feuerwehr | 1.123,50 € |
| Sprungpolster SP 16 f. d. FW Michelstadt | Feuerwehr | 7.730,93 € |
| Küche f. d. Kiga Steinbach | Kindergärten | 9.240,00 € |
| 30 Stühle kommunikationsf. Sitzgelegenheiten | Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 5.242,70 € |
| Tipiplane f. d. Naturkindergarten | Kindergärten | 14.130,59 € |
| 5 Stahlpflanzgefäße | Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | 17.106,87 € |
| 3 mobile Markthütten f. d. Weihnachtsmarkt | Weihnachtsmarkt | 14.850,00 € |
| Neue Einbauküche f. d. Stadthaus, 2. OG | Hauptverwaltung | 5.100,00 € |

-> Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.

| | | |
|--|-------------------|-------------|
| Zeiterfassungssystem Kiga am Stadthaus, Stadthaus, Marktplatz, Kita am Campus, nachträgl. Anschaffungskosten | Hauptverwaltung | 624,75 € |
| Faltbare Mini-Drohne f. d. Ordnungsamt, nachträgl. Anschaffungskosten | Hauptverwaltung | 82,00 € |
| Firewall SonicWall TZ270 | IT Dienstleistung | 1.094,80 € |
| Multifunktionsgerät Drucker, Scanner, Kopierer f. d. FW Michelstadt | Feuerwehr | 2.258,62 € |
| Frankiersystem PostBase Vision 50 | Hauptverwaltung | 2.211,02 € |
| Erneuerung Switche Glasfaser Inhouse-Verkabelung | IT Dienstleistung | 20.503,11 € |
| WLAN-Abdeckung Verwaltungsgebäude | IT Dienstleistung | 3.760,40 € |

-> Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände

| | | |
|--|-----------------|-------------|
| 2 Rechtecktische f. d. Kiga Kellerei | Kindergärten | 528,00 € |
| Stühle f. d. Kleinen Sitzungssaal (Aufbereitung und Neupolsterung) | Hauptverwaltung | 33.278,87 € |
| 2 Schwerlast-Schraubregale f. d. Kiga Weiten-Gesäß | Kindergärten | 956,76 € |
| 2 Tische f. d. Kiga am Stadthaus | Kindergärten | 1.146,14 € |
| Dekoschals / Gardinenstangen f. d. Kleinen Sitzungssaal | Hauptverwaltung | 5.703,15 € |
| Wassereffektsäule f. d. Kita am Campus - Programm "Starke Teams, starke Kitas" | Kindergärten | 1.337,62 € |
| Möbel f. d. Kiga an der Basilika (Teamraum) | Kindergärten | 8.310,60 € |
| Möbel f. d. Kiga Steinbuch (Teamraum) - Programm "Starke Teams, starke Kitas" | Kindergärten | 3.372,75 € |
| Galerieszinnen f. d. Kiga am Stadthaus | Kindergärten | 6.354,18 € |
| Möbel f. d. Kiga Weiten-Gesäß (Teamraum) - Programm "Starke Teams, starke Kitas" | Kindergärten | 4.592,21 € |
| Möbel f. d. Kita am Campus (Teamraum) - Programm "Starke Teams, starke Kitas" | Kindergärten | 8.110,56 € |
| Personalschrank f. d. Kiga Würzburg (Teamraum) - Programm "Starke Teams, starke Kitas" | Kindergärten | 1.249,79 € |
| Möbel f. d. Bürgerbüro (Raum 03 - Büro Richstein) | Hauptverwaltung | 2.073,15 € |
| Möbel f. d. Bürgerbüro (Raum 02 - Büro Lungavita) | Hauptverwaltung | 854,49 € |
| Möbel f. d. Hauptverwaltung (Raum 116 - Büro Berres) | Hauptverwaltung | 658,81 € |
| Möbel f. d. Bauamt (Raum 207 - Büro Reiffel) | Hauptverwaltung | 1.568,28 € |
| 4 Bänke f. d. Garderobe Kiga Weiten-Gesäß | Kindergärten | 3.808,00 € |

-> Geringwertige Wirtschaftsgüter

| | |
|--|--------------|
| Geringwertige Wirtschaftsgüter der BGA | 110.134,43 € |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter der IT | 16.189,91 € |

Zugänge gesamt:

474.317,06 €

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Die Abgänge betreffen:

| | | |
|---|------------------------------|--------------------------|
| -> <i>Werkzeuge, Werksggeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel</i> Geschwindigkeitsanzeigetafel f. d. Stadtring | Ordnungsamt | -2.857,89 € |
| -> <i>Lebewesen und Pflanzen</i> 1 Bienenvolk | Heimtpflege | -150,00 € |
| -> <i>sonstige Betriebsausstattung</i> Spülmaschine f. d. Kiga Weiten-Gesäß Tiplane f. d. Naturkindergarten | Kindergärten Kindergärten | -728,70 € -1.427,49 € |
| -> <i>Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.</i> Frankiersystem PostBase | Hauptverwaltung | -3.141,59 € |
| Abgänge gesamt: | | <u>-8.305,67 €</u> |

Umbuchungen im Einzelnen:

| | | |
|---|-----------|---------------------|
| -> <i>Geringwertige Wirtschaftsgüter</i> Einsatzkleidung f. d. Feuerwehren | Feuerwehr | <u>-69.743,38 €</u> |
|---|-----------|---------------------|

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| | |
|---------------------|--------------------|
| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| <u>703.328,94 €</u> | <u>63.488,57 €</u> |

Der Ausweis betrifft nachfolgende zum Bilanzstichtag 31.12.2024 noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen bzw. geleistete Anzahlungen für Sachanlagen

Zusammensetzung:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|--------------------|
| Taktils Stadtmodell Michelstadt, Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | - € | 18.000,00 € |
| Anschaffungen f. d. Feuerwehrfahrzeug Weiten-Gesäß | 8.660,44 € | 0,00 € |
| Anschaffungen f. d. Tragkraftspritzenfahrzeug Wasser TSF-L f. d. FW Steinbach | 80.553,91 € | 0,00 € |
| Personalwagen (Bauwagen) mit Werkbankabteil f. d. Friedwald | 10.284,12 € | 0,00 € |
| Errichtung einer Pumptrack-Anlage | 0,00 € | 28.221,67 € |
| Neugestaltung Kinderspielplatz Im Krähenest | 65.220,82 € | 0,00 € |
| Überdachung Holzhackschnitzlagerplatz Stahlhalle | 8.258,10 € | 0,00 € |
| Ausbau Kellereibergstraße | 24.192,46 € | 10.418,45 € |
| Erneuerung Pestalozzistraße | 487.972,72 € | 6.848,45 € |
| Erneuerung Fußweg/Radweg Kaufland-Parkplatz Rumillystr./Weyprechtstr.bis Hammerweg | 1.166,20 € | 0,00 € |
| Erneuerung Radweg R4 Zeller Straße bis Unterführung B45 | 11.501,32 € | 0,00 € |
| Elektronisch versenkbare Poller | 5.518,85 € | 0,00 € |
| | <u>703.328,94 €</u> | <u>63.488,57 €</u> |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

1.3 Finanzanlagevermögen

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 22.778.093,31 € | 23.002.026,86 € |

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen und den Sondervermögen (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit -hier: Eigenbetriebe-) weisen ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Bilanzstichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode als Beteiligungswert übernommen wird (§ 59 GemHVO).

Die Anteile an verbundenen Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Eigenbetrieb Schwimmbäder der Stadt Michelstadt

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Eigenkapital per 31.12.2023 | 4.361.709,04 € | |
| <i>darin enthaltenes Stammkapital</i> | 4.000.000,00 € | |
| Jahresergebnis 2024 - vorläufig | 0,00 € | |
| Eigenkapital per 31.12.2024 | 4.361.709,04 € | |
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2023 | | 4.299.877,47 € |
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2024 | | 4.299.877,47 € |

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Schwimmbäder noch nicht endgültig geprüft.

Eigenbetrieb Bebauen und Verwalten von Liegenschaften der Stadt Michelstadt

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Eigenkapital per 31.12.2023 | 14.014.106,09 € | |
| <i>darin enthaltenes Stammkapital</i> | 1.000.000,00 € | |
| Jahresergebnis 2024 - vorläufig | -268.108,71 € | |
| Eigenkapital per 31.12.2024 | 13.745.997,38 € | |
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2023 | | 13.969.930,93 € |
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2024 | | 13.745.997,38 € |

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird eine Teilwertabschreibung i. H. v. 223.933,55 € auf den niedrigeren Wert vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Bebauen und Verwalten von Liegenschaften noch nicht endgültig geprüft.

Eigenbetrieb Bauhof der Stadt Michelstadt

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Eigenkapital per 31.12.2023 | 1.261.722,33 € | |
| <i>darin enthaltenes Stammkapital</i> | 500.000,00 € | |
| Jahresergebnis 2024 - vorläufig | -8.624,83 € | |
| Eigenkapital per 31.12.2024 | 1.253.097,50 € | |
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2023 | | 1.297.767,66 € |
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2024 | | 1.297.767,66 € |

Da der Bauhof in den letzten Jahren viele Eigenleistungen in den Bau der eigenen Halle und Räumlichkeiten investierte, die nicht mit der Stadt abgerechnet wurden oder in der eigenen Bilanz aktiviert werden konnten, entstand ein Verlust, der das Eigenkapital unter den Wert der Beteiligung bei der Stadt Michelstadt reduzierte. Es handelt sich dadurch jedoch nicht um einen dauerdefizitären Betrieb. Bereits in 2016 und 2017 konnten wieder kleine Gewinne verzeichnet werden. Die Verluste aus den Jahren 2019 und 2022 wurden gem. Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 14. Dezember 2021 durch die Stadt ausgeglichen. Im Jahr 2023 wurde ein Gewinn i. H. v. 57.058,69 € verzeichnet.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Eigenbetriebes Bauhof noch nicht endgültig geprüft.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Stadtwerke Michelstadt GmbH

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Eigenkapital per 31.12.2022 | 5.411.595,23 € |
| <i>darin enthaltenes Stammkapital</i> | 2.000.000,00 € |
| Jahresergebnis 2023 - vorläufig | 97.120,62 € |
| Eigenkapital per 31.12.2023 | <u>5.508.715,85 €</u> |

| | |
|---|-----------------------|
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2023 | 3.434.450,80 € |
| Beteiligungsquote der Stadt: 100 %; Bilanzansatz 2024 | <u>3.434.450,80 €</u> |

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss der Stadtwerke Michelstadt GmbH noch nicht aufgestellt. Aus diesem Grunde wurde der Stand des Eigenkapitals zum **31.12.2023** zugrunde gelegt.

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Ausleihung Darlehen KIP-Programm an den Eigenbetrieb "Bebauen und Verwalten von Liegenschaften" der Stadt Michelstadt | <u>458.164,15 €</u> | <u>485.633,28 €</u> |
| Ausleihung Darlehen Hessenkasse an den Eigenbetrieb "Bebauen und Verwalten von Liegenschaften" der Stadt Michelstadt | <u>377.559,90 €</u> | <u>459.511,00 €</u> |
| Ausleihung Darlehen KIP-Programm an den Eigenbetrieb "Bauhof" der Stadt Michelstadt | <u>9.840,00 €</u> | <u>11.480,00 €</u> |

1.3.3 Beteiligungen

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>9.577.678,66 €</u> | <u>9.577.678,66 €</u> |

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Abwasserverband Mittlere Mümling

| | |
|---|-----------------------|
| anteiliges Eigenkapital per 31.12.2023 | 9.441.364,28 € |
| <i>darin enthaltenes, anteiliges Stammkapital</i> | 1.380.000,00 € |
| anteiliges Jahresergebnis 2024 - vorläufig | 60.856,99 € |
| anteiliges Eigenkapital per 31.12.2024 | <u>9.502.221,27 €</u> |

| | |
|--|-----------------------|
| Beteiligungsquote der Stadt: 46 %; Bilanzansatz 2023 | 9.490.909,50 € |
| Beteiligungsquote der Stadt: 46 %; Bilanzansatz 2024 | <u>9.490.909,50 €</u> |

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Abwasserverbandes Mittlere Mümling bereits endgültig geprüft.

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Hallenbad-Zweckverband Odenwald

| | |
|---|---------------------|
| anteiliges Eigenkapital per 31.12.2022 | 264.237,81 € |
| <i>darin enthaltenes, anteiliges Stammkapital</i> | 0,00 € |
| anteiliges Jahresergebnis 2023 - vorläufig | 10.204,39 € |
| anteiliges Eigenkapital per 31.12.2023 | <u>274.442,20 €</u> |

| | |
|--|--------------------|
| Beteiligungsquote der Stadt: 40 %; Bilanzansatz 2023 | 83.551,16 € |
| Beteiligungsquote der Stadt: 40 %; Bilanzansatz 2024 | <u>83.551,16 €</u> |

Aufgrund des Niederstwertprinzips wird keine Erhöhung des Bilanzansatzes vorgenommen.

Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt war der Jahresabschluss des Hallenbad-Zweckverbandes Odenwald noch in der Bearbeitung. Aus diesem Grunde wurde der Stand des Eigenkapitals zum **31.12.2023** zugrunde gelegt.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Weitere Beteiligungen, Zweckverbände:

| | |
|---|--------|
| Müllabfuhr-Zweckverband Odenwald | 1,00 € |
| Zweckverband Zentrum Gemeinschaftshilfe | 1,00 € |
| ekom21 - KGRZ Hessen | 1,00 € |
| Wasserverband Mümling | 1,00 € |
| Wasserverband Main-Mud | 1,00 € |

Bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Michelstadt lagen die Eröffnungsbilanzen des Müllabfuhr-Zweckverbandes Odenwald und des Wasserverbandes Mümling noch nicht vor. Diese wurden erst Jahre später aufgestellt. Aus diesem Grunde wurde hier jeweils nur 1,00 € als Beteiligungswert angesetzt. Eine ergebnisneutrale Korrektur ist aufgrund des Zeitablaufes nicht mehr möglich.

Die tatsächlichen Beteiligungswerte für das Jahr 2024 stellen sich wie folgt dar:

| | |
|--|--------------|
| Müllabfuhr-Zweckverband Odenwald | 552.307,35 € |
| Wasserverband Mümling insg. | 148.373,80 € |
| - hiervon allgemeine Umlage | 128.860,80 € |
| - hiervon Umlage für Freizeiteinrichtungen | 19.513,00 € |

Da die Jahresabschlüsse 2024 der zuvor genannten Beteiligungen zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung der Stadt Michelstadt noch nicht endgültig geprüft wurden, handelt es sich hierbei um vorläufige Werte.

Andere Beteiligungen

| | |
|---------------------------------------|------------|
| KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH | 150,00 € |
| Campus GO eG | 1.000,00 € |
| OGIG GmbH | 2.063,00 € |

Summe Ansätze 31.12.2024: 9.577.678,66 €

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis

| | |
|-----------------|-------------------|
| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| 920,21 € | 1.226,99 € |

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich um ein gewährtes Darlehen aus dem Sanierungsvermögen an den Eigenbetrieb "Bebauen und Verwalten von Liegenschaften" der Stadt Michelstadt.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

| | |
|---------------------|---------------------|
| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| 243.405,78 € | 228.005,35 € |

Es handelt sich hierbei um die Beteiligung an der Versorgungsrücklage bei der Versorgungskasse. Die Einzahlungen werden in einen sogenannten KVR-Fonds angelegt, sodass es sich hierbei um Wertpapiere handelt.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

| | |
|-------------------|-------------------|
| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| 3.500,00 € | 3.500,00 € |

Der vorgenannte Ausweis setzt sich wie folgt zusammen:

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Geschäftsanteile bei der Volksbank Odenwald eG | 2.500,00 € | 2.500,00 € |
| Energiegenossenschaft Odenwald | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| | <u>3.500,00 €</u> | <u>3.500,00 €</u> |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte-, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

2.2 Fertige u. unfertige Erzeugnisse, Leistungen u. Waren

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des Kreditrisikos Wertberichtigungen vorgenommen. Die Forderungen sind anhand einer "Offenen Posten-Liste" nachgewiesen.

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|-----------------------|
| 1.572.711,72 € | 1.295.015,09 € |

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich überwiegend um Forderungen gegenüber dem Land Hessen und dem Bund aufgrund des Gesetzes zur Förderung von Infrastrukturinvestitionen in Hessen vom 09. März 2009.

2.3.2 Forderungen aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|---------------------|
| 1.061.206,30 € | 560.244,84 € |

Bei dem Ausweis handelt es sich um Forderungen hinsichtlich Beiträge, Gebühren und Steuern inkl. Nebenforderungen an die betreffenden Beitrags-, Gebühren- u. Steuerpflichtigen. Wegen dem allgemeinen Kredit- und Ausfallrisiko sind pauschale Einzelwertberichtigungen (Bildung von Gruppen aus Forderungen mit gleichartigen Risiken (nach Forderungsalter)) in Höhe von 990.162,43 € der Außenstände im Bilanzausweis berücksichtigt.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| 135.859,41 € | 139.412,82 € |

Wegen dem allgemeinen Kredit- u. Ausfallrisiko ist eine pauschale Einzelwertberichtigung (Bildung von Gruppen aus Forderungen mit gleichartigen Risiken (nach Forderungsalter)) in Höhe von 11.450,80 € der Außenstände im Bilanzausweis berücksichtigt.

2.3.4 Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen und Sondervermögen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|----------------------|
| 222.124,02 € | - 21.382,26 € |

Der Ausweis betrifft noch offene Rechnungen

| | | |
|--|---------------------|----------------------|
| - an Stadtwerke GmbH in Höhe von | 1.988,87 € | - 65.749,70 € |
| - EB Bauhof | 6.102,18 € | 7.530,88 € |
| - EB Bebauen & Verwalten v. Liegenschaften | 649,14 € | 36.836,56 € |
| - Abwasserverband Mittlere Mümling | 209.414,32 € | - € |
| - Sonstige | 5.267,79 € | - € |
| | 222.124,02 € | - 21.382,26 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| 439.918,34 € | 630.770,27 € |

Bei dem Ausweis handelt es sich vorwiegend um Umsatzsteuer, Mahngebühren, Säumniszuschläge und debitorische Kreditoren. Zum Zeitpunkt der Bilanzstellung ist die Umsatzsteuer für das Kalenderjahr 2024 noch nicht abgerechnet / festgesetzt.

2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

2.4 Flüssige Mittel

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| 12.592.780,08 € | 16.466.532,96 € |

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich um Guthaben bei Banken auf laufenden Giro- und Festgeldkonten sowie um Guthaben auf Sparbüchern für gebildete Rücklagen.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------|--------------------|
| 81.359,29 € | 90.749,26 € |

Zusammensetzung:

| | | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Anspardarlehen | 46.402,56 € | 56.195,92 € |
| Beamtengehälter Januar 2025 | 34.956,73 € | 34.553,34 € |
| | 81.359,29 € | 90.749,26 € |

In dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die bis zum Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst einen Aufwand in zukünftige Jahre darstellen.

Der Ausweis betrifft für einen Betrag in Höhe von 46.402,56 € Ansparraten für 4 Anspardarlehen, die der Stadt Michelstadt von 1988 bis zum Bilanzstichtag aus dem Hess. Investitionsfonds - Abteilung B - gewährt wurden. Die Darlehen sind für Sporthallen sowie für die Sanierung der Altstadt und dem Heinrich-Ritzel-Stadion bestimmt bzw. bestimmt gewesen (zweckgebunden). Eine Verzinsung erfolgt bei diesen Darlehen nicht. Dafür müssen sie jedoch zuvor mit 20 % der Darlehenssumme angespart werden.

Diese Vorauszahlungen stellen Zinsvorauszahlungen dar. Sie werden aktiv abgegrenzt und über die Laufzeit der Darlehen erfolgswirksam aufgelöst.

Wegen teilweise vorzeitiger Auszahlung von Darlehen und der damit verbundenen verkürzten Ansparzeit sind Sonderbeiträge an die 20-jährige Tilgungszeit fällig, die ebenfalls über die Laufzeit der betreffenden Darlehen erfolgswirksam aufgelöst werden.

Insgesamt entwickelte sich der Ausweis der Ansparraten wie folgt:

| | |
|------------------|--------------------|
| Stand 31.12.2023 | 56.195,92 € |
| Auflösung 2024 | -9.793,36 € |
| Stand 31.12.2024 | 46.402,56 € |

Es wurde eine Rechnungsabgrenzung in Höhe von 34.956,73 € für die bereits im Dezember 2024 gezahlten Beamtengehälter für den Monat Januar 2025 vorgenommen.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Passivseite

1. Eigenkapital

1.1 Netto-Position

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| | 40.679.776,02 € | 40.679.776,02 € |

Die Netto-Position stellt das Basiskapital einer Stadt oder Gemeinde dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird. Dieses ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen, Rücklagen und Schulden zum Bilanzstichtag. Nachdem die Eröffnungsbilanz erstellt wurde, ist dieses Konto bis auf die beiden Ausnahmefälle gemäß § 108 Abs. 5 HGO (Korrekturen in Folgejahren) und gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO (Verrechnung von Vorjahresverlusten nach 5 Jahren) grundsätzlich nicht mehr zu bebuchen.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

Gemäß § 23 GemHVO haben Städte und Gemeinden aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses eine Rücklage zu bilden.

Darüber hinaus ist die Bildung von weiteren Rücklagen zulässig.

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| | 11.433.061,69 € | 14.321.951,02 € |
| Stand 31.12.2023 | 14.321.951,02 € | 14.326.823,46 € |
| Umb. versäumt. Zuf. / Haben-Zinsen Friedwald Schadensf. | 0,00 € | -1.082,04 € |
| Umb. versäumt. Zuf. 2019-2022 Friedwald Schadensfonds | 0,00 € | -3.790,40 € |
| Verrechnung ordentl. Ergebnis 2024 | -2.888.889,33 € | - € |
| Stand 31.12.2024 | 11.433.061,69 € | 14.321.951,02 € |

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|-----------------------|
| | 883.705,34 € | 1.249.141,11 € |
| Stand 31.12.2023 | 1.249.141,11 € | 2.331.828,06 € |
| Verrechnung außerordentl. Ergebnis 2024 | -365.435,77 € | 77.958,19 € |
| Verrechnung ordentl. Ergebnis 2023 | 0,00 € | -1.160.645,14 € |
| Stand 31.12.2024 | 883.705,34 € | 1.249.141,11 € |

1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| | - € | - € |

1.2.4 Sonderrücklagen

1.2.4.1 Stiftungskapital

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| | - € | - € |

1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| | 76.030,04 € | 74.971,39 € |

Der vorgenannte Ausweis betrifft die gebildete Rücklage "Schadensfonds Friedwald".

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

1.3 Ergebnisverwendung

1.3.1 Ergebnisvortrag

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|
| Gewinne aus ord. Ergebnis aus Vorjahren | - € | - € |
| Gewinne aus außerord. Ergebnis aus Vorjahren | - € | - € |
| | - € | - € |

1.3.2 Jahresüberschuss / -Jahresfehlbetrag

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| -3.254.325,10 € | -1.082.686,95 € |

Der Jahresfehlbetrag wird gemäß § 24 Abs. 1 2. HS GemHVO direkt mit der jeweiligen Rücklage aus ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen unter Position 1.2 verrechnet. Er ist im Einzelnen der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und Beiträge

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|-----------------------|
| 8.150.937,37 € | 8.147.231,31 € |

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Michelstadt zur Förderung von Investitionen von anderen öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat.

Die Investitionszuweisungen, die die Stadt Michelstadt durch verschiedene Zuweisungsgeber für Investitionsvorhaben erhalten hat, wurden für einen Zeitraum von zehn Jahren bzw. teilweise darüber hinaus, vor Erstellung dieser Bilanz erfasst. Anhand der Rechnungsergebnisse der einzelnen Jahre wurden die Einzelbelege hinsichtlich ihrer Passivierbarkeit einer Belegprüfung unterzogen. Zuweisungen für Instandhaltungsmaßnahmen wurden nicht passiviert.

Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Diese beträgt bei Straßen 25 bzw. 30 Jahre, bei Feuerwehrhäusern 50 Jahre, bei Feuerwehrfahrzeugen 10 - 25 Jahre. Im Übrigen variieren die Auflösungszeiträume je nach Anlagegut.

Zuweisungen für Anlagen im Bau werden erst ab dem Zeitpunkt der Fertigstellung der betreffenden Baumaßnahme aufgelöst.

Zusammensetzung:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| -Ausbau von Straßen- | 1.253.995,05 € | 1.391.300,12 € |
| -Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen- | 396.759,80 € | 422.503,11 € |
| -sonstige Zuweisungen vom Land (z.B. Limeswachturm) | 2.166.475,60 € | 1.757.424,08 € |
| -Ausbau Wendeschleife B 47 | 44.400,48 € | 50.725,43 € |
| -Erhaltene Investitionspauschalen- | 2.186.975,00 € | 2.314.700,00 € |
| -Sonstiges | 14.992,45 € | 16.595,56 € |
| -Sonderposten Zusch. Verbundene Unternehmen / Beteiligungen | 3.041,33 € | 2.800,46 € |
| -Sonderposten Kommunalinvestitionsprogramm | 1.376.903,08 € | 1.440.031,89 € |
| -Sonderposten zu Sonderinvestitionsdarlehen Bund | 169.451,00 € | 179.585,68 € |
| -Sonderposten zu Sonderinvestitionsdarlehen Land | 537.943,58 € | 571.564,98 € |
| | 8.150.937,37 € | 8.147.231,31 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Die vorgenannten Beträge ergeben sich u. a. aus den verschiedenen Zuweisungen:

3600100 Zuweisungen vom Bund:

| | |
|------------------|-------------|
| Stand 31.12.2023 | 35.995,21 € |
| Auflösungen 2024 | -4.899,44 € |
| Stand 31.12.2024 | 31.095,77 € |

3601000 Zuweisungen vom Land

| | |
|--|----------------|
| Stand 31.12.2023 | 3.513.109,45 € |
| Zugang für 2 Touch-Points - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuwendung | 3,73 € |
| Zugang für Barrierefreies Hochbeet - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuwendung | 2.624,36 € |
| Zugang für 2 mobile Rollstuhlrampen - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuwendung | 221,46 € |
| Zugang für E-Bike-Ladesäule Große Gasse - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuwend. | 1.025,17 € |
| Zugang für E-Bike-Ladesäule Löwenhofreite - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuwend. | 3.412,10 € |
| Zugang für E-Bike-Ladesäule Lindenplatz - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuwend. | 5.337,53 € |
| Zugang für Prototypen kommunikative Sitzmöbel - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuw. | 40,11 € |
| Zugang für Taktils Stadtmmodell - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuwendung | 9.395,54 € |
| Zugang für Gel. Zusch. f. Digit. Veranstalt.technik - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" - Restzuw. | 28,44 € |
| Zugang für WLAN-Hotspots außen (Marktplatz), Museum(Einhardspforte) u.Skaterplatz(Marktstr.) | 4.290,82 € |
| Zugang für Herstellung Waldbach, Landesprogr. Gewässerentwicklung und Hochwasserschutz | 69.820,00 € |
| Zugang für 12 Fahrradbügel - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 5.864,04 € |
| Zugang für 5 Fahrradbügel - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 4.427,83 € |
| Zugang für 6 Fahrradbügel - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 4.236,32 € |
| Zugang für 5 Stahlpflanzgefäße - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 15.271,01 € |
| Zugang für überdachter Sitzplatz - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 8.881,25 € |
| Zugang für Anfertigung Holztische und Bänke - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 5.437,25 € |
| Zugang für 30 Stühle Kommunikationsf. Sitzgelegenheiten - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 4.587,36 € |
| Zugang für Trinkwasserspender - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 59.074,66 € |
| Zugang für Helmfachschließenanlage - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 11.469,23 € |
| Zugang für Elektroschrank Platzgestaltung Große Gasse - Förderprogr. "Zukunft Innenstadt" | 414,21 € |
| Zugang f. d. Erneuerung Radweg R4 Zeller Straße bis Unterführung B45 | 247.600,00 € |
| Zugang f. 1 Kaffeevollautomat f. d. Kita am Campus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 799,00 € |
| Zugang f. Wassereffektsäule f. d. Kita am Campus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 1.337,62 € |
| Zugang f. 1 Notebook f. d. Kita am Campus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 773,50 € |
| Zugang f. Möbel (Teamraum) f. d. Kita am Campus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 8.110,56 € |
| Zugang f. Einkaufstrolley f. d. Kita am Stadthaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 244,95 € |
| Zugang f. Spind mit Sitzbank f. d. Kita am Stadthaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 697,34 € |
| Zugang f. 1 Notebook f. d. Kita am Stadthaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 773,50 € |
| Zugang f. Tische (Personal) f. d. Kita am Stadthaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 1.146,14 € |
| Zugang f. Galeriestühlen f. d. Kita am Stadthaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 2.118,06 € |
| Zugang f. Personalschrank f. d. Kiga an der Basilika - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 1.431,33 € |
| Zugang f. 2 Erzieherstühle f. d. Kiga an der Basilika - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 771,12 € |
| Zugang f. 6 Erzieherstühle f. d. Kiga an der Basilika - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 2.503,76 € |
| Zugang f. Büromöbel f. d. Kiga an der Basilika - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 8.310,60 € |
| Zugang f. Digitalkamera f. d. Kiga an der Basilika - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 279,90 € |
| Zugang f. 1 Notebook f. d. Kiga in der Kellerei - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 773,50 € |
| Zugang f. Überdachung/Sichtschutz Naturkiga - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 6.723,26 € |
| Zugang f. Sofa f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 931,13 € |
| Zugang f. Funktionsdrehstuhl f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 375,72 € |
| Zugang f. Sonnenschutz f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 553,20 € |
| Zugang f. 1 Notebook f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 773,50 € |
| Zugang f. höhenverst. Tisch f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 646,92 € |
| Zugang f. 2 Erzieherstühle f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 719,58 € |
| Zugang f. Erzieherstuhl f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 199,00 € |
| Zugang f. 2 Schränke f. d. Kiga am Wiesental - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 1.231,54 € |
| Zugang f. Tisch f. d. Kiga zur Wichtelburg - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 565,08 € |
| Zugang f. 2 Stühle f. d. Kiga zur Wichtelburg - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 598,00 € |
| Zugang f. 1 Stuhl f. d. Kiga zur Wichtelburg - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 299,00 € |
| Zugang f. 1 Notebook f. d. Kiga zur Wichtelburg - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 773,50 € |
| Zugang f. Personalschrank f. d. Kiga zur Wichtelburg - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 1.249,79 € |
| Zugang f. Schrank-Arbeitspl. f. d. Kiga im Schulhaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 1.654,12 € |
| Zugang f. 2 Schwerl.-Regale f. d. Kiga im Schulhaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 956,76 € |
| Zugang f. Stehpult f. d. Kiga im Schulhaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 425,06 € |
| Zugang f. 1 Notebook f. d. Kiga im Schulhaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 773,50 € |
| Zugang f. 1 Beamer f. d. Kiga im Schulhaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 468,00 € |
| Zugang f. Möbel (Teamraum) f. d. Kiga im Schulhaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 4.592,21 € |
| Zugang f. Gesundheitsstuhl f. d. Kiga im Schulhaus - Förderprogr. "Starke Teams, starke Kitas" | 361,78 € |
| Auflösungen 2024 | -268.988,13 € |
| Stand 31.12.2024 | 3.762.525,27 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

3602000 Zuweisungen vom Kreis

| | |
|------------------|-------------|
| Stand 31.12.2023 | 88.180,68 € |
| Auflösungen 2024 | -6.312,31 € |
| Stand 31.12.2024 | 81.868,37 € |

3604000 Zuweisungen von der deutschen Rentenversicherung

| | |
|------------------|------------|
| Stand 31.12.2023 | 1.262,96 € |
| Auflösungen 2024 | -128,99 € |
| Stand 31.12.2024 | 1.133,97 € |

3605000 Zuschüsse von Verbundenen Unternehmen

| | |
|--|-------------|
| Stand 31.12.2023 | 2.800,46 € |
| Zugang f. Firewall SonicWall TZ270 | 547,40 € |
| Zugang f. Lizenz f. Firewall SonicWall TZ270 | 708,05 € |
| Auflösungen 2024 | -1.014,58 € |
| Stand 31.12..2024 | 3.041,33 € |

3621000 Allgemeine Investitionspauschale

| | |
|------------------|----------------|
| Stand 31.12.2023 | 2.314.700,00 € |
| Zugänge 2024 | 355.000,00 € |
| Auflösungen 2024 | -482.725,00 € |
| Stand 31.12.2024 | 2.186.975,00 € |

Es handelt sich bei den Sonderposten zu den Sonderinvestitionsdarlehen um solche, die vom Bund oder Land für bestimmte Investitionen gewährt wurden. Die von Bund und Land übernommene Schuldentilgung stellt für die Kommune einen Ertrag dar. Die Sonderposten werden daher entsprechend den zweckgebenden Anlagegütern ertragswirksam aufgelöst.

Ab dem Jahr 2019 werden die Sonderposten integriert gebucht, so dass ein Ausweis im Anlagenspiegel erfolgt.

Zusammensetzung # 3641970 (SOPO KIP-Programm)

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| SOPO f. Darlehen Gebäudesanierung Löwenhofreite - KIP-Programm | 288.720,55 € | 300.750,57 € |
| SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Ersatzbeschaffung Geräteträger | 70.870,97 € | 83.020,28 € |
| SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Erweiterung Kita "Am Campus" | 633.990,95 € | 656.655,97 € |
| SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Energetische Sanierung Kita Bienenschwarm | 270.563,68 € | 280.774,71 € |
| SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Ersatzbeschaffung Pritschenwagen | 15.858,19 € | 18.297,91 € |
| SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Energ. Sanierung Wohnhaus Kirchplatz | 51.073,01 € | 52.988,25 € |
| SOPO f. Bundeszuschuss KIP-Programm Energ. Sanierung Mehrfamilienhaus Zeller Str. 27 | 45.825,73 € | 47.544,20 € |
| | <u>1.376.903,08 €</u> | <u>1.440.031,89 €</u> |

Zusammensetzung # 3641980 (SOPO Zukunftsinvestitionsgesetz)

Zuschüsse aus dem Konjunkturprogramm (Bund)

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-------------|-------------|
| K 12 - Limeshalle Vielbrunn Erneuerung Heizungsanlage | 70.691,56 € | 74.849,89 € |
| K 08 - Turnhalle Weiten-Gesäß Fassadenerneuerung | 29.283,35 € | 31.005,90 € |
| K 07 - Turnhalle Stockheim Sanierung Dach | 35.831,75 € | 37.939,50 € |
| K 06 - Sportlerheim Vielbrunn Fenster- und Wärmedämmung | 9.661,46 € | 10.229,84 € |

SOPO für Darlehen aus dem Zukunftsinvestitionsgesetz

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| K 12 - Limeshalle Vielbrunn Erneuerung Heizungsanlage | 11.551,11 € | 12.377,72 € |
| K 08 - Turnhalle Weiten-Gesäß Fassadenerneuerung | 4.849,52 € | 5.154,57 € |
| K 07 - Turnhalle Stockheim Sanierung Dach | 5.971,98 € | 6.323,27 € |
| K 06 - Sportlerheim Vielbrunn Fenster- und Wärmedämmung | 1.610,27 € | 1.704,99 € |
| | <u>169.451,00 €</u> | <u>179.585,68 €</u> |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

Zusammensetzung # 3641990 (Sonderinvestitionsprogramm):

| SOPO für Darlehen aus dem Sonderinvestitionsprogramm | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| K 10 - Brandmeldeanlage Stadthaus | 33.499,17 € | 35.592,81 € |
| K 09 - Anschaffung Holzhackschnitzelanlage | 66.666,62 € | 70.833,31 € |
| K 11 - Altes Rathaus Dachsanierung | 22.222,21 € | 23.611,10 € |
| K 03 - Ersatzbeschaffung TLF 20/40 | 77.777,79 € | 82.638,90 € |
| K 05 - Sanierung Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion | 111.111,17 € | 118.055,56 € |
| K 04 - Neubau Umkleidegebäude Heinrich-Ritzel-Stadion | 226.666,62 € | 240.833,30 € |
| | 537.943,58 € | 571.564,98 € |

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| 101.232,09 € | 107.636,98 € |

Zusammensetzung:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| # 3617000 Zuschüsse von privaten Unternehmen | 40.139,68 € | 43.838,58 € |
| # 3618000 Zuschüsse von übrigen Bereichen | 61.092,41 € | 63.798,40 € |
| | 101.232,09 € | 107.636,98 € |

Entwicklung:

3617000 Zuschüsse von privaten Unternehmen

| | |
|---|-------------|
| Stand 31.12.2023 | 43.838,58 € |
| Zugang f. Kostenübernahme v. 3 Keramiksternen f. Stele Sternenkinder, Fa. Fußmann | 337,36 € |
| Auflösungen 2024 | -4.036,26 € |
| Stand 31.12.2024 | 40.139,68 € |

3618000 Zuschüsse von übrigen Bereichen

| | |
|---|-------------|
| Stand 31.12.2023 | 63.798,40 € |
| Zugang f. 5 Holzbänke - Anteil Geo-Naturpark f. Neubaumaßnahme 2024 | 798,00 € |
| Zugang f. 2 Holzbänke - Anteil Geo-Naturpark f. Neubaumaßnahme 2024 | 319,20 € |
| Zugang f. 2 Holzbänke - Anteil Geo-Naturpark f. Neubaumaßnahme 2024 | 319,20 € |
| Zugang f. 4 Holzbänke - Anteil Geo-Naturpark f. Neubaumaßnahme 2024 | 638,40 € |
| Zugang f. 4 Abfallkörbe - Anteil Geo-Naturpark f. Neubaumaßnahme 2024 | 304,00 € |
| Auflösungen 2024 | -5.084,79 € |
| Stand 31.12.2024 | 61.092,41 € |

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich um Zuschüsse von Freiwilligen Feuerwehren, privaten Unternehmen und zweckgebundene Spenden von Privatpersonen.

Der Investitionskostenanteil aus dem ehem. Eigenbetrieb war bisher im Eigenkapital als Rücklage verbucht.

Die ratierliche Auflösung fand nach Übertragung auf die Stadt zunächst nicht mehr statt und wurde ab dem Jahr 2017 wieder aufgenommen. Hierzu wurde der Betrag von den Rücklagen zu den Sonderposten umgebucht.

Die Auflösungsbeträge richten sich auch hier nach der Nutzungsdauer des jeweiligen Anlageguts und kann dem Anlagenverzeichnis entnommen werden.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

2.1.3 Investitionsbeiträge

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|-----------------------|
| 2.748.496,16 € | 2.782.195,70 € |

Die Investitionsbeiträge betreffen erhaltene Erschließungs- und Straßenbeiträge, die entsprechend der Nutzungsdauer der Straßen und Gehwege über 25 bzw. 30 Jahre aufgelöst werden sowie die Stellplatzrücklage.

Der Ausweis der erhaltenen Beiträge entwickelte sich wie folgt:

| | |
|--|-----------------------|
| Stand 31.12.2023 | 2.782.195,70 € |
| Zugänge 2024 Beiträge Pestalozzistraße | 143.724,00 € |
| Ertragswirksame Auflösungen Beiträge | -177.423,54 € |
| Stand 31.12.2024 | 2.748.496,16 € |

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| 577.948,99 € | 770.598,65 € |

Der Ausweis setzt sich zusammen aus dem Überschuss aus Schmutzwassergebühren und Niederschlagswassergebühren.

Anteil Schmutzwassergebühren

| | |
|--------------------------------|---------------------|
| Stand 31.12.2023 | 673.928,43 € |
| Zuführungen / Auflösungen 2024 | -168.482,11 € |
| Stand 31.12.2024 | 505.446,32 € |

Anteil Niederschlagswassergebühren

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Stand 31.12.2023 | 96.670,22 € |
| Zuführungen / Auflösungen 2024 | -24.167,55 € |
| Stand 31.12.2024 | 72.502,67 € |

Die bisherigen Sonderposten aus den vorherigen Kalkulationszeiträumen wurden durch die Kalkulationen für die Jahre 2019 bis 2022 vollständig aufgebraucht, so dass zum Ende des Zeitraumes nur noch die Ergebniswerte aus den Nachberechnungen für die Zeit von 2018 bis 2022 für den nächsten Kalkulationszeitraum zur Verfügung stehen. Dies sind (ohne Berücksichtigung von Unterdeckungen) für den Bereich Schmutzwasser 673.928,43 € und für den Bereich Niederschlagswasser 96.670,22 €.

Die Ergebnisverwendung der Kalkulationsperiode 2018 - 2022 wird auf vier Jahre (2024 - 2027) verteilt.

Demnach erfolgt im Jahr 2024 eine anteilige Auflösung des Sonderpostens Bereich Schmutzwassergebühren in Höhe von 168.482,11 € und für den Bereich Niederschlagswassergebühren in Höhe von 24.167,55 €.

Die Nachberechnungen für das Jahr 2024 für die Kostenstelle 1106001 "Abwasserbeseitigung" ergab für den Bereich der Schmutzwassergebühren eine nach § 10 Abs. 2 Satz 7 KAG relevante Unterdeckung in Höhe von 168.525,52 €.

Die Nachberechnungen für das Jahr 2024 für die Kostenstelle 1106001 "Abwasserbeseitigung" ergab für den Bereich der Niederschlagswassergebühren eine nach § 10 Abs. 2 Satz 7 KAG relevante Unterdeckung i. H. v. 194.982,48 €.

Die Unterdeckungen werden als nicht explizit ausgewiesener Bestandteil der Ergebnisverwendung auf neue Rechnung vorgetragen und werden in der Kalkulation für den Folgezeitraum (2023 - 2027) als fiktiver Aufwand mit eingerechnet.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

2.4 Sonderposten Hessenkasse

Investitionszuschuss nach § 6 Abs. 6 Hessenkassengesetz

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|----------------|
| 3.915.033,72 € | 4.080.457,68 € |

3. Rückstellungen

Die Bildung von Pflichtrückstellungen nach § 249 Abs.1 HGB ist auch für Kommunen zulässig. Insbesondere sind Pensionsrückstellungen in voller Höhe zu bilden.

Nach § 114 m Abs. 4 HGO i. V. m. § 39 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen in angemessener Höhe zu bilden. Die Rückstellungen wurden nach dem Prinzip der kaufmännischen Vorsicht ermittelt.

Instandhaltungsrückstellungen sind nur für unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung zu bilden, die innerhalb der ersten drei Monate des folgenden Geschäftsjahres nachgeholt werden.

3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|----------------|
| 6.711.555,12 € | 6.449.860,03 € |

Zusammensetzung:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Verpflichtungen für eingetretene Pensionen | 3.425.038,00 € | 3.409.184,00 € |
| Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften | 2.153.584,00 € | 1.919.726,00 € |
| Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 76.761,12 € | 87.555,03 € |
| Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern | 576.499,00 € | 591.617,00 € |
| Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten u. Arbeitnehmern | 479.673,00 € | 441.778,00 € |
| | 6.711.555,12 € | 6.449.860,03 € |

Pensionsrückstellungen sind Verpflichtungen der Stadt Michelstadt für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebenen. Die Rückstellungen für Pensionen wurden gemäß versicherungsmathematischen Grundsätzen nach den Richtwerttafeln von Prof. Dr. Heubeck 2005 G berechnet u. vollständig gebildet. Bei der Berechnung wurde der nach § 41 Abs. 6 GemHVO maßgebende Zinsfuß von 6 % angewendet. Die Pensionsrückstellungen werden teilweise durch Mittel der Versorgungsrücklage (vgl. Tz. 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens) nach dem Hessischen Versorgungsrücklagegesetz gedeckt.

Für die Berechnung der Altersteilzeitrückstellung wurde das Pauschalwertverfahren angewendet, dass im Schreiben des Bundesministerium für Finanzen vom 28.03.2007 (Az: IV B 2-S 2175/07/0002) beschrieben wird.

Für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst beziehungsweise Arbeitsverhältnis wurden gemäß § 39 Absatz 1 Nr. 2 GemHVO Rückstellungen gebildet. Die Berechnung erfolgte auch hier nach versicherungsmathematischen Hochrechnungen auf Basis der Richttafeln von Prof. Dr. Heubeck 2018 G.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich u. Steuerschuld- verhältnisse | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | 718.177,00 € | 261.495,00 € |

Zur periodengerechten Darstellung der Kreis- und Schulumlage ist es erforderlich, auch hierfür Rückstellungen zu bilden, da der Zahlbetrag der Umlagen und der Zuweisung nach dem Steueraufkommen der Vorjahre berechnet wird. Bei der Berechnung werden das zweite Halbjahr des Vorvorjahres und das erste Halbjahr des Vorjahres zu Grunde gelegt.

Die Rückstellung berechnet sich auf der Basis des tatsächlich erhaltenen Steueraufkommens im betreffenden Haushaltsjahr gegenüber der im KFA zu Grunde gelegten Vorvorjahres- bzw. Vorjahreswerte. Die Differenz des jeweiligen Ergebnisses im Bereich zu zahlende Kreis- und Schulumlage bildet den Rückstellungsbetrag.

| | | |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Zusammensetzung:</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Rückstellung für Kreisumlage | 289.728,00 € | 161.026,00 € |
| Rückstellung für Schulumlage | 428.449,00 € | 100.469,00 € |
| | 718.177,00 € | 261.495,00 € |

| | | |
|--|------------|------------|
| 3.3 Rückstellung für die Rekultivierung von Deponien | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | - € | - € |

| | | |
|--|------------|------------|
| 3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | - € | - € |

3.5 Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO können neben den Pflichtrückstellungen der Nr. 1 bis 8 weitere Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet werden. Die Stadt Michelstadt hat daher weitere, nachfolgende Rückstellungen gebildet.

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | 1.231.022,36 € | 1.206.439,84 € |

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Der Ausweis beinhaltet folgende Rückstellungen:</u> | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Rückstellung für die Pflege der Friedhöfe | 796.616,29 € | 738.056,50 € |
| Urlaubsrückstellung | 131.816,35 € | 132.508,31 € |
| Überstundenrückstellung | 277.589,72 € | 280.875,03 € |
| Rückstellung Prüfung Jahresabschluss | 25.000,00 € | 55.000,00 € |
| | 1.231.022,36 € | 1.206.439,84 € |

Die Entwicklung der Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Die Rückstellung für Friedhofspflege betrifft die Nachsorge der Anlagen bezüglich der verkauften Grabnutzungsrechte. Die Auflösung resultiert aus dem Ansatz eines passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Nutzungsentgelte der städtischen Friedhöfe. Als Rückstellung wird der Wert ausgewiesen, um den die Kosten der Friedhofspflege die erhaltenen Nutzungsentgelte übersteigen.

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellung betrifft zukünftige Aufwendungen für noch nicht genommenen Urlaub und geleistete Mehrstunden.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

4. Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen handelt es sich um Darlehen zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen, um Kassenkredite für laufende Verwaltungsausgaben bei kurzfristigen Liquiditätsschwankungen und um den Ausweis von negativen Bankkonten.

4.2.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für Investitionen) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 198.709,45 €

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|----------------|
| 4.104.322,68 € | 3.225.401,14 € |

4.2.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (KIP-Programm)

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|--------------|
| 468.004,15 € | 497.113,28 € |

4.2.1.3 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Kassenkredite)

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

4.2.1.4 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für negative Girokonten)

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

4.2.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (für Investitionen)

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

4.2.2.2 Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen (Investitionsfondsdarlehen) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 106.585,26 €

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|--------------|
| 208.649,37 € | 271.996,27 € |

4.2.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Land)

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|--------------|
| 645.532,36 € | 685.878,12 € |

4.2.2.4 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Bund)

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------|-------------|
| 47.965,75 € | 50.858,35 € |

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | - € | - € |
| 4.3 Verbindlichkeiten Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 € | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | - € | - € |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 € | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | - € | - € |
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Trans. davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 274.796,59 € | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | 274.796,59 € | 348.016,30 € |
| Die Verbindlichkeiten resultieren aus Transferleistungen von öffentlichen Bereichen. Die Verbindlichkeiten sind durch eine "Offene-Posten-Liste" nachgewiesen. | | |
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.145.662,53 € | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | 1.145.662,53 € | 943.301,88 € |
| Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um offene Rechnungen gegenüber Lieferanten zum Bilanzstichtag. | | |
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 18.220,43 € | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | 18.220,43 € | 1.160.621,00 € |
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 227.546,11 € | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| | 227.546,11 € | 156.637,95 € |
| Der vorgenannte Ausweis setzt sich wie folgt zusammen: | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
| Verbindlichkeiten gegenüber | | |
| - EB Bebauen u. Verwalten v. Liegenschaften | 17.624,31 € | 6.396,14 € |
| - EB Bauhof | 130.694,29 € | 136.647,71 € |
| - Stadtwerke | 13.613,81 € | 8.560,32 € |
| - Abwasserverband Mittlere Mümling | 0,00 € | 5.033,78 € |
| - Müllabfuhr-Zweckverband Odenwald | 0,00 € | - € |
| - Abrechnung Verlustabdeckung EB Schwimmbäder | 65.555,14 € | - € |
| - Sonstige | 58,56 € | - € |
| | 227.546,11 € | 156.637,95 € |

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen wurden mit den Jahresabschlüssen der Betriebe abgestimmt. Aufgrund der Art der erbrachten Leistungen können einige Verbindlichkeiten jedoch auch im Posten "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und sonstigen Leistungen" enthalten sein. Eine Umgliederung für die Vermögensrechnung wurde für das Kalenderjahr 2024 nicht vorgenommen.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung zum 31.12.2024

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.044.311,80 €

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|---------------------|
| 1.044.311,80 € | 540.673,83 € |

Der Ausweis der sonstigen Verbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

| | | |
|---|---------------------|--------------------|
| Umsatzsteuer (erm. Steuersatz) | 4.062,10 € | 5.352,05 € |
| Umsatzsteuer 19 % | 299.435,81 € | 323.172,91 € |
| Umsatzsteuer 16 % nach § 13 b ohne V. | 26.928,17 € | 26.928,17 € |
| Umsatzsteuer § 13b UStG | 458,61 € | 458,61 € |
| Umsatzsteuerzahllast - Vorjahr | 389.634,48 € | 0,00 € |
| Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA | -6.995,89 € | -7.641,79 € |
| Verbindlichkeiten gg. Finanzamt | 29.998,50 € | 32.859,00 € |
| ÜK Verbindlichkeiten gg. Finanzamt | 49.158,19 € | 40.544,15 € |
| Verbindlichkeiten gg. Sozialversicherungsträgern | 109,23 € | -877,37 € |
| ÜK Verbindlichkeiten gg. Sozialversicherungsträgern | 20,33 € | 1.124,96 € |
| Verb. Gg. Mitarbeiter, Organmitglieder etc. (SKBG) | 5.366,76 € | 7.478,32 € |
| ÜK Verb. Gg. Mitarbeiter, Organmitglieder etc. (SKBG) | 0,00 € | 0,00 € |
| Verb. Gg. Mitarb., Organmitglied., Gesellschaft LOGA | 0,00 € | -33,00 € |
| Verwahrgelder | 328,52 € | 678,52 € |
| Verwahrungen | 0,00 € | 0,00 € |
| Durchlaufende Gelder Stadtwerke und Eigenbetriebe | 0,00 € | 0,56 € |
| Spenden FFW Rehbach | 1.910,11 € | 3.189,04 € |
| Spenden Freiwillige Feuerwehr Steinbuch | 350,00 € | 350,00 € |
| Spende Freiwillige Feuerwehr Weiten-Gesäß | 100,00 € | 1.500,00 € |
| andere sonstige Verbindlichkeiten | 6.908,28 € | 7.336,43 € |
| ÜK andere sonstige Verbindlichkeiten | 236.538,60 € | 98.253,27 € |
| 1.044.311,80 € | 540.673,83 € | |

Ab dem Jahr 2022 werden unter der Bilanz-Position 4.9 (Sachkonto 4890000 - Andere Sonst. Verbindlichkeiten) die Zinsabgrenzungen für aufgenommene Darlehen ausgewiesen (ehemals unter Bilanz-Position 4.2.3).

Die Zinsen für den Monat Dezember 2024 werden erst mit der Vierteljahresrate im Februar des Folgejahres gezahlt, so dass hierüber zum 31.12.2024 eine Verbindlichkeit i. H. v. 6.908,28 € zu passivieren ist.

Der Ausweis auf den Überleitungskonten (ÜK) ergibt sich aus den Verbuchungen von kreditorischen Debitoren sowie den debitorischen Kreditoren, die insgesamt auf diesen Konten verbucht wurden.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|-----------------------|
| 4.221.543,10 € | 4.131.658,15 € |

In dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen ausgewiesen, die vor dem Schlussbilanzstichtag 31.12.2024 zugeflossen sind, aber erst einen Ertrag in zukünftigen Perioden darstellen.

Zusammenstellung:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------------|-----------------------|----------------|
| sonstige pRap | 24.710,50 € | 19.995,83 € |
| Nutzungsrechte "Gräber" | 1.844.325,19 € | 1.805.692,38 € |
| Wassergeld "Gräber" | 63.386,39 € | 69.939,92 € |
| Abraumbeseitigung "Gräber" | 63.309,23 € | 69.857,04 € |
| Bestattungsbäume Friedwald | 2.125.811,79 € | 2.066.172,98 € |
| Nachlass Rosenberger | 100.000,00 € | 100.000,00 € |
| 4.221.543,10 € | 4.131.658,15 € | |

Bei dem vorgenannten Ausweis handelt es sich überwiegend um Friedhofsgebühren bzw. um Einnahmen aus dem Verkauf von Bestattungsbäumen im Bereich Friedwald. Diese im Voraus gezahlten Entgelte stellen Rechte für zukünftige Jahre dar und sind periodengerecht abzugrenzen.

Die erhaltenen Entgelte im Bereich Friedhofsgebühren wurden ab 1976, im Bereich Friedwald ab dem Jahre 2002 ermittelt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst (vgl. § 45 Abs. 2 GemHVO).

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte

| <u>31.12.2024</u> | <u>31.12.2023</u> |
|----------------------------|----------------------------|
| <u>528.488,39 €</u> | <u>789.357,69 €</u> |

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich überwiegend um Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung, Eintrittsgelder für Museen, Erlöse aus der Nutzung des Waldes, Verpflegungsentgelte Kindergärten

| <u>Umsatzerlöse aus:</u> | <u>31.12.2024</u> | <u>31.12.2023</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Überlassung von Gebäuden, Räumen, Rechten usw. | 42.740,00 € | 38.980,00 € |
| Handelswaren | 234.449,68 € | 600.056,56 € |
| Sonstiges | 251.298,71 € | 150.321,13 € |
| | <u>528.488,39 €</u> | <u>789.357,69 €</u> |

2. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| <u>31.12.2024</u> | <u>31.12.2023</u> |
|------------------------------|------------------------------|
| <u>5.491.234,08 €</u> | <u>5.159.612,08 €</u> |

Gebühren sind öffentlich-rechtliche Geldleistungen, denen eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung gegenübersteht. Gebühren haben den Zweck, die Kosten der öffentlichen Leistung in der Regel zu decken.

Verwaltungsgebühren sind Entgelte für die Inanspruchnahme von öffentlichen Leistungen und Amtshandlungen. Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen u. Anlagen und für die Inanspruchnahme entsprechender Dienstleistungen.

| | <u>31.12.2024</u> | <u>31.12.2023</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Verwaltungsgebühren | 189.059,90 € | 172.986,89 € |
| Vollstreckungsgebühren | 34.398,67 € | 37.243,73 € |
| Benutzungsgebühren (Abfall, Kindergarten, Märkte) | 4.689.949,19 € | 4.402.626,31 € |
| Benutzungsgebühren Friedhöfe | 234.706,08 € | 238.419,76 € |
| Benutzungsgebühren Stadtführungen | - € | - € |
| Niederschlagsentwässerung | 243.557,20 € | 211.510,20 € |
| Bußgelder und Verwarnungen | 99.563,04 € | 96.825,19 € |
| | <u>5.491.234,08 €</u> | <u>5.159.612,08 €</u> |

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|-----------------------|
| 1.273.879,26 € | 1.338.943,03 € |

Erstattungen sind der Ersatz für Aufwendungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. In aller Regel liegt hier ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde.

Der Ausweis betrifft hier u.a. Personal- und Sachkostenerstattungen, Kostenerstattungen von Dritten für Werbung, Sportveranstaltungen, Müllbeseitigung, Feuerwerk, Wachdienst, Wasser und Abwasser.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| vom öffentlichen Bereich (Bund, Land, Gemeinden usw.) | 493.723,48 € | 628.997,81 € |
| von Eigenbetrieben und verbundenen Unternehmen | 552.766,89 € | 483.341,73 € |
| von privaten Unternehmen | - € | 1.013,70 € |
| von übrigen Bereichen | 135.604,97 € | 120.106,26 € |
| andere Ersatzleistungen u.-erstattungen | 91.783,92 € | 105.483,53 € |
| | 1.273.879,26 € | 1.338.943,03 € |

4. Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

Unter Bestandsveränderungen versteht man Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestandes an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

5. Steuern und ähnliche Abgaben

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| 24.073.013,36 € | 20.969.495,20 € |

Steuern sind Geldleistungen, von denen keine Gegenleistungen für eine bestimmte Leistung abhängt und die von einem öffentlich - rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

Hierunter fallen die Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer und Spielapparatesteuer sowie die Gemeindeanteile an der Einkommen-, Körperschaft- und Umsatzsteuer.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------|-----------------|
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 9.678.676,81 € | 9.139.944,33 € |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 1.109.561,32 € | 1.054.005,89 € |
| Grundsteuer A | 63.687,44 € | 65.078,48 € |
| Grundsteuer B | 2.332.701,37 € | 2.342.806,92 € |
| Gewerbesteuer | 10.753.984,42 € | 8.236.751,38 € |
| Sonst. Vergnügungsst, Spielapparatesteuer | 72.360,00 € | 72.690,70 € |
| Hundesteuer | 62.042,00 € | 58.217,50 € |
| | 24.073.013,36 € | 20.969.495,20 € |

6. Erträge aus Transferleistungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------|--------------|
| 593.279,80 € | 585.171,00 € |

Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie basieren auf einseitigen Verwaltungsvorfällen. Die vorstehende Position beinhaltet ausschließlich Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz. Die Zahlungen an die Kommunen dienen zum Ausgleich von Mindereinnahmen bei der Lohn- und Einkommensteuer, welche durch die steuerliche Verrechnung des Kindergeldes entstehen.

7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------|-----------------|
| 12.345.428,19 € | 13.542.073,40 € |

Unter Zuweisungen versteht man die Übertragung finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, deren Bewilligung abhängig ist von der Erfüllung bestimmter Verwendungsbedingungen. Zuschüsse sind Übertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an die Kommune. Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sind Zuweisungen, die ohne Zweckbindung zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfes auf Grund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden.

Unter dem Ausweis fallen auch die Schlüsselzuweisungen. Bei diesen handelt es sich um Zahlungen vom Land Hessen im Rahmen des "Kommunalen Finanzausgleichs" an Städte und Gemeinden nach ihrer Finanzkraft. Die Schlüsselzuweisung für das Jahr 2024 wurde auf Basis der Einwohnerzahl zum 31.12.2022 sowie der Steuereinnahmen aus dem 2. Halbjahr 2022 und dem 1. Halbjahr 2023 ermittelt.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|-----------------|-----------------|
| Allgemeine Zuweisungen vom Bund | 25.000,00 € | 33.038,64 € |
| Schlüsselzuweisungen | 9.571.514,00 € | 10.650.831,00 € |
| Sonstige Zuweisungen der EU | - € | - € |
| Sonstige Zuweisungen des Landes | - € | - € |
| Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land | - € | - € |
| Andere sonstige Zuweisungen des Landes | - € | - € |
| Sonst. Zuweisungen v. privaten Unternehmen | - € | 3.000,00 € |
| Sonst. Zuweisungen v. übrigen Bereichen | - € | 1.210,00 € |
| Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund | 83.352,26 € | 302.645,32 € |
| Bundsmittel Strompreisbremse | - € | 57.642,78 € |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land | 1.405.793,59 € | 1.261.183,97 € |
| Zuw. v. Land/Bambini-Prog. Schulkinder | 885.115,44 € | 861.116,20 € |
| Zuweis. f. lfd. Zwecke vom Kreis, Gemeinden .. | 1.622,40 € | 8.473,20 € |
| Zuweis. f. lfd. Zwecke von Zweckverbänden | 328.616,84 € | 334.722,22 € |
| Zusch. für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen | 865,00 € | - € |
| Zuw. für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen | 29.885,51 € | 16.522,90 € |
| Schuldendiensthilfen vom Land | 13.663,15 € | 11.687,17 € |
| | 12.345.428,19 € | 13.542.073,40 € |

8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------|----------------|
| 1.415.571,55 € | 1.118.706,01 € |

Sonderposten stellen die bilanzielle Abbildung der von der Stadt empfangenen Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge für Investitionen dar. Diese Sonderposten sind analog der Nutzungsdauer der betreffenden Investitionsmaßnahme ertragswirksam aufzulösen.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Auflösung von Sonderposten vom Land und Kreis | 870.953,34 € | 880.243,11 € |
| Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen | 9.121,05 € | 10.048,83 € |
| Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 192.649,66 € | - € |
| Auflösung von Sonderposten Investitionsbeiträge | 177.423,54 € | 173.272,75 € |
| Auflösung von sonstigen Sonderposten | 165.423,96 € | 55.141,32 € |
| | 1.415.571,55 € | 1.118.706,01 € |

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

9. Sonstige ordentliche Erträge

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|-----------------------|
| 1.229.959,21 € | 2.279.854,84 € |

Hierzu gehören alle Erträge, die nicht einer der vorgenannten Ertragspositionen zugeordnet werden können und nicht außerordentliche Erträge darstellen. Im Wesentlichen handelt es sich hier um Konzessionsabgaben, Erlöse aus dem Friedwald sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung | 80.618,72 € | 45.280,51 € |
| Nebenerlöse aus Pachten | 20.018,92 € | 23.297,60 € |
| Nebenerlöse aus Erbbauzinsen | 3.104,76 € | 3.104,76 € |
| Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen | 0,00 € | 3.176,63 € |
| Konzessionsabgaben | 698.167,26 € | 461.902,10 € |
| Fehlbelegungsabgabe | 18.318,36 € | - € |
| Andere sonstige Nebenerlöse | 80.770,59 € | 53.561,16 € |
| Erlöse Friedwald | 202.520,38 € | 235.539,34 € |
| Erträge aus der Herabsetzung/Auflösung v.Rückstellungen | 108.423,65 € | 1.467.490,99 € |
| Steuererstattungen (negativ -> Nachzahlung) | 8.704,41 € | - 19.850,26 € |
| Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO | 1.587,60 € | 1.587,60 € |
| Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO - Empfänger | 680,40 € | 680,40 € |
| Erträge aus dem Verkauf von Bie-Marken | 6.504,16 € | 4.084,01 € |
| andere sonstige betriebliche Erlöse | 540,00 € | - € |
| | 1.229.959,21 € | 2.279.854,84 € |

10. Summe ordentliche Erträge

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| 46.950.853,84 € | 45.783.213,25 € |

Die vorgenannte Summe der ordentlichen Erträge zeigt all diejenigen Erträge, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit angefallen sind. Ordentliche Erträge sind regelmäßig wiederkehrende und planbare Erträge.

Aufwendungen:

11. Personalaufwendungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|-----------------------|
| 10.645.671,03 € | 9.288.776,61 € |

Hierzu zählen alle Aufwendungen, die der Kommune als Arbeitgeber für alle aktiven Beschäftigten entstehen. Enthalten sind somit die Bruttobeträge der Entgelte der tariflich Beschäftigten, die Besoldung der Beamten sowie Sachbezüge, Beihilfen, Beiträge zu Berufsverbänden und Belegschaftsveranstaltungen.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|-----------------|----------------|
| Entgelte und Arbeitgeberanteil z. Sozialvers. Beschäftigte | 9.977.957,95 € | 8.665.223,56 € |
| Dienstbezüge Beamte | 552.816,03 € | 494.771,56 € |
| Beiträge zu Berufsverbänden | 42.485,64 € | 38.510,19 € |
| Beihilfen | 36.787,91 € | 35.867,31 € |
| sonstige Personalaufwendungen | 35.623,50 € | 54.403,99 € |
| | 10.645.671,03 € | 9.288.776,61 € |

12. Versorgungsaufwendungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| 686.581,31 € | 683.063,96 € |

Hierunter fallen alle Aufwendungen einer Kommune, die im Zusammenhang mit der beruflichen Altersvorsorge stehen (Versorgungsleistungen an die Versorgungskasse). Aber auch Zuführungen und Inanspruchnahmen zu Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen werden hier verbucht.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|--------------|--------------|
| Versorgungskassen | 398.974,31 € | 373.395,96 € |
| Zuführungen zu Pensions- u. Beihilferückstellungen | 287.607,00 € | 309.668,00 € |
| | 686.581,31 € | 683.063,96 € |

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------|-----------------------|
| 9.664.781,79 € | 9.090.703,59 € |

Die Position Sach- und Dienstleistungen beinhaltet den Verwaltungsaufwand für den laufenden Betrieb einer Kommune. Dies sind vor allem Materialaufwendungen sowie Aufwendungen für Fremdleistungen, die dem Leistungsbereich einer Verwaltung zugeordnet werden können.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| Materialaufwendungen | 1.041.251,97 € | 1.225.869,19 € |
| Fremdleistungen | 4.605.529,66 € | 4.158.517,89 € |
| Leistungen vom Eigenbetrieb Bauhof | 563.416,89 € | 396.361,84 € |
| Aufwandsentschädigungen für ehrenamtliche Tätigkeiten | 30.217,92 € | 28.798,92 € |
| Mieten, Pachten, Erbbauzinsen, Leasing | 2.149.090,55 € | 2.032.760,19 € |
| Rechts-, Beratungs-, Prüfungskosten, Gutachten usw. | 95.314,66 € | 127.184,34 € |
| Versicherungsbeiträge und Beiträge an Verbände | 92.107,24 € | 81.224,07 € |
| Einstellung Sonderposten f. Gebührenaussgleich | - € | - € |
| Sonstiges (z. B. Kosten für EDV, Telefon, Werbung usw.) | 1.087.852,90 € | 1.039.987,15 € |
| | 9.664.781,79 € | 9.090.703,59 € |

14. Abschreibungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------|----------------|
| 1.774.043,88 € | 1.751.256,04 € |

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten von aktivierten Gütern des Anlagevermögens sind grundsätzlich linear auf die Nutzungsdauer des entsprechenden Anlagegutes zu verteilen. Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens innerhalb des Haushaltsjahres dar.

Die Aufteilung der Abschreibungen auf verschiedene Arten von Gütern kann dem Anlagespiegel entnommen werden.

Enthalten sind auch die Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen.

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------|----------------|
| 4.432.640,42 € | 4.445.405,05 € |

Geleistete Zuwendungen an den öffentlichen Bereich (Zuweisungen) oder an den privaten Bereich sind unmittelbar ergebniswirksam zu erfassen, soweit keine Aktivierungsfähigkeit der Zuwendung vorliegt.

Bei der vorliegenden Position handelt es sich überwiegend um Zuwendungen und Zuschüsse für Kinderbetreuung von sozialen und kirchlichen Einrichtungen, um Zuschüsse für den öffentlichen Personennahverkehr sowie um Betriebskostenausgleiche an Städte und Gemeinden und Schuldendiensthilfen.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|----------------|----------------|
| Zusch. lfd. Zwecke verb. Unternehmen | 336.782,77 € | 346.758,92 € |
| Zuw. und Zus. an Kindergärten und übrige öffentl. Bereiche | 1.923.392,06 € | 1.793.608,73 € |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke (Ortsbeirat) | 10.509,93 € | 10.529,35 € |
| Betriebskostenzuschüsse an Kommunen | 22.165,00 € | 49.957,58 € |
| Zuschüsse für den ÖPNV | 209.320,25 € | 203.577,28 € |
| Schuldendiensthilfen | 69,34 € | 1.058,62 € |
| Sonstige Zuwendungen und Zuschüsse | 72.730,42 € | 69.495,87 € |
| Sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen | 39.376,50 € | 39.347,50 € |
| Sonstige Erstattungen an Zweckverbände | 1.816.576,15 € | 1.929.910,20 € |
| Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche | 1.718,00 € | 1.161,00 € |
| | 4.432.640,42 € | 4.445.405,05 € |

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

16. Steueraufwendungen und gesetzliche Umlagen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| 22.598.858,31 € | 21.597.663,92 € |

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Kreis- und Schulumlage sowie weitere gesetzliche Umlagen.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| Kreisumlage | 10.988.003,00 € | 10.577.882,00 € |
| Schulumlage | 6.855.762,00 € | 6.599.875,00 € |
| Heimatumlage | 642.344,63 € | 550.282,88 € |
| Gewerbesteuerumlage | 1.033.658,03 € | 885.512,68 € |
| Umlage an Hallenbad-Zweckverband | 230.400,00 € | 154.400,00 € |
| Umlage an Wasserverband Mümling | 100.211,80 € | 91.785,88 € |
| Umlagen Abwasserverb. Mittlere Mümling | 1.288.258,00 € | 1.169.990,00 € |
| Umlagen Abwasserverb. Mittlere Mümling Verbandsbeitrag | 138.444,03 € | 96.103,61 € |
| Umlage Abwasserverb. Mittl. Mümling - Betriebsführungsentg. | 805.500,52 € | 870.742,48 € |
| Umlage AV Mittl. Mümling - Betriebsführungsentg. Altvermögen | 328.616,84 € | 334.722,22 € |
| Andere Umlagen an Zweckverbände & dgl. | 187.659,46 € | 266.367,17 € |
| | 22.598.858,31 € | 21.597.663,92 € |

17. Transferaufwendungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------|------------|
| - € | - € |

Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung zuzuordnen ist. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorgängen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Hierunter fallen u. a. Leistungen der Sozialhilfe, Jugendhilfe, Asylbewerber. Bei der Stadt Michelstadt sind diesbezüglich für das betreffende Haushaltsjahr keine derartige Aufwendungen angefallen.

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-------------------|-------------------|
| 5.761,10 € | 5.792,18 € |

Hier werden alle weiteren Aufwendungen erfasst, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und keiner der vorangestellten Aufwandspositionen erfasst werden können.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Grundsteuer | 5.106,28 € | 5.141,32 € |
| Kraftfahrzeugsteuer | 639,00 € | 639,00 € |
| sonstige betriebliche Steuern | 15,82 € | 11,86 € |
| Aufwendungen aus Verlustübernahme | - € | - € |
| | 5.761,10 € | 5.792,18 € |

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

19. Summe ordentliche Aufwendungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| 49.808.337,84 € | 46.862.661,35 € |

Die vorgenannte Summe der ordentlichen Aufwendungen zeigt all diejenigen Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit angefallen sind. Ordentliche Aufwendungen sind regelmäßig wiederkehrende und planbare Aufwendungen.

20. Verwaltungsergebnis

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| -2.857.484,00 € | -1.079.448,10 € |

Das Verwaltungsergebnis stellt den Saldo der ordentlichen Erträge zu den ordentlichen Aufwendungen dar. Es zeigt somit das Ergebnis aus der gewöhnlichen Geschäfts- und Verwaltungstätigkeit einer Kommune.

Die Stadt Michelstadt hat im Haushaltsjahr 2024 mit einem Verlust aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.857.484,00 € abgeschlossen.

21. Finanzerträge

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|--------------------|
| 149.321,39 € | 56.199,00 € |

Hierbei handelt es sich um Zinserträge und andere zinsähnliche Erträge sowie um Erträge aus Beteiligungen (z. B. Dividenden, Gewinnanteile).

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|
| Zinserträge bei Banken und Sparkassen | 146.083,73 € | 27.451,01 € |
| Verzinsung Steuernachforderungen | - 33.795,00 € | 2.776,67 € |
| Säumniszuschläge, Mahngebühren | 36.252,02 € | 25.381,43 € |
| Übrige Erträge aus Zinsen | 780,64 € | 589,89 € |
| | 149.321,39 € | 56.199,00 € |

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

22. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| 180.726,72 € | 137.396,04 € |

Zinsen sind als Entgelt für die Überlassung von Fremdkapital zu leisten und bilden daher Finanzaufwendungen. Auch die Auflösung von Ansparraten stellen Zinsaufwendungen dar. Ansparraten sind für Investitionsfondsdarlehen vor Auszahlung des Darlehens in Höhe von 20 % der beantragten und genehmigten Darlehenssumme zu leisten. Sie stellen daher Zinsvorauszahlungen dar. Sie werden aktiv abgegrenzt und über die Laufzeit nach Auszahlung des Darlehens erfolgswirksam aufgelöst.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Bankzinsen | 13.663,15 € | 11.687,17 € |
| Kreditzinsen "Zinsdienstumlage" | 3.917,00 € | 4.147,00 € |
| Zinsen bei Kreditinstituten für langfristige Kredite | 71.723,21 € | 75.968,84 € |
| Zinsen beim Land für langfristige Kredite | - € | - € |
| Zinsen beim Land (Auflösung Ansparraten) | 9.793,36 € | 9.793,36 € |
| Erstattungszinsen Gewerbesteuer | 81.630,00 € | 35.799,67 € |
| | 180.726,72 € | 137.396,04 € |

23. Finanzergebnis

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| -31.405,33 € | -81.197,04 € |

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen. Die Finanzerträge im Jahre 2024 lagen um 31.405,33 € unter den Finanzaufwendungen.

24. Ordentliches Ergebnis

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------------------|
| -2.888.889,33 € | -1.160.645,14 € |

Nach § 2 GemHVO stellt die Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses das ordentliche Ergebnis dar.

Das ordentliche Ergebnis für das Haushaltsjahr 2024 weist einen Verlust in Höhe von 2.888.889,33 € aus.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

25. Außerordentliche Erträge

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|--------------------|---------------------|
| 27.666,45 € | 392.841,88 € |

Der Begriff der Außerordentlichkeit ist analog zum Handelsrecht eng auszulegen. Unter den außerordentlichen Erträgen werden solche aus seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen erfasst, die von wesentlicher Bedeutung sein müssen. Dazu zählen:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|--------------------|---------------------|
| Erträge aus Spenden, Nachlässe und Schenkungen | - € | - € |
| Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden u. Anlagen | - € | 77.601,51 € |
| Erträge aus der Veräußerung v. Vermögen | 6.290,00 € | 25,00 € |
| Sonstige periodenfremde Erträge | 10.714,06 € | 278.586,67 € |
| Sonstige außerordentliche Erträge | 10.657,43 € | 36.628,70 € |
| Ausbuchung Kleinbeträge | 4,96 € | - € |
| | 27.666,45 € | 392.841,88 € |

26. Außerordentliche Aufwendungen

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---------------------|---------------------|
| 393.102,22 € | 314.883,69 € |

Bei dem Ausweis handelt es sich um Aufwendungen, die außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes anfallen, und auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen basieren.

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen | 1.685,56 € | 642,69 € |
| Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen | 74.059,48 € | 74.059,48 € |
| Verlust aus Abgang von Grundstücken und Gebäuden | - € | - € |
| Verl. aus Abgang von Finanzanlagen v. verb. Untern. | 223.933,55 € | - € |
| periodenfremde Aufwendungen | 63.989,59 € | 238.302,05 € |
| sonstige außerordentliche Aufwendungen | 29.411,48 € | 1.879,47 € |
| Ausbuchung Kleinbeträge | 22,56 € | - € |
| | 393.102,22 € | 314.883,69 € |

Aufgrund eines Vandalismus-Schadens wurde 1 Bienenvolk zerstört. Hier wurde eine außerplanmäßige Abschreibung i. H. v. 49,79 € vorgenommen. Außerdem wurde die defekte Tipiplane des Naturkindergartens i. H. v. 951,16 € ausgebucht. Die weiteren außerplanmäßigen Abschreibungen betreffen i. H. v. 263,54 € das Frankiersystem PostBase sowie i. H. v. 421,07 € die Geschwindigkeitstafel für den Stadtring, welche sich nicht mehr im Bestand befinden.

Bei der außerplanmäßigen Abschreibung auf Finanzanlagen i. H. v. 74.059,48 € handelt es sich um die jährliche Kapitalrücklage an die Odenwald Gigabit Gesellschaft mbH (OGIG). Gemäß § 3 Absatz 6 des Gesellschaftervertrages hat die Stadt Michelstadt jährlich eine Einzahlung in die Freie Kapitalrücklage an die OGIG zu leisten (Zugang auf Beteiligungswert). Da es sich hierbei allerdings um eine Kostenbeteiligung für den laufenden Betrieb handelt und hierdurch keine Vermögenswerte geschaffen werden, ist dies im gleichen Jahr als außerordentliche Abschreibung wieder auszubuchen.

Beim Eigenbetrieb Bebauen und Verwalten von Liegenschaften kam es im Jahr 2024 zu einem Verlust, der das Eigenkapital unter den Wert der Beteiligung bei der Stadt Michelstadt reduzierte. Aufgrund des Niederstwertprinzips wurde daher eine Teilwertabschreibung i. H. v. 223.933,55 € vorgenommen.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung zum 31.12.2024

27. Außerordentliches Ergebnis

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|----------------------|-------------|
| -365.435,77 € | 77.958,19 € |

Es handelt sich hierbei um den Saldo aus außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen. Das außerordentliche Ergebnis weist einen Verlust in Höhe von 365.435,77 € aus.

28. Jahresergebnis

| 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|------------------------|-------------------------|
| -3.254.325,10 € | - 1.082.686,95 € |

Das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2024 stellt einen Verlust in Höhe von 3.254.325,10 € dar.

Erläuterungen zur Finanzrechnung zum 31.12 2024

In der Finanzrechnung nach § 47 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen unter Berücksichtigung der Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln auszuweisen.

Die Finanzrechnung kann dabei nach der direkten Methode, bei der das Finanzrechnungskonto primär bebucht und das entsprechende Konto der Ergebnisrechnung mitbebucht wird, oder nach indirekten Methode, bei der der Zahlungsmittelfluss aus den Konten der Ergebnisrechnung und den Bilanzkonten entwickelt wird, vorgenommen werden.

Beim Jahresabschluss 2024 wurde die direkte Methode angewendet.

Wie aus der Gesamtfinanzrechnung ersichtlich ist, ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

-2.978.236,03 €

Summe der Einzahlungen a. Investitionstätigkeit:

929.089,81 €

Summe der Auszahlungen aus Investitionen:

2.562.686,31 €

Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit:

-1.633.596,50 €

aufgenommene Kredite (*inkl. Kassen- u. Dispokredite*)

1.100.000,00 €

Tilgungsbeträge insgesamt

356.772,85 €

daraus entstandener Zahlungsmittelüberschuss

743.227,15 €

Durch haushaltsunwirksame Zahlungen bestand ein

Zahlungsmittelbedarf in Höhe von

-5.147,50 €

Zahlungsmittelbedarf 2024 insgesamt

-3.873.752,88 €

Zahlungsmittelbestand des Vorjahres

16.466.532,96 €

Zahlungsmittelüberschuss zum 31.12.2024 von

12.592.780,08 €

Anlagenübersicht zum 31.12.2024

| 1. | | Anschaffungs - und Herstellungskosten | | | | | | Abschreibungen | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | |
|-------|--|---------------------------------------|--------------|-----------|-----------------------------------|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--|
| | | Anfangsstand | Zugang | Abgang | Umbuchungen zu AK / HK 2024 | Zuschreibung | Endstand | Anfangsstand | Abschreibung | Entnahme für Abgänge 2024 | Endstand | Stand 31.12.2023 | Stand 31.12.2024 | Durchschn. Abschrei- bungssatz | Durchschn. Restbuch- wert | |
| | | 01.01.2024 | 2024 | 2024 | 2024 | 2024 | 31.12.2024 | 01.01.2024 | 2024 | 2024 | 31.12.2024 | EURO | EURO | v. H. | v. H. | |
| | Anlagevermögen | EURO | EURO | EURO | | | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | EURO | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 427.366,28 | 35.581,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 462.947,72 | 294.872,40 | 47.552,95 | 0,00 | 342.425,35 | 132.493,88 | 120.522,37 | 10,27 | 26,03 | |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse | 19.970.664,79 | 355.412,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.326.077,09 | 6.874.607,00 | 662.596,62 | 0,00 | 7.537.203,62 | 13.096.057,79 | 12.788.873,47 | 3,26 | 62,92 | |
| 1.1.3 | Anzahlungen auf immat. Wirtschaftsgüter | 379.558,32 | 379.509,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 759.067,32 | 49,32 | 0,00 | 0,00 | 49,32 | 379.509,00 | 759.018,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Summe: | 20.777.589,39 | 770.502,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.548.092,13 | 7.169.528,72 | 710.149,57 | 0,00 | 7.879.678,29 | 13.608.060,67 | 13.668.413,84 | 3,30 | 63,43 | |
| 1.2 | Sachanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 4.733.822,82 | 6.454,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.740.277,51 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500,00 | 4.731.322,82 | 4.737.777,51 | 0,00 | 99,95 | |
| 1.2.2 | Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 2.714.111,80 | 26.381,63 | 0,00 | 195.563,16 | 0,00 | 2.936.056,59 | 1.047.562,15 | 125.835,48 | 0,00 | 1.173.397,63 | 1.666.549,65 | 1.762.658,96 | 4,29 | 60,03 | |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 33.234.795,59 | 215.260,91 | 0,00 | 57.700,26 | 0,00 | 33.507.756,76 | 17.167.221,19 | 529.685,96 | 0,00 | 17.696.907,15 | 16.067.574,40 | 15.810.849,61 | 1,58 | 47,19 | |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 260.199,10 | 247.231,57 | 0,00 | 69.743,38 | 0,00 | 577.174,05 | 145.977,26 | 41.077,10 | 0,00 | 187.054,36 | 114.221,84 | 390.119,69 | 7,12 | 67,59 | |
| 1.2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.842.954,64 | 481.476,96 | 49.583,47 | -69.743,38 | 0,00 | 8.205.104,75 | 4.880.666,71 | 367.074,90 | 47.897,91 | 5.199.843,70 | 2.962.287,93 | 3.005.261,05 | 4,47 | 36,63 | |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 63.488,57 | 893.103,79 | 0,00 | -253.263,42 | 0,00 | 703.328,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.488,57 | 703.328,94 | 0,00 | 100,00 | |
| | Summe: | 48.849.372,52 | 1.869.909,55 | 49.583,47 | 0,00 | 0,00 | 50.669.698,60 | 23.243.927,31 | 1.063.673,44 | 47.897,91 | 24.259.702,84 | 25.605.445,21 | 26.409.995,76 | 2,10 | 52,12 | |
| 1.3 | Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 23.517.945,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.517.945,12 | 515.918,26 | 223.933,55 | 0,00 | 739.851,81 | 23.002.026,86 | 22.778.093,31 | 0,95 | 96,85 | |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 956.624,28 | -111.060,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 845.564,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 956.624,28 | 845.564,05 | 0,00 | 100,00 | |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 9.836.535,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.836.535,38 | 258.856,72 | 0,00 | 0,00 | 258.856,72 | 9.577.678,66 | 9.577.678,66 | 0,00 | 97,37 | |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 1.840,55 | -306,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.533,77 | 613,56 | 0,00 | 0,00 | 613,56 | 1.226,99 | 920,21 | 0,00 | 60,00 | |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 228.005,35 | 15.400,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 243.405,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 228.005,35 | 243.405,78 | 0,00 | 100,00 | |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen | 52.820,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.820,72 | 49.320,72 | 0,00 | 0,00 | 49.320,72 | 3.500,00 | 3.500,00 | 0,00 | 6,63 | |
| | Summe: | 34.593.771,40 | -95.966,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.497.804,82 | 824.709,26 | 223.933,55 | 0,00 | 1.048.642,81 | 33.769.062,14 | 33.449.162,01 | 0,65 | 96,96 | |
| | Zusammenfassung: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 20.777.589,39 | 770.502,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.548.092,13 | 7.169.528,72 | 710.149,57 | 0,00 | 7.879.678,29 | 13.608.060,67 | 13.668.413,84 | 3,30 | 63,43 | |
| 1.2 | Sachanlagen | 48.849.372,52 | 1.869.909,55 | 49.583,47 | 0,00 | 0,00 | 50.669.698,60 | 23.243.927,31 | 1.063.673,44 | 47.897,91 | 24.259.702,84 | 25.605.445,21 | 26.409.995,76 | 2,10 | 52,12 | |
| 1.3 | Finanzanlagen | 34.593.771,40 | -95.966,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 34.497.804,82 | 824.709,26 | 223.933,55 | 0,00 | 1.048.642,81 | 33.769.062,14 | 33.449.162,01 | 0,65 | 96,96 | |
| | Gesamtsumme: | 104.220.733,31 | 2.544.445,71 | 49.583,47 | 0,00 | 0,00 | 106.715.595,55 | 31.238.165,29 | 1.997.756,56 | 47.897,91 | 33.188.023,94 | 72.982.568,02 | 73.527.571,61 | 1,87 | 68,90 | |

Anlagenübersicht zum 31.12.2024

| Anlagevermögen | | Gesamte AK / HK am Beginn 2024 | Zugänge zu AK / HK 2024 | Abgänge zu AK / HK 2024 | Umbuchungen zu AK / HK 2024 | Gesamte AK / HK am Ende 2024 | Entnahmen der Restwerte 2024 | Abschreibung 2024 | Abschreibungen kumuliert | Stand am 31.12.2023 | Stand zum 31.12.2024 |
|----------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| | | € | + | - | +/- | € | + | € | - | € | € |
| | | € | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 1. | <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u> | | | | | | | | | | |
| 1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 427,4 | 35,6 | 0,0 | 0,0 | 463,0 | 0,0 | 47,6 | 342,4 | 132,5 | 120,5 |
| 1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse | 19.970,7 | 355,4 | 0,0 | 0,0 | 20.326,1 | 0,0 | 662,6 | 7.537,2 | 13.096,1 | 12.788,9 |
| 1.3 | Anzahlungen auf immat. Wirtschaftsgüter | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 379,5 | 759,0 |
| | Summe 1. | 20.398,1 | 391,0 | 0,0 | 0,0 | 20.789,1 | 0,0 | 710,2 | 7.879,6 | 13.608,1 | 13.668,4 |
| 2. | <u>Sachanlagevermögen</u> | | | | | | | | | | |
| 2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 4.733,8 | 6,5 | 0,0 | 0,0 | 4.740,3 | 0,0 | 0,0 | 2,5 | 4.731,3 | 4.737,8 |
| 2.2 | Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 2.714,1 | 26,4 | 0,0 | 195,6 | 2.936,1 | 0,0 | 125,8 | 1.173,4 | 1.666,5 | 1.762,7 |
| 2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 33.234,8 | 215,3 | 0,0 | 57,7 | 33.507,8 | 0,0 | 529,7 | 17.696,9 | 16.067,6 | 15.810,8 |
| 2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 260,2 | 247,2 | 0,0 | 69,7 | 577,2 | 0,0 | 41,1 | 187,1 | 114,2 | 390,1 |
| 2.5 | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 7.843,0 | 481,5 | 49,6 | -69,7 | 8.205,1 | 47,9 | 367,1 | 5.199,8 | 2.962,3 | 3.005,3 |
| 2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 63,5 | 893,1 | 0,0 | -253,3 | 703,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 63,5 | 703,3 |
| | Summe 2. | 48.849,4 | 1.870,0 | 49,6 | 0,0 | 50.669,8 | 47,9 | 1.063,7 | 24.259,7 | 25.605,4 | 26.410,0 |
| 3. | <u>Finanzanlagevermögen</u> | | | | | | | | | | |
| 3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 23.517,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 23.517,9 | 0,0 | 223,9 | 739,9 | 23.002,0 | 22.778,1 |
| 3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 956,6 | -111,1 | 0,0 | 0,0 | 845,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 956,6 | 845,6 |
| 3.3 | Beteiligungen | 9.836,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 9.836,5 | 0,0 | 0,0 | 258,9 | 9.577,7 | 9.577,7 |
| 3.4 | Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 1,8 | -0,3 | 0,0 | 0,0 | 1,5 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 1,2 | 0,9 |
| 3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 228,0 | 15,4 | 0,0 | 0,0 | 243,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 228,0 | 243,4 |
| 3.6 | Sonstige Finanzanlagen | 52,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 52,8 | 0,0 | 0,0 | 49,3 | 3,5 | 3,5 |
| | Summe 3. | 34.593,6 | -96,0 | 0,0 | 0,0 | 34.497,6 | 0,0 | 223,9 | 1.048,7 | 33.769,0 | 33.449,2 |
| | Zusammenfassung: | | | | | | | | | | |
| | Immaterielle Vermögensgegenstände | 20.398,1 | 391,0 | 0,0 | 0,0 | 20.789,1 | 0,0 | 710,2 | 7.879,6 | 13.608,1 | 13.668,4 |
| | Sachanlagenvermögen | 48.849,4 | 1.870,0 | 49,6 | 0,0 | 50.669,8 | 47,9 | 1.063,7 | 24.259,7 | 25.605,4 | 26.410,0 |
| | Finanzanlagevermögen | 34.593,6 | -96,0 | 0,0 | 0,0 | 34.497,6 | 0,0 | 223,9 | 1.048,7 | 33.769,0 | 33.449,2 |
| | Gesamtsumme (1. bis 3.) | 103.841,1 | 2.165,0 | 49,6 | 0,0 | 105.956,5 | 47,9 | 1.997,8 | 33.188,0 | 72.982,5 | 73.527,6 |

Forderungsspiegel zum 31.12.2024

| | Bezeichnung | Stand am 31.12.2023 EURO | Stand am 31.12.2024 EURO | hiervon | | |
|--------------|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | | | bis 1 Jahr EURO | 2 bis 5 Jahre EURO | mehr als 5 Jahre EURO |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen etc. | 1.295.015,09 | 1.572.711,72 | 1.572.711,72 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.1 | Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Bund | 232.167,44 | 269.675,00 | 269.675,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.2 | Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Land | 45.359,30 | 330.764,79 | 330.764,79 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.3 | Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Gemeinden | 81.208,60 | 21.620,52 | 21.620,52 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.4 | Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. Zweckverbände | 0,00 | 136,50 | 136,50 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.5 | Ford. aus Zuweisungen u. Zuschüssen gg. private Unternehmen | 10.404,17 | 10.404,17 | 10.404,17 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.6 | Ford. aus allg. Zuweisungen u. Zuschüssen gg. sonst. Bereich | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.7 | Ford. aus Investitionszuweisungen gg. Land | 316.495,00 | 417.281,60 | 417.281,60 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.8 | Forderungen aus Sonderinvestitionsprogramm Land | 548.145,67 | 500.750,60 | 500.750,60 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.9 | Forderungen aus Investitionszuweisungen gg. Gem/GV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.1.10 | Ford. aus Transferleistungen | 61.084,91 | 22.078,54 | 22.078,54 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 560.244,84 | 1.061.206,30 | 1.061.206,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2.1 | Forderungen aus Steuern | 1.627.109,81 | 1.705.478,02 | 1.705.478,02 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2.2 | Forderungen aus Gebühren | 154.817,41 | 187.875,80 | 187.875,80 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2.3 | Forderungen aus Investitionsbeiträgen | 1.200,00 | 46.415,00 | 46.415,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2.4 | Sonstige Forderungen aus Abgaben | 79.535,97 | 111.599,91 | 111.599,91 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2.5 | Einzelwertberichtigung | -1.302.418,35 | -990.162,43 | -990.162,43 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.2.6 | Pauschalwertberichtigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 139.412,82 | 135.859,41 | 135.859,41 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3.1 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 154.986,99 | 147.310,21 | 147.310,21 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3.2 | Einzelwertberichtigung | -15.574,17 | -11.450,80 | -11.450,80 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.3.3 | Pauschalwertberichtigung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | -21.382,26 | 222.124,02 | 222.124,02 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4.1 | Forderungen aus Steuern und Abgaben gegen verb. Untern. | -66.165,15 | 1.570,87 | 1.570,87 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4.2 | Forderungen verbund. Unternehmen (Debitorenbuchungsggr) | 7.530,88 | 211.116,50 | 211.116,50 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4.3 | sonst. Forderungen gg. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 37.252,01 | 5.036,65 | 5.036,65 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.4.4 | Forderungen aus Zuschüssen gg. Unternehmen mit Beteiligungsverh. | 0,00 | 4.400,00 | 4.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 630.770,27 | 439.918,34 | 430.615,34 | 0,00 | 9.303,00 |
| 2.3.5.1 | anrechenbare Vorsteuer (MWSt.-Senkung auf 5 % im Zeitraum 01.07.2020 - 31.12.2020 - wg. Corona) | 6,47 | 6,47 | 6,47 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5.1 | anrechenbare Vorsteuer (erm. Steuersatz) | 3.474,75 | 3.146,34 | 3.146,34 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5.1 | anrechenbare Vorsteuer (MWSt.-Senkung auf 16 % im Zeitraum 01.07.2020 - 31.12.2020 - wg. Corona) | 1.102,23 | 1.102,23 | 1.102,23 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5.1 | anrechenbare Vorsteuer Regelsteuersatz | 290.034,66 | 303.644,30 | 303.644,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5.1 | anrechenbare Vorsteuer - Vorjahr | 0,00 | 340.476,48 | 340.476,48 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5.2 | Kautionen | 10.713,00 | 10.803,00 | 1.500,00 | 0,00 | 9.303,00 |
| 2.3.5.3 | Forderungen aus durchlaufenden Posten | 600,00 | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5.4 | andere sonstige Vermögensgegenstände | 323.943,99 | -220.312,30 | -220.312,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.5.5 | Überzahlungen incl. LOA998 | 895,17 | 151,82 | 151,82 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3.6 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe: | 2.604.060,76 | 3.431.819,79 | 3.422.516,79 | 0,00 | 9.303,00 |

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2024

| | | Bezeichnung | Stand am 31.12.2023 EURO | Stand am 31.12.2024 EURO | hiervon | | |
|-----------|------------|---|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | | | | bis 1 Jahr EURO | 2 bis 5 Jahre EURO | mehr als 5 Jahre EURO |
| 4. | | Verbindlichkeiten | | | | | |
| | 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | | | |
| | 4.2.1 | Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten | 3.722.514,42 | 4.572.326,83 | 198.709,45 | 1.238.576,36 | 3.135.041,02 |
| | 4.2.2 | Verbindlichkeiten gg. öffentlichen Kreditgebern | 1.008.732,74 | 902.147,48 | 106.585,26 | 318.255,91 | 477.306,31 |
| | 4.2.3 | Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufn. zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen | 348.016,30 | 274.796,59 | 274.796,59 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.6 | Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen | 943.301,88 | 1.145.662,53 | 1.145.662,53 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.160.621,00 | 18.220,43 | 18.220,43 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.8 | Verbindlichkeiten gg. verbundenen Unternehmen | 156.637,95 | 227.546,11 | 227.546,11 | 0,00 | 0,00 |
| | 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 540.673,83 | 1.044.311,80 | 1.044.311,80 | 0,00 | 0,00 |
| | | Summe: | 7.880.498,12 | 8.185.011,77 | 3.015.832,17 | 1.556.832,27 | 3.612.347,33 |

Darlehensübersicht zum 31.12.2024

| | | | Kreditanstalt | Darlehens- kontonummer | Ursprüngl. Darlehenshöhe EURO | Darlehensstand 01.01.2024 EURO | Zugang / Ab- gang 2024 EURO | Zinsen 2024 EURO | Tilgung 2024 EURO | Darlehensstand 31.12.2024 EURO | Zinsabgrenzung 31.12.2023 EURO | Zinsabgrenzung 31.12.2024 EURO |
|-----------|---------------|----------------|--|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 4. | 4.2 | 4.2.1.1 | <u>Verbindlichkeiten</u> | | | | | | | | | |
| | | | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | | | | | | | |
| | | | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für Investitionen) | | | | | | | | | |
| | | | HELABA | 800 066 150 | 755.646,00 | 325.851,12 | 0,00 | 11.825,26 | 42.694,58 | 283.156,54 | 1.035,94 | 900,20 |
| | | | HELABA | 800 061 561 | 586.000,00 | 398.266,92 | 0,00 | 15.934,47 | 18.170,73 | 380.096,19 | 4.052,37 | 3.867,48 |
| | | | Sparkasse | 600 314 637 | 530.000,00 | 311.868,23 | 0,00 | 2.568,38 | 25.926,46 | 285.941,77 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Sparkasse | 650 153 265 | 503.600,00 | 395.008,50 | 0,00 | 11.821,67 | 9.559,85 | 385.448,65 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Sparkasse | 650 180 953 | 352.500,00 | 304.155,69 | 0,00 | 2.184,49 | 13.114,75 | 291.040,94 | 0,00 | 0,00 |
| | | | Sparkasse | 650 185 606 | 185.700,00 | 164.783,85 | 0,00 | 924,22 | 7.050,86 | 157.732,99 | 78,27 | 74,92 |
| | | | DZ HYP | 3 021 654 325 | 600.000,00 | 253.392,39 | 0,00 | 1.668,54 | 30.911,46 | 222.480,93 | 0,00 | 0,00 |
| | | DZ HYP | 3 021 654 326 | 925.000,00 | 648.563,44 | 0,00 | 25.211,33 | 27.698,67 | 620.864,77 | 2.134,85 | 2.043,68 | |
| | | DZ HYP | 3 328 750 900 | 1.100.000,00 | 0,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 5.538.446,00 | 2.801.890,14 | 1.100.000,00 | 72.138,36 | 175.127,36 | 3.726.762,78 | 7.301,43 | 6.886,29 | |
| | | 4.2.1.2 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (KIP-Programm) | | | | | | | | | |
| | | | WI-Bank | 7 501 779 456 | 200.000,00 | 173.333,32 | 0,00 | 1.551,33 | 6.666,67 | 166.666,65 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 501 790 148 | 100.000,00 | 86.666,68 | 0,00 | 164,67 | 3.333,33 | 83.333,35 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 501 793 854 | 145.000,00 | 125.666,68 | 0,00 | 402,13 | 4.833,33 | 120.833,35 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 502 052 110 | 17.274,00 | 15.546,60 | 0,00 | 15,70 | 575,80 | 14.970,80 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 502 052 111 | 13.600,00 | 9.520,00 | 0,00 | 0,29 | 1.360,00 | 8.160,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 502 052 112 | 2.800,00 | 1.960,00 | 0,00 | 0,06 | 280,00 | 1.680,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 502 052 113 | 600,00 | 420,00 | 0,00 | 0,01 | 60,00 | 360,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 502 052 114 | 7.000,00 | 4.900,00 | 0,00 | 0,15 | 700,00 | 4.200,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | WI-Bank | 7 502 052 115 | 68.000,00 | 47.600,00 | 0,00 | 1,43 | 6.800,00 | 40.800,00 | 0,00 | 0,00 |
| WI-Bank | 7 502 052 116 | 45.000,00 | 31.500,00 | 0,00 | 0,95 | 4.500,00 | 27.000,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| ZW-Summe: | | 599.274,00 | 497.113,28 | 0,00 | 2.136,72 | 29.109,13 | 468.004,15 | 0,00 | 0,00 | | | |

Darlehensübersicht zum 31.12.2024

| | | Kreditanstalt | Darlehens- kontonummer | Ursprüngl. Darlehenshöhe EURO | Darlehensstand 01.01.2024 EURO | Zugang / Ab- gang 2024 EURO | Zinsen 2024 EURO | Tilgung 2024 EURO | Darlehensstand 31.12.2024 EURO | Zinsabgrenzung 31.12.2023 EURO | Zinsabgrenzung 31.12.2024 EURO | |
|--|---------|---|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | 4.2.1.3 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (Hessenkasse - Kofinanzierung) | | | | | | | | | | |
| | | WI-Bank | 7 502 449 589 | 360.000,00 | 324.000,00 | 0,00 | 8.521,20 | 36.000,00 | 288.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 502 496 545 | 99.511,00 | 99.511,00 | 0,00 | 3.005,23 | 9.951,10 | 89.559,90 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 459.511,00 | 423.511,00 | 0,00 | 11.526,43 | 45.951,10 | 377.559,90 | 0,00 | 0,00 | |
| | 4.2.1.4 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für Kassenkredite) | | | | | | | | | | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 4.2.1.5 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (für negative Girokonten) | | | | | | | | | | |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | Gesamtsumme 4.2.1: | | 6.597.231,00 | 3.722.514,42 | 1.100.000,00 | 85.801,51 | 250.187,59 | 4.572.326,83 | 7.301,43 | 6.886,29 | |
| | 4.2.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (für Investitionen) | | | | | | | | | | |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Darlehensübersicht zum 31.12 2024

| | | Kreditanstalt | Darlehens- kontonummer | Ursprüngl. Darlehenshöhe EURO | Darlehensstand 01.01.2024 EURO | Zugang / Ab- gang 2024 EURO | Zinsen 2024 EURO | Tilgung 2024 EURO | Darlehensstand 31.12.2024 EURO | Zinsabgrenzung 31.12.2023 EURO | Zinsabgrenzung 31.12.2024 EURO | |
|--|---------|--|---------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| | 4.2.2.2 | Verbindlichkeiten von sonst. öffentlichen Sonderrechnungen (Investitionsfondsdarlehen) | | | | | | | | | | |
| | | WI-Bank | 7 911 556 046 | 511.291,88 | 89.475,98 | 0,00 | 0,00 | 25.564,60 | 63.911,38 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 028 874 | 500.000,00 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 012 165 | 255.645,94 | 57.520,29 | 0,00 | 0,00 | 12.782,30 | 44.737,99 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 1.266.937,82 | 271.996,27 | 0,00 | 0,00 | 63.346,90 | 208.649,37 | 0,00 | 0,00 | |
| | 4.2.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Land)) | | | | | | | | | | |
| | | WI-Bank | 7 500 061 995 | 175.000,00 | 99.166,71 | 0,00 | 546,41 | 5.833,33 | 93.333,38 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 061 998 | 50.000,00 | 28.333,29 | 0,00 | 156,12 | 1.666,67 | 26.666,62 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 062 001 | 75.373,00 | 42.711,41 | 0,00 | 235,34 | 2.512,43 | 40.198,98 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 062 003 | 150.000,00 | 85.000,00 | 0,00 | 468,35 | 5.000,00 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 062 004 | 510.000,00 | 289.000,00 | 0,00 | 1.592,39 | 17.000,00 | 272.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 062 007 | 250.000,00 | 141.666,71 | 0,00 | 780,58 | 8.333,33 | 133.333,38 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 1.210.373,00 | 685.878,12 | 0,00 | 3.779,19 | 40.345,76 | 645.532,36 | 0,00 | 0,00 | |
| | 4.2.2.4 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditinstituten (Konjunkturprogramm Bund)) | | | | | | | | | | |
| | | WI-Bank | 7 500 069 958 | 21.077,50 | 12.646,54 | 0,00 | 34,15 | 702,58 | 11.943,96 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 069 960 | 17.368,59 | 10.277,99 | 0,00 | 27,75 | 578,96 | 9.699,03 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 069 962 | 5.683,25 | 3.409,97 | 0,00 | 9,21 | 189,44 | 3.220,53 | 0,00 | 0,00 | |
| | | WI-Bank | 7 500 069 964 | 42.648,73 | 24.523,85 | 0,00 | 66,21 | 1.421,62 | 23.102,23 | 0,00 | 0,00 | |
| | | ZW-Summe: | | 86.778,07 | 50.858,35 | 0,00 | 137,32 | 2.892,60 | 47.965,75 | 0,00 | 0,00 | |
| | | Gesamtsumme 4.2.2: | | 2.564.088,89 | 1.008.732,74 | 0,00 | 3.916,51 | 106.585,26 | 902.147,48 | 0,00 | 0,00 | |

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2024

| | | | Stand 31.12.2023 EURO | Zuführung 2024 EURO | Auflösung / Inan- spruchnahme 2024 EURO | Stand 31.12.2024 EURO |
|-----------|-------|--|-----------------------------|---------------------------|---|-----------------------------|
| 3. | | <u>Rückstellungen</u> | | | | |
| | | 3.1 Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen | | | | |
| | 3.1.1 | Verpflichtungen für eingetretene Pensionen | 3.409.184,00 | 15.854,00 | 0,00 | 3.425.038,00 |
| | 3.1.2 | Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften | 1.919.726,00 | 233.858,00 | 0,00 | 2.153.584,00 |
| | 3.1.3 | Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen | 87.555,03 | 30.356,13 | 41.150,04 | 76.761,12 |
| | 3.1.4 | Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern | 591.617,00 | 0,00 | 15.118,00 | 576.499,00 |
| | 3.1.5 | Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern | 441.778,00 | 37.895,00 | 0,00 | 479.673,00 |
| | | 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | | | | |
| | 3.2.1 | Rückstellung für Kreisumlage | 161.026,00 | 128.702,00 | 0,00 | 289.728,00 |
| | 3.2.2 | Rückstellung für Schulumlage | 100.469,00 | 327.980,00 | 0,00 | 428.449,00 |
| | | 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung u. Nachsorge v. Deponien | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 3.5 Sonstige Rückstellungen | | | | |
| | 3.5.1 | Rückstellung für die Pflege der Friedhöfe | 738.056,50 | 58.559,79 | 0,00 | 796.616,29 |
| | 3.5.2 | Urlaubsrückstellung | 132.508,31 | 13.184,91 | 13.876,87 | 131.816,35 |
| | 3.5.3 | Überstundenrückstellung | 280.875,03 | 13.456,63 | 16.741,94 | 277.589,72 |
| | 3.5.4 | Rückstellung Prüfung Jahresabschlüsse | 55.000,00 | 10.000,00 | 40.000,00 | 25.000,00 |
| | | Summe: | 7.917.794,87 | 869.846,46 | 126.886,85 | 8.660.754,48 |

Allgemeine Angaben

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Rechtsstellung der Stadt Michelstadt ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung vom 25.02.1952 in der Fassung vom 07.03.2005, zuletzt geändert durch Gesetz vom 07.05.2020 (GVBl. I S. 318).

Die Stadt Michelstadt ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Odenwaldkreis. Sie umfasst das Gebiet der Kernstadt Michelstadt sowie der Stadtteile Rehbach, Steinbach, Steinbuch, Stockheim, Vielbrunn, Weiten-Gesäß und Würzburg.

Die Stadt verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde gem. § 136 HGO ist der Landrat des Odenwaldkreises. Die Obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Sitz der Stadtverwaltung befindet sich im Stadthaus in der Kernstadt Michelstadt. Eine Verwaltungsaußenstelle ist im Stadtteil Vielbrunn angesiedelt.

Gemäß § 6 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Michelstadt am 26.06.2012 die Hauptsatzung der Stadt Michelstadt beschlossen (zuletzt geändert am 26.04.2022).

Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Michelstadt nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Michelstadt. Die Zahl der Stadtverordneten beträgt nach § 38 HGO für Städte bis zu 25.000 Einwohnern 37 Mitglieder. Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt seit dem 01. April 2002 fünf Jahre. Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung verteilen sich wie folgt:

SPD-Fraktion
CDU-Fraktion
ÜWG-Fraktion
Bündnis 90 / Die Grünen-Fraktion
FDP-Fraktion

Nach der Wahl im März 2021 sind zum 31. Dezember 2024 folgende Personen Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung:

Bürgermeister

Robischon, Dr. Tobias

ÜWG

Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt sechs Jahre. Im März 2021 wurde Herr Dr. Tobias Robischon zum Bürgermeister gewählt.

Allgemeine Angaben

Magistrat

| | |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Tietz, Roger (Erster Stadtrat) | SPD |
| Prassel, Hajo (Stadtrat) | SPD |
| Dingeldein, Klementine (Stadträtin) | SPD |
| Heusel, Elke (Stadträtin) | ÜWG |
| Lewold, Günter (Stadtrat) | ÜWG |
| Resch, Anni (Stadträtin) | CDU |
| Lang, Joachim (Stadtrat) | CDU |
| Koch, Tim (Stadtrat) | Bündnis 90 / Die Grünen |
| Promny, Maximilian (Stadtrat) | FDP |

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden, dem ehrenamtlichen Ersten Stadtrat und weiteren acht ehrenamtlichen Stadträten. Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt. Der Magistrat vertritt die Stadt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

In 2021 erfolgten Kommunalwahlen, sodass die Stadtverordneten die folgende Zusammensetzung fanden:

Stadtverordnete

| | | |
|---|-----------------|-------------------------|
| Klar, Andreas (Stadtverordnetenvorsteher) | | SPD |
| Allmann, Sandra | | CDU |
| Beller, Stefan | | SPD |
| Bechtold, Reimund | seit 11.12.2024 | SPD |
| Bischoff, Klaus | | SPD |
| Brohm, Danny | | CDU |
| Dingeldein, Bernd | seit 01.06.2023 | ÜWG |
| Dingeldein, Manuel | | ÜWG |
| Emig, Jutta | | SPD |
| Funken, Andreas | | CDU |
| Giebenhain, Julia | | Bündnis 90 / Die Grünen |
| Hahn, Alexander | | ÜWG |
| Hartung, Peter | | ÜWG |
| Hasenzahl, Lutz | | FDP |
| Hüttenberger, Dr. Michael | | SPD |
| Huthmann, Jens | | ÜWG |
| Keller, Bernd | | ÜWG |
| Kräuter, Andreas | | SPD |
| Kurz, Thomas | | CDU |
| Lang, Marko | | ÜWG |
| Laudenberger, Hans | | ÜWG |
| Leimgruber, Jochen | bis 10.12.2024 | SPD |
| Müller, Matthias | seit 17.02.2023 | Bündnis 90 / Die Grünen |
| Pankow, Christian | seit 21.03.2023 | Bündnis 90 / Die Grünen |
| Pankow-Kus, Hattyce | | Bündnis 90 / Die Grünen |
| Pollozek, Dominik | | CDU |
| Raßloff, Rainer | | SPD |
| Resch, Christian | | CDU |
| Reubold, Reiner | | ÜWG |
| Robischon, Daniela | | ÜWG |
| Röchner, Franz | | CDU |
| Schönefeld, Dr. Jonas | | Bündnis 90 / Die Grünen |
| Untergasser, Dr. Andreas | | SPD |
| Walther, Georg | | CDU |
| Weber, Sabrina | | SPD |
| Weyrauch, Klaus-Dieter | seit 02.11.2023 | SPD |
| Weyrich, Thomas | seit 18.01.2023 | CDU |
| Graf zu Erbach-Fürstenau, Louis | | FDP |

Allgemeine Angaben

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen der Ausschüsse übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung. Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats. Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Die Stadtverordnetenversammlung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen. Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt. Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Folgende Ausschüsse gibt es bei der Stadt Michelstadt:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Kultur-, Tourismus- und Marktausschuss
- Jugend- und Sozialausschuss

Versicherungsschutz

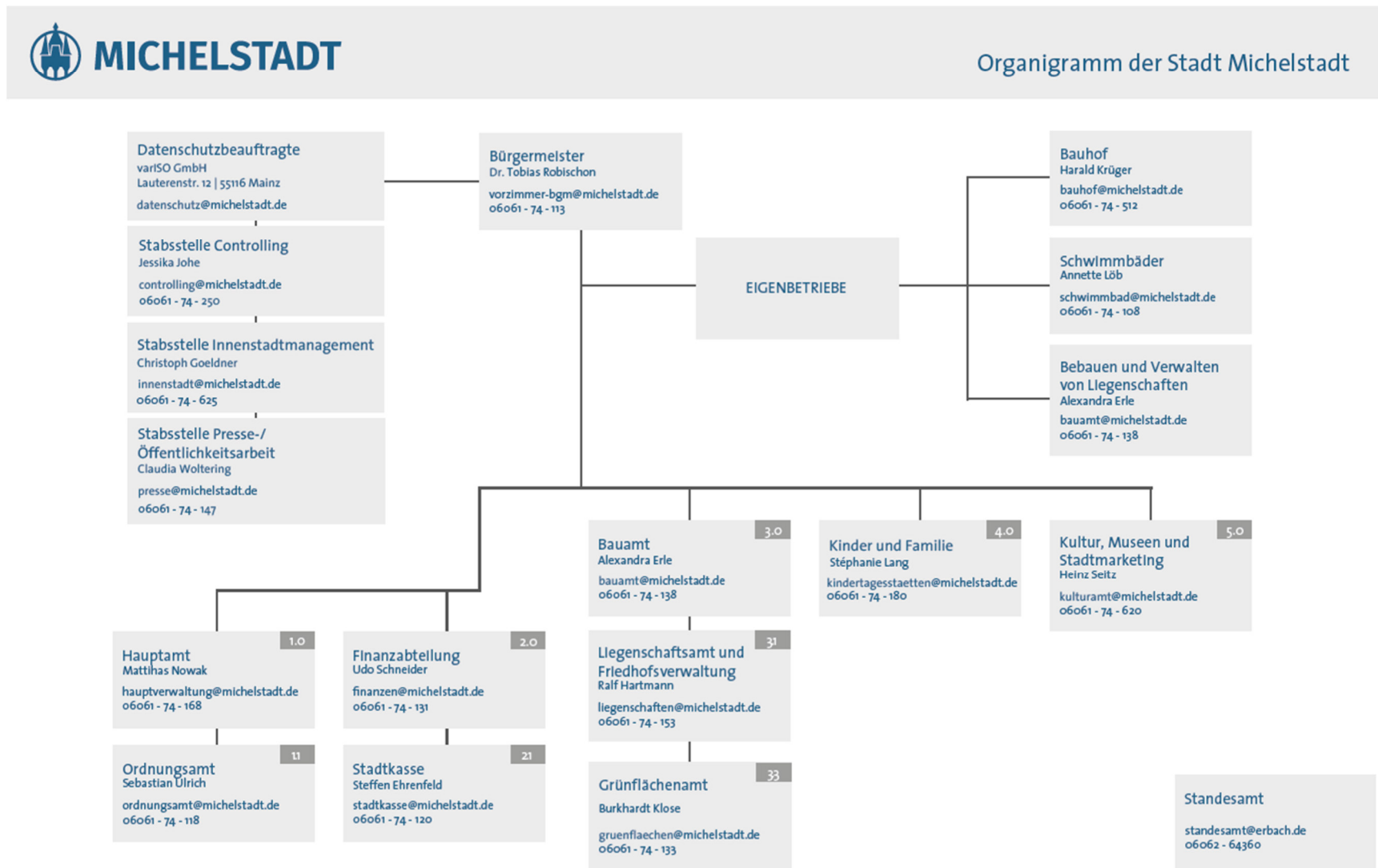
Am Bilanzstichtag bestanden folgende Versicherungen:

- Haftpflichtversicherung
- Verbundene Gebäudeversicherung
- Feuerversicherung
- Leitungswasserversicherung
- Elektronikversicherung
- Waldbrandversicherung
- Gebündelte Globalversicherung
- Eigenschadenversicherung
- Schülerversicherung
- versch. Unfallversicherung
- Vermögenseigenschadenversicherung
- Kraftfahrzeugversicherung
- Rechtsschutzversicherung

Allgemeine Angaben

Organisation

Die Stadt Michelstadt hat Dienstvereinbarungen für die Abwicklung des Geschäftsbetriebes abgeschlossen.
Die Struktur der Stadtverwaltung stellt sich wie folgt dar:



Stellenbezogene Arbeitsverteilungspläne ermöglichen u. a. die Wahrnehmung interner Kontrollen durch die Geschäftsführung sowie Haupt- und Abteilungsleiter, da sie die Arbeitsinhalte (Verantwortungsbereiche, Dienstbetrieb und den Geschäftsgang) regeln.

Anzahl der Mitarbeiter

Die Mitarbeiter der Stadt Michelstadt zum 30.06.2024 ergeben sich aus dem Stellenplan zum Haushaltsplan 2025:

| | Zahl der Stellen 2024 | tatsächl. besetzt zum 30.06.2024 |
|--|--------------------------|-------------------------------------|
| Beamte | 7,00 | 6,87 |
| Beschäftigte (Angestellte, Arbeiter und Auszubildende) | 154,16 | 143,37 |
| Gesamt: | 161,16 | 150,24 |

Die geringfügig Beschäftigten (Aushilfen) sind hier nicht berücksichtigt.

Haftungsverhältnisse

Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst auf Grund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Stadt Michelstadt) dar. Nach § 39 GemHVO i. V. m. Nr. 15.3.2 der Eröffnungsbilanz - Sonderregelungen ist aber ein bilanzieller Ansatz hierfür nicht zulässig. Es erfolgt daher lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung an dieser Stelle.

Die Stadt Michelstadt übernahm die Ausfallbürgschaft für alle Ansprüche, die der Landestreuhand - Bank für Infrastruktur aus der Gewährung von Landesbau- und Wohnungsbaudarlehen gegen den Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Odenwald e. V. zustehen. Diese beträgt zum Bilanzstichtag insgesamt 1.301.275,21 €.

Sonstige Haftungsverhältnisse bestehen nicht.

Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Michelstadt ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Dieser Grundsatz wird dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art (BgA) unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist eine Gemeinde bzw. Stadt nach § 4 Körperschaftsteuergesetz unbeschränkt steuerpflichtig. Darüber hinaus sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art in ihrer Gesamtheit als ein Unternehmen umsatzsteuerpflichtig (§ 1 in Verbindung mit § 2 Absatz 3 Umsatzsteuergesetz).

Die Stadt Michelstadt unterliegt mit folgenden Betrieben gewerblicher Art der Körperschaftsteuer:

- | | |
|---|-----------------------------|
| - Eigenbetrieb Schwimmbäder | Steuernummer: 07 226 0176 7 |
| - Märkte der Stadt Michelstadt (Bienenmarkt, Weihnachtsmarkt, Sonstige Jahrmärkte) | Steuernummer: 07 226 0001 8 |

Weiterhin unterhält die Stadt Michelstadt folgende Betriebe gewerblicher Art, welche nicht der Körperschaftsteuer-Pflicht unterliegen:

- Bereich Fremdenverkehr
- Odenwaldhalle
- Limeshalle
- Schenkenkeller
- DGH Steinbuch
- DGH Steinbach
- DGH Würzburg
- Cafe Leyhausen
- Photovoltaik-Anlage
- Friedwald Odenwald

Die Stadt Michelstadt wird mit der Steuernummer 07 226 0100 1 zur Umsatzsteuer beim Finanzamt Darmstadt veranlagt.



Rechenschaftsbericht gemäß § 51 GemHVO

Vorbemerkung

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, sollen nach § 51 GemHVO folgende Kernaspekte dargestellt werden:

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.
- Die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses unter Erläuterung erheblicher Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen und zudem eine Bewertung der Abschlussrechnungen.
- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien.
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
- Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

1. Geschäftsverlauf des Haushaltsjahres

Ergebnisentwicklung

Der Haushaltsplan 2024 wurde am 27.02.2024 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Dieser kalkulierte im Gesamtergebnishaushalt mit einem Jahresfehlbetrag von 6.825.200,00 Euro und im Gesamtfinanzhaushalt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von 6.594.000,00 Euro. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte unter Auflagen am 06.05.2024.

Das Haushaltsjahr 2024 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.254.325,10 Euro ab. Dieser Betrag setzt sich aus einem Verlust im ordentlichen Ergebnis von 2.888.889,33 Euro und einem Verlust im außerordentlichen Ergebnis von 365.435,77 Euro zusammen.

Gemäß § 24 GemHVO sind Überschüsse den Rücklagen des ordentlichen bzw. des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen. Fehlbeträge sind nach § 25 GemHVO mit Überschüssen folgender Jahre auszugleichen.

In den nachfolgenden Positionen werden die wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten im Verlauf der Haushaltswirtschaft durch Plan – Ist - Vergleiche erläutert und analysiert.

2. Plan – Ist – Vergleich der Ergebnisrechnung

2.1 Plan – Ist – Vergleich der Ertragspositionen

Privatrechtliche Leistungsentgelte

| Plan | Ist | Differenz |
|------------|------------|-------------|
| 828.600,00 | 528.488,39 | -300.111,61 |

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden Mindererträge von rd. 300 T€ verzeichnet. Es handelt sich hierbei überwiegend um Minder-Erlöse aus Holzverkäufen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Plan | Ist | Differenz |
|--------------|--------------|-------------|
| 5.919.300,00 | 5.491.234,08 | -428.065,92 |

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind Mindererträge von rd. 428 T€ zu verzeichnen. Diese entstehen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren.

Kostenersatzleistungen und –erstattungen

| Plan | Ist | Differenz |
|--------------|--------------|------------|
| 1.160.900,00 | 1.273.879,26 | 112.979,26 |

Bei den Kostenersatzleistungen und –erstattungen wurden Mehrerträge in Höhe von rd. 113 T€ verzeichnet. Es handelt sich überwiegend um Kostenerstattungen von Gemeinden sowie von gesetzlichen Sozialversicherungen.

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

Steuern und steuerähnliche Erträge

| Plan | Ist | Differenz |
|----------------------|---------------|--------------|
| 21.507.000,00 | 24.073.013,36 | 2.566.013,36 |

Bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen wurde im Ergebnis gegenüber dem Planansatz ein Mehrertrag von rd. 2.566 T€ erzielt. Dies resultiert u. a. aus erheblichen Gewerbesteuer-Mehreinnahmen.

Erträge aus Transferleistungen

| Plan | Ist | Differenz |
|-------------------|------------|-----------|
| 600.000,00 | 593.279,80 | -6.720,20 |

Bei den Erträgen aus Transferleistungen handelt es sich ausschließlich um Leistungen aus dem Familienleistungsausgleich. Die Erträge liegen um rd. 7 T€ unter dem Planansatz.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke

| Plan | Ist | Differenz |
|----------------------|---------------|-------------|
| 12.524.800,00 | 12.345.428,19 | -179.371,81 |

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke liegen im Plan – Ist - Vergleich um rd. 179 T€ unter dem Planansatz. Die Mindererlöse sind überwiegend auf die geringeren Zuweisungen des Landes für Teilgebührenbefreiungen in der Kinderbetreuung zurückzuführen.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

| Plan | Ist | Differenz |
|---------------------|--------------|------------|
| 1.265.600,00 | 1.415.571,55 | 149.971,55 |

Im Haushaltsplan 2024 wurden Erträge für die Auflösung von Sonderposten in Höhe von rd. 1.266 T€ eingestellt. Die bei dem Jahresabschluss nunmehr berücksichtigte Auflösung liegt um rd. 150 T€ darüber.

Sonstige ordentliche Erträge

| Plan | Ist | Differenz |
|-------------------|--------------|------------|
| 879.800,00 | 1.229.959,21 | 350.159,21 |

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wurde im Ergebnis gegenüber dem Planansatz ein Mehrertrag von rd. 350 T€ erzielt. Dies ist auf höhere Konzessionsabgaben sowie auf die Auflösungen von Rückstellungen zurückzuführen.

Summe ordentlicher Erträge

| Plan | Ist | Differenz |
|----------------------|---------------|--------------|
| 44.686.000,00 | 46.950.853,84 | 2.264.853,84 |

In der Summe weisen die ordentlichen Erträge Mehrerträge gegenüber dem Planansatz in Höhe von rd. 2.265 T€ aus.

2.2 Plan – Ist – Vergleich der Aufwandspositionen

Personalaufwendungen

| Plan | Ist | Differenz |
|---------------|---------------|------------|
| 11.233.200,00 | 10.645.671,03 | 587.528,97 |

Im Bereich der Personalaufwendungen wurden gegenüber dem Planansatz rd. 588 T€ weniger ausgegeben.

Versorgungsaufwendungen

| Plan | Ist | Differenz |
|------------|------------|-----------|
| 697.000,00 | 686.581,31 | 10.418,69 |

Die Versorgungsaufwendungen liegen um rd. 10 T€ unter dem Planansatz.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Plan | Ist | Differenz |
|---------------|--------------|------------|
| 10.326.800,00 | 9.664.781,79 | 662.018,21 |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um rd. 662 T€ unter dem Planansatz. Hier konnte man insbesondere wieder bei den Planungskosten durch Dritte, den Instandhaltungskosten von Gebäuden und Außenanlagen einsparen.

Abschreibungen

| Plan | Ist | Differenz |
|--------------|--------------|------------|
| 1.952.400,00 | 1.774.043,88 | 178.356,12 |

Gegenüber dem Planansatz fielen die Abschreibungen um rd. 178 T€ geringer aus.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

| Plan | Ist | Differenz |
|--------------|--------------|------------|
| 5.237.300,00 | 4.432.640,42 | 804.659,58 |

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen konnten die Aufwendungen um rd. 805 T€ geringer gehalten werden als die Planansätze. Der Minderaufwand betrifft hauptsächlich den Betriebskostenausgleich mit anderen Kommunen und die Abrechnungen mit freien Trägern im Bereich der Kindergärten.

Steueraufwendungen und gesetzliche Umlagen

| Plan | Ist | Differenz |
|---------------|---------------|-------------|
| 21.904.200,00 | 22.598.858,31 | -694.658,31 |

Die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen für gesetzliche Umlagen liegen um rund 695 T€ über dem Planansatz. Der Mehraufwand betrifft u. a. die höhere Kreisumlage, Heimatumlage, Veränderung bei der Rückstellung der Schulumlage sowie die höhere Umlage an den Abwasserverband Mittlere Mümling.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Plan | Ist | Differenz |
|----------|----------|-----------|
| 6.300,00 | 5.761,10 | 538,90 |

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen mit rd. 500 € unter dem Planansatz.

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

Summe ordentliche Aufwendungen

| Plan | Ist | Differenz |
|---------------|---------------|--------------|
| 51.357.200,00 | 49.808.337,84 | 1.548.862,16 |

In der Summe weisen die ordentlichen Aufwendungen Minderaufwendungen in Höhe von rd. 1.549 T€ gegenüber dem Planansatz aus.

Verwaltungsergebnis

| Plan | Ist | Differenz |
|--------------|--------------|--------------|
| 6.671.200,00 | 2.857.484,00 | 3.813.716,00 |

Das Verwaltungsergebnis schließt mit einem Jahresverlust von rd. -2.857 T€ ab. Dies ist gegenüber einem kalkulierten Verlust im Verwaltungsergebnis von rd. -6.671 T€ ein um rd. 3.814 T€ besseres Ergebnis.

2.3 Plan – Ist – Vergleich der Finanzerträge und -aufwendungen

Finanzerträge

| Plan | Ist | Differenz |
|-----------|------------|------------|
| 41.200,00 | 149.321,39 | 108.121,39 |

Die Finanzerträge liegen rd. 108 T€ über dem Planansatz.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Plan | Ist | Differenz |
|------------|------------|-----------|
| 195.200,00 | 180.726,72 | 14.473,28 |

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen fielen um rd. 14 T€ niedriger aus als geplant.

Finanzergebnis

| Plan | Ist | Differenz |
|-------------|------------|------------|
| -154.000,00 | -31.405,33 | 122.594,67 |

Das Finanzergebnis schließt mit einem Fehlbetrag von rd. -31 T€ ab und liegt damit um rd. 123 T€ unter dem geplanten Verlust von rd. -154 T€.

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

Ordentliches Ergebnis

| Plan | Ist | Differenz |
|---------------|---------------|--------------|
| -6.825.200,00 | -2.888.889,33 | 3.936.310,67 |

Im Vergleich zu dem angesetzten Verlust in Höhe von rd. -6.825 T€ wurde tatsächlich ein geringerer Verlust für das Kalenderjahr 2024 in Höhe von rd. -2.889 T€ erzielt. Die Planung wird um rd. 3.936 T€ unterschritten.

2.4 Plan – Ist – Vergleich der Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge

| Plan | Ist | Differenz |
|------|-----------|-----------|
| 0,00 | 27.666,45 | 27.666,45 |

Der Mehrertrag in Höhe von rd. 28 T€ resultiert aus dem Verkauf eines Feuerwehrfahrzeuges, aus Beitragsrückerstattungen der Unfallversicherung sowie aus Erstattungen für Schadensfälle.

Außerordentliche Aufwendungen

| Plan | Ist | Differenz |
|------|-------------|-------------|
| 0,00 | -393.102,22 | -393.102,22 |

Die außerordentlichen Aufwendungen von rd. 315 T€ betreffen neben der Teilwertabschreibung des Beteiligungswertes des Eigenbetriebes Bebauen und Verwalten von Liegenschaften insbesondere periodenfremde Aufwendungen aus dem Vorjahr.

Außerordentliches Ergebnis

| Plan | Ist | Differenz |
|------|-------------|-------------|
| 0,00 | -365.435,77 | -365.435,77 |

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Verlust von rd. 365 T€ ab.

Jahresergebnis

| Plan | Ist | Differenz |
|---------------|---------------|--------------|
| -6.825.200,00 | -3.254.325,10 | 3.570.870,90 |

Das Jahresergebnis 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von etwa 3.254 T€ ab. Gegenüber dem Planansatz von rd. -6.825 T€ konnte damit ein um rd. 3.571 T€ besseres Ergebnis erzielt werden.

3. Entwicklung der Ergebnislage

| Position | 2023 | 2024 | Differenz |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ordentliche Erträge | 45.783.213,25 € | 46.950.853,84 € | 1.167.640,59 € |
| Ordentliche Aufwendungen | 46.862.661,35 € | 49.808.337,84 € | 2.945.676,49 € |
| Verwaltungsergebnis | - 1.079.448,10 € | - 2.857.484,00 € | - 1.778.035,90 € |
| Finanzergebnis | - 81.197,04 € | - 31.405,33 € | 49.791,71 € |
| Ordentliches Ergebnis | - 1.160.645,14 € | - 2.888.889,33 € | - 1.728.244,19 € |
| Außerordentliches Ergebnis | 77.958,19 € | - 365.435,77 € | - 443.393,96 € |
| Jahresergebnis | - 1.082.686,95 € | - 3.254.325,10 € | - 2.171.638,15 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

3.1 Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis um rd. 1.778 T€ verschlechtert.

3.2 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 50 T€ verbessert.

3.3 Außerordentliches Ergebnis / Jahresergebnis

Im Vergleich zum Vorjahr liegt beim außerordentlichen Ergebnis in 2024 ein Verlust vor. Das Jahresergebnis insgesamt fällt erneut negativ aus.

4. Entwicklung der Vermögenslage

Die Bilanzsumme zum 31.12.2024 fiel mit 89.633.530,77 € um 2.510.380,23 € niedriger aus als zum 31.12.2023.

4.1 Aktiva

Anlagevermögen

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|----------------------|---------------|------------|
| 72.982.568,02 | 73.527.571,61 | 545.003,59 |

Der Betrag des Anlagevermögens hat sich insgesamt um rd. 545 T€ erhöht. Dies ist auf die Geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sowie auf die Geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau zurückzuführen.

Umlaufvermögen

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|----------------------|---------------|---------------|
| 19.070.593,72 | 16.024.599,87 | -3.045.993,85 |

Das Umlaufvermögen hat sich insgesamt um rd. 3.046 T€ verringert. Dies ergibt sich aus einem deutlich niedrigeren Stand im Bereich der Flüssigen Mittel.

Rechnungsabgrenzungsposten

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|------------------|---------------|-----------|
| 90.749,26 | 81.359,29 | -9.389,97 |

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten fallen rd. 9 T€ geringer aus als im Vorjahr. Dies ist auf die Auflösung der Ansparraten für Investitionsfondsdarlehen zurück zu führen.

Eigenkapital

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|---------------|---------------|---------------|
| 56.325.839,54 | 53.072.573,09 | -3.253.266,45 |

Der Jahresfehlbetrag 2024 ist mit insgesamt 3.254.325,10 € zu verzeichnen und führt zu einer Minderung der Gewinnrücklagen des ordentlichen sowie des außerordentlichen Ergebnisses. Die Netto-Position bleibt unverändert.

Sonderposten

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|---------------|---------------|-------------|
| 15.888.120,32 | 15.493.648,33 | -394.471,99 |

Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um etwa 395 T€ reduziert.

Rückstellungen

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|--------------|---------------|------------|
| 7.917.794,87 | 8.660.754,48 | 742.959,61 |

Die Rückstellungen erhöhen sich gegenüber der Vorjahresbilanz um rd. 743 T€.

Verbindlichkeiten

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|--------------|---------------|------------|
| 7.880.498,12 | 8.185.011,77 | 304.513,65 |

Die Verbindlichkeiten erhöhen sich um rd. 305 T€. Auch im Jahr 2024 wurden keine Kassenkredite aufgenommen.

Rechnungsabgrenzungsposten

| Vorjahr | Haushaltsjahr | Differenz |
|--------------|---------------|-----------|
| 4.131.658,15 | 4.221.543,10 | 89.884,95 |

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich gegenüber den Vorjahreswerten um insgesamt rd. 90 T€ erhöht.

5. Entwicklung der Finanzlage

Der Bestand der flüssigen Mittel zum 31.12.2024 beträgt rd. 12.593 T€. Damit verringert sich der Bestand gegenüber der Vorjahresbilanz um rd. 3.874 T€. Die Summe der Auszahlungen übersteigt im Bereich der Verwaltungstätigkeit die Einzahlungen in diesem Bereich. Bei den Zahlungen aus Investitionstätigkeit überwiegen ebenfalls die Auszahlungen.

Gemäß § 51 Absatz 2 Nr. 4 GemHVO sollen im Rechenschaftsbericht wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen dargestellt werden. In den nachfolgenden Tabellen sind die wichtigsten Positionen für Investitionen aufgeführt:

6. Plan – Ist – Vergleich der Investitionen

| Investition | GWG | Kostenstelle | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | | | |
|--------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|-----------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | Bemerkung | |
| Investition GWG-BGA | GWG der BGA | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | | | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -13.723,67 € | -35.000,00 € | -35.000,00 € | -2.650,48 € | -32.349,52 € | 7,57 € | | |
| Summe Investition | GWG-BGA | -13.723,67 € | -35.000,00 € | -35.000,00 € | -2.650,48 € | -32.349,52 € | 7,57 € | | |
| Investition GWG-IT | GWG der IT | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | | | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -12.348,46 € | -12.000,00 € | -15.000,00 € | -9.881,21 € | -5.118,79 € | 65,87 € | | |
| Summe Investition | GWG-IT | -12.348,46 € | -12.000,00 € | -15.000,00 € | -9.881,21 € | -5.118,79 € | 65,87 € | | |
| Investition HK | Hessenkasse | Kostenstelle 1601002 | Schuldendienst | | | | | | |
| 8162310 | Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land | 9.468,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 11.526,43 € | -11.526,43 € | 0,00 € | | |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 645.599,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.institut. | 99.511,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 8365170 | Zinsauszahlungen an Kreditinstitute | -9.468,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -11.526,43 € | 11.526,43 € | 0,00 € | | |
| 8408159 | Ausz. akt. Inv.zusch. verb. Unt, ... Sonderinv.pro | -645.599,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | | |
| 8448650 | Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm. | -99.511,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 81.951,10 € | -81.951,10 € | 0,00 € | | |
| 8469270 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst. | -36.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -45.951,10 € | 45.951,10 € | 0,00 € | | |
| Summe Investition | HK | -36.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 36.000,00 € | -36.000,00 € | 0,00 € | | |
| Investition I0100-02 | Büromöbel u. sonst. Ausstattung | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | | | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.institut. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 25.239,23 € | -25.239,23 € | 0,00 € | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -37.963,11 € | -50.000,00 € | -50.000,00 € | -46.347,77 € | -3.652,23 € | 92,70 € | | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -3.065,47 € | 0,00 € | 0,00 € | -885,15 € | 885,15 € | 0,00 € | | |
| Summe Investition | I0100-02 | -41.028,58 € | -50.000,00 € | -50.000,00 € | -21.993,69 € | -28.006,31 € | 43,99 € | | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition I0100-04 | Ausstattung Datenverarbeitung (IT-Dienstl.) | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | | |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|---------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8208150 | Einz. a. Investzusch. v. verb. UN, SoVerm. & Beteil. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.255,45 € | -1.255,45 € | 0,00 € | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 19.945,07 € | -19.945,07 € | 0,00 € | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -25.876,49 € | -30.000,00 € | -30.000,00 € | -1.719,55 € | -28.280,45 € | 5,73 € | |
| 8438335 | Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | -12.099,93 € | 0,00 € | 0,00 € | -19.518,58 € | 19.518,58 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-04 | -37.976,42 € | -30.000,00 € | -30.000,00 € | -37,61 € | -29.962,39 € | 0,13 € | |
| Investition I0100-05 | Sonstige Geschäftsausstattung Stadtarchiv | Kostenstelle 0100070 | Stadtarchiv | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -3.000,00 € | -3.000,00 € | 0,00 € | -3.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-05 | 0,00 € | -3.000,00 € | -3.000,00 € | 0,00 € | -3.000,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0100-06 | Bebaute Grundstücke | Kostenstelle 0100062 | Bebaute Grundstücke | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8418210 | Ausz. Grundstücke und Bauten | 0,00 € | -150.000,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-06 | 0,00 € | -150.000,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0100-07 | Grunderwerb unbebaute + bebaute Grundstücke | Kostenstelle 0100061 | Unbebaute Grundstücke | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 5.686,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 8228210 | Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden | 105.800,00 € | 160.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 16.725,06 € | -16.725,06 € | 0,00 € | |
| 8418210 | Ausz. Grundstücke und Bauten | -21.697,16 € | -50.000,00 € | -50.000,00 € | -11.232,52 € | -38.767,48 € | 22,47 € | |
| 8418221 | Ausz. für allgem. Grundvermögen | -877,19 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -2.582,33 € | 0,00 € | 0,00 € | -3.658,54 € | 3.658,54 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-07 | 86.329,32 € | 110.000,00 € | 0,00 € | 1.834,00 € | -1.834,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0100-16 | Rollregale f.d. Stadtarchiv | Kostenstelle 0100070 | Stadtarchiv | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -44.614,29 € | -20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-16 | -44.614,29 € | -20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Software f. Infrastrukturobjekte Bau-u. Liegensch. | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | | |
|--------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438335 | Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | -56.641,34 € | -50.000,00 € | -40.000,00 € | -5.978,86 € | -34.021,14 € | 14,95 € | |
| Summe Investition | I0100-18 | -56.641,34 € | -50.000,00 € | -40.000,00 € | -5.978,86 € | -34.021,14 € | 14,95 € | |
| Investition I0100-19 | Präsentationstechnik f.d. kleinen Sitzungssaal | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -8.601,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-19 | -8.601,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0100-20 | Anschaffung Dienstfahrzeug f.d. Hausmeister | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-20 | 0,00 € | -20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0100-21 | Austausch Server Stadthaus | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -56.204,16 € | -120.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-21 | -56.204,16 € | -120.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0100-22 | Software newsystem eAkte Modul | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438335 | Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | 0,00 € | -12.000,00 € | 0,00 € | -9.380,00 € | 9.380,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-22 | 0,00 € | -12.000,00 € | 0,00 € | -9.380,00 € | 9.380,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0100-23 | Lizenzen für Firewalls städt. Kindergärten | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438335 | Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | -9.912,70 € | -15.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0100-23 | -9.912,70 € | -15.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Hauptverwaltung (Stadthaus) | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|---|-----------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I0100-24 | Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge (2 Wallboxen) | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0100-24 | 0,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € |
| Investition I0100-25 | Neue Einbauküche + Kühlschrank 2. OG Stadthaus | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0100-25 | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € |
| Investition I0100-26 | Glasfaser Inhouse-Verkabelung/Erneuerung Switche | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -30.000,00 € | -20.503,11 € | -9.496,89 € | 68,34 € |
| Summe Investition | I0100-26 | 0,00 € | 0,00 € | -30.000,00 € | -20.503,11 € | -9.496,89 € | 68,34 € |
| Investition I0100-27 | WLAN-Abdeckung Verwaltungsgebäude | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | -3.760,40 € | -1.239,60 € | 75,21 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.457,75 € | 1.457,75 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0100-27 | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.218,15 € | 218,15 € | 104,36 € |
| Investition I0100-28 | Installation öffentlicher WLAN-Hotspots | Kostenstelle 0100020 | IT Dienstleistung | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | -4.767,58 € | -5.232,42 € | 47,68 € |
| Summe Investition | I0100-28 | 0,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | -4.767,58 € | -5.232,42 € | 47,68 € |
| Investition I0100-30 | Ankauf Kutscherhaus | Kostenstelle 0100062 | Bebaute Grundstücke | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418210 | Ausz. Grundstücke und Bauten | 0,00 € | 0,00 € | -200.000,00 € | 0,00 € | -200.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0100-30 | 0,00 € | 0,00 € | -200.000,00 € | 0,00 € | -200.000,00 € | 0,00 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition I0201-01 | Sonstige Geschäftsausstattung Ordnungsamt | Kostenstelle 0201010 | Ordnungsamt | | | | | |
|--------------------------|---|----------------------|-------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | -150,44 € | | 0,00 € | 0,00 € | -7.325,03 € | 7.325,03 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -1.036,99 € | | -5.000,00 € | -5.000,00 € | -82,00 € | -4.918,00 € | 1,64 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -1.248,76 € | | 0,00 € | 0,00 € | -1.408,98 € | 1.408,98 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0201-01 | -2.436,19 € | | -5.000,00 € | -5.000,00 € | -8.816,01 € | 3.816,01 € | 176,32 € |
| Investition I0201-06 | Digitalfunkgeräte für die Stadtpolizei | Kostenstelle 0201010 | Ordnungsamt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -4.576,03 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0201-06 | -4.576,03 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0201-07 | Wegweisende Beschilderung B45/47+Kernstadtbereich | Kostenstelle 0201010 | Ordnungsamt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | | 0,00 € | -38.778,15 € | 38.778,15 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0201-07 | 0,00 € | | 0,00 € | -38.778,15 € | 38.778,15 € | 0,00 € | |
| Investition I0201-09 | Laserhandmessgerät für die Stadtpolizei | Kostenstelle 0201010 | Ordnungsamt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | | -12.000,00 € | 0,00 € | -8.679,48 € | 8.679,48 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0201-09 | 0,00 € | | -12.000,00 € | 0,00 € | -8.679,48 € | 8.679,48 € | 0,00 € |
| Investition I0201-10 | Mobile Geschwindigkeitsanzeigttafel | Kostenstelle 0201010 | Ordnungsamt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | | 0,00 € | -3.000,00 € | -1.809,01 € | -1.190,99 € | 60,30 € |
| Summe Investition | I0201-10 | 0,00 € | | 0,00 € | -3.000,00 € | -1.809,01 € | -1.190,99 € | 60,30 € |
| Investition I0201-11 | Zwei E-Bikes für die Stadtpolizei | Kostenstelle 0201010 | Ordnungsamt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | | 0,00 € | -10.000,00 € | -7.159,90 € | -2.840,10 € | 71,60 € |
| Summe Investition | I0201-11 | 0,00 € | | 0,00 € | -10.000,00 € | -7.159,90 € | -2.840,10 € | 71,60 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition I0202-01 | Ausrüstungsgegenstände der Feuerwehren | Kostenstelle 0202099 | Feuerwehr allgemein | | | | | |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8228310 | Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 € | 0,00 € | 5.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 8.941,02 € | -8.941,02 € | 0,00 € | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -13.448,46 € | -38.000,00 € | -45.000,00 € | -12.434,33 € | -32.565,67 € | 27,63 € | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -18.274,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -14.212,24 € | 14.212,24 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-01 | -31.722,46 € | -33.000,00 € | -45.000,00 € | -17.705,55 € | -27.294,45 € | 39,35 € | |
| Investition I0202-09 | Umbau Feuerwehrhaus Michelstadt | Kostenstelle 0202001 | Feuerwehr Michelstadt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8428510 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -933,45 € | 933,45 € | 0,00 € | |
| 8469270 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst. | -4.731,17 € | 0,00 € | 0,00 € | -6.359,76 € | 6.359,76 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-09 | -4.731,17 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.293,21 € | 7.293,21 € | 0,00 € | |
| Investition I0202-17 | TSF-W für die FFW Rehbach | Kostenstelle 0202002 | Feuerwehr Rehbach | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8469270 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst. | -2.910,06 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.934,88 € | 2.934,88 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-17 | -2.910,06 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.934,88 € | 2.934,88 € | 0,00 € | |
| Investition I0202-19 | Drehleiter DLAK 23 f.d. FFW Michelstadt | Kostenstelle 0202001 | Feuerwehr Michelstadt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8469270 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst. | -8.585,63 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.050,86 € | 7.050,86 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-19 | -8.585,63 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.050,86 € | 7.050,86 € | 0,00 € | |
| Investition I0202-23 | Umstellung Sirenenanlagen von analog auf digital | Kostenstelle 0202101 | Bevölkerungsschutz | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -14.779,80 € | 14.779,80 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-23 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -14.779,80 € | 14.779,80 € | 0,00 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition I0202-25 | Tragkraftspritzenfahrzeug TSF-L f.d. FF Steinbach | Kostenstelle 0202003 | Feuerwehr Steinbach | | | | | |
|--------------------------|---|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8208120 | Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV) | 0,00 € | 0,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -80.553,91 € | 80.553,91 € | 0,00 € | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -180.000,00 € | 0,00 € | -180.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-25 | 0,00 € | 0,00 € | -172.500,00 € | -80.553,91 € | -91.946,09 € | 46,70 € | |
| Investition I0202-26 | Mittleres Löschfahrzeug (MLF) f.d. FF Weiten-Gesäß | Kostenstelle 0202007 | Feuerwehr Weiten-Gesäß | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 € | 0,00 € | 49.000,00 € | 0,00 € | 49.000,00 € | 0,00 € | |
| 8208120 | Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV) | 0,00 € | 0,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -8.660,44 € | 8.660,44 € | 0,00 € | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -200.000,00 € | 0,00 € | -200.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-26 | 0,00 € | 0,00 € | -143.500,00 € | -8.660,44 € | -134.839,56 € | 6,04 € | |
| Investition I0202-27 | Einsatzkleidung für die Feuerwehren | Kostenstelle 0202099 | Feuerwehr allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -50.000,00 € | -100.000,00 € | 0,00 € | -100.000,00 € | 0,00 € | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -54.124,63 € | 0,00 € | 0,00 € | -68.575,85 € | 68.575,85 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-27 | -54.124,63 € | -50.000,00 € | -100.000,00 € | -68.575,85 € | -31.424,15 € | 68,58 € | |
| Investition I0202-28 | Soft- und Hardware für die Gerätewartung | Kostenstelle 0202099 | Feuerwehr allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438335 | Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | 0,00 € | -25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0202-28 | 0,00 € | -25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0202-29 | Anschaffung Atemschutzgeräte für die Feuerwehren | Kostenstelle 0202099 | Feuerwehr allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -10.000,00 € | -150.000,00 € | -149.344,17 € | -655,83 € | 99,56 € | |
| Summe Investition | I0202-29 | 0,00 € | -10.000,00 € | -150.000,00 € | -149.344,17 € | -655,83 € | 99,56 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Notstromspeisung inkl. Notstromerzeuger FF | Kostenstelle 0202099 | Feuerwehr allgemein | | | | | | |
|--------------------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|--|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -49.159,82 € | -80.000,00 € | 0,00 € | -9.042,76 € | 9.042,76 € | 0,00 € | | |
| Summe Investition | I0202-30 | -49.159,82 € | -80.000,00 € | 0,00 € | -9.042,76 € | 9.042,76 € | 0,00 € | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -9.263,13 € | -25.000,00 € | 0,00 € | -17.376,18 € | 17.376,18 € | 0,00 € | | |
| Summe Investition | I0202-31 | -9.263,13 € | -25.000,00 € | 0,00 € | -17.376,18 € | 17.376,18 € | 0,00 € | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -130.000,00 € | -104.613,33 € | -25.386,67 € | 80,47 € | | |
| Summe Investition | I0202-33 | 0,00 € | 0,00 € | -130.000,00 € | -104.613,33 € | -25.386,67 € | 80,47 € | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € | | |
| Summe Investition | I0202-34 | 0,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | 0,00 € | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -3.000,00 € | -4.000,00 € | 0,00 € | -4.000,00 € | 0,00 € | | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -357,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -412,20 € | 412,20 € | 0,00 € | | |
| Summe Investition | I0401-01 | -357,00 € | -3.000,00 € | -4.000,00 € | -412,20 € | -3.587,80 € | 10,31 € | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -1.000,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € | | |
| Summe Investition | I0401-02 | 0,00 € | -1.000,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € | | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Anlagevermögen | Kostenstelle | | | Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ansatz / | Vergleich % |
|--------------------------|---|----------------------|-----------------------------------|--|--------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis | Ansatz | | 2024 | 2024 | Ergebnis | |
| | | 2023 | 2023 | | | | | |
| Investition I0401-03 | Anlagevermögen Lichtigfeldmuseum | Kostenstelle 0401100 | Lichtigfeldmuseum | | | | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -1.000,00 € | | -1.000,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0401-03 | 0,00 € | -1.000,00 € | | -1.000,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € |
| Investition I0401-04 | Baul. Veränd. Museum im Rahmen Feinkonzeption | Kostenstelle 0401001 | Stadtmuseum | | | | | |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -31.625,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0401-04 | -31.625,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0407-01 | Anschaffung Bücher f.d. Stadtbücherei | Kostenstelle 0407001 | Öffentliche Büchereien | | | | | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -895,90 € | -1.000,00 € | | -1.000,00 € | -765,00 € | -235,00 € | 76,50 € |
| Summe Investition | I0407-01 | -895,90 € | -1.000,00 € | | -1.000,00 € | -765,00 € | -235,00 € | 76,50 € |
| Investition I0409-06 | Sonstige Geschäftsausstattung Heimatpflege | Kostenstelle 0409001 | Heimatpflege | | | | | |
| 8408180 | Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | -1.700,00 € | 1.700,00 € | 0,00 € |
| 8418218 | Ausz. für Abfallbeseitigung | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | -3.239,12 € | 3.239,12 € | 0,00 € |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | -398,17 € | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -17.447,91 € | 0,00 € | | 0,00 € | -5.502,00 € | 5.502,00 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -5.000,00 € | | -5.000,00 € | -360,00 € | -4.640,00 € | 7,20 € |
| Summe Investition | I0409-06 | -17.846,08 € | -5.000,00 € | | -5.000,00 € | -10.801,12 € | 5.801,12 € | 216,02 € |
| Investition I0409-07 | Maßnahmen Landesprogramm "Zukunft Innenstadt" | Kostenstelle 0409003 | Landesprogramm Zukunft Innenstadt | | | | | |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 42.420,00 € | 169.000,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | 9.972,54 € | -9.972,54 € | 0,00 € |
| 8408180 | Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche | -1.754,06 € | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | -18.000,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | -78.251,64 € | 78.251,64 € | 0,00 € |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | -3.586,06 € | -193.000,00 € | | 0,00 € | -13.017,59 € | 13.017,59 € | 0,00 € |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -10.150,00 € | 0,00 € | | 0,00 € | -6.214,00 € | 6.214,00 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -23.620,20 € | 0,00 € | | 0,00 € | -48.061,63 € | 48.061,63 € | 0,00 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -4.445,84 € | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0409-07 | -19.136,16 € | -24.000,00 € | | 0,00 € | -135.572,32 € | 135.572,32 € | 0,00 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Heimatspflege | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|--|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I0409-08 | Austausch Fahrradanhänger in der Innenstadt | Kostenstelle 0409001 | Heimatspflege | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | -17.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0409-08 | 0,00 € | -17.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0409-09 | E-Bike Ladestationen in den Stadtteilen | Kostenstelle 0409001 | Heimatspflege | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -24.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -20.270,74 € | 20.270,74 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0409-09 | 0,00 € | -24.000,00 € | 0,00 € | -20.270,74 € | 20.270,74 € | 0,00 € |
| Investition I0409-10 | Anlegung Amphibientunnel Am Stadion | Kostenstelle 0409001 | Heimatspflege | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | -40.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0409-10 | 0,00 € | -40.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0409-11 | Platzgestaltung + E-Bike-Ladesäulen Große Gasse | Kostenstelle 0409001 | Heimatspflege | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8208180 | Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.institut. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 13.961,55 € | -13.961,55 € | 0,00 € |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -21.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -33.972,81 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -5.273,38 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0409-11 | -34.246,19 € | -16.000,00 € | 0,00 € | 13.961,55 € | -13.961,55 € | 0,00 € |
| Investition I0409-12 | Div. Projekte/ Grünflächenamt | Kostenstelle 0409002 | Grünflächenunterhaltung | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8208180 | Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -6.116,83 € | 6.116,83 € | 0,00 € |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -8.701,89 € | -20.000,00 € | -20.000,00 € | 0,00 € | -20.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0409-12 | -2.701,89 € | -14.000,00 € | -20.000,00 € | -6.116,83 € | -13.883,17 € | 30,58 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Kindergartenverwaltung | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I0603-01 | Sonstige Geschäftsausstattung (Kindergärten) | Kostenstelle 0603099 | Kindergartenverwaltung | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8161480 | Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen | -1.810,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 54.941,53 € | -54.941,53 € | 0,00 € |
| 8208180 | Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen | 3.533,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 36.072,09 € | -36.072,09 € | 0,00 € |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -3.576,34 € | 0,00 € | 0,00 € | -12.187,91 € | 12.187,91 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -50.680,80 € | -91.000,00 € | -103.000,00 € | -97.755,04 € | -5.244,96 € | 94,91 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -23.301,58 € | 0,00 € | 0,00 € | -24.643,28 € | 24.643,28 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0603-01 | -75.835,47 € | -91.000,00 € | -103.000,00 € | -43.572,61 € | -59.427,39 € | 42,30 € |
| Investition I0603-06 | Anschaffung PC's/Tablets u.a. für die Kindergärten | Kostenstelle 0603099 | Kindergartenverwaltung | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -7.663,60 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -5.047,98 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0603-06 | -12.711,58 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0603-07 | Kindergarten-Software inkl. Hardware | Kostenstelle 0603099 | Kindergartenverwaltung | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438335 | Ausz.Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.711,20 € | 7.711,20 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0603-07 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.711,20 € | 7.711,20 € | 0,00 € |
| Investition I0603-08 | Umgestaltung Außengelände Kiga Steinbuch | Kostenstelle 0603005 | Kindergarten Steinbuch | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -36.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0603-08 | 0,00 € | -36.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0604-01 | Errichtung Skater-Park mit BMX-Anlage | Kostenstelle 0604001 | Jugendarbeit | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8469270 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst. | -5.336,83 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.382,33 € | 5.382,33 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0604-01 | -5.336,83 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.382,33 € | 5.382,33 € | 0,00 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Errichtung Parkour- u. Calisthenicspark am Bahnhof | Kostenstelle 0604001 | Jugendarbeit | | | | | |
|--------------------------|--|----------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 € | -50.000,00 € | -110.000,00 € | 0,00 € | -110.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0604-02 | 0,00 € | -50.000,00 € | -110.000,00 € | 0,00 € | -110.000,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0604-04 | Errichtung einer Pumptrack-Anlage | Kostenstelle 0604001 | Jugendarbeit | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8428510 | Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | -25.782,17 € | 0,00 € | 0,00 € | -145.405,77 € | 145.405,77 € | 0,00 € | |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 € | -20.000,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0604-04 | -25.782,17 € | -20.000,00 € | -10.000,00 € | -145.405,77 € | 135.405,77 € | 1.454,06 € | |
| Investition I0605-01 | Sonstige Betriebsausstattung (Kinderspielplätze) | Kostenstelle 0605099 | Spielplätze allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 15.505,71 € | -15.505,71 € | 0,00 € | |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -13.366,56 € | 0,00 € | 0,00 € | -78.698,90 € | 78.698,90 € | 0,00 € | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -9.956,06 € | -150.000,00 € | -100.000,00 € | -12.855,67 € | -87.144,33 € | 12,86 € | |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -1.430,65 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0605-01 | -24.753,27 € | -150.000,00 € | -100.000,00 € | -76.048,86 € | -23.951,14 € | 76,05 € | |
| Investition I0605-03 | Beachvolleyball-Anlage Spielplatz Alsfelder Str. | Kostenstelle 0605001 | Spielplatz Alsfelder Straße | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -25.083,28 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I0605-03 | -25.083,28 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Investition I0801-02 | Investitionszuschüsse an Sportvereine | Kostenstelle 0801099 | Sportplätze allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8408180 | Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche | -985,00 € | -20.000,00 € | -35.000,00 € | -24.890,00 € | -10.110,00 € | 71,11 € | |
| Summe Investition | I0801-02 | -985,00 € | -20.000,00 € | -35.000,00 € | -24.890,00 € | -10.110,00 € | 71,11 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Projektname | Ergebnis 2023 | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|--|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I0801-04 | Anschaffung Geräte/Pflege Sportplatz Steinbuch | Kostenstelle 0801004 | Sportplatz Steinbuch | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -5.399,10 € | | -9.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -1.555,90 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0801-04 | -6.955,00 € | | -9.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0801-05 | Parkplatzbeleuchtung für den Sportplatz Steinbach | Kostenstelle 0801003 | Sportplatz Steinbach | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | -9.994,17 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | | -20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0801-05 | -9.994,17 € | | -20.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I0900-01 | Dorferneuerung Steinbach | Kostenstelle 0900002 | Dorferneuerung Steinbach | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 79.183,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | -141.866,53 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 379,36 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I0900-01 | -62.304,17 € | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I1105-01 | Schädlingsbekämpfungsboxen inkl Zubehör | Kostenstelle 1106001 | Abwasserbeseitigung | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -22.070,67 € | | -30.000,00 € | 0,00 € | -4.023,39 € | 4.023,39 € | 4.023,39 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1105-01 | -22.070,67 € | | -30.000,00 € | 0,00 € | -4.023,39 € | 4.023,39 € | 4.023,39 € | 0,00 € |
| Investition I1200-07 | Pestalozzistraße | Kostenstelle 1200065 | Pestalozzistraße | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8208810 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0,00 € | | 75.000,00 € | 60.000,00 € | 97.309,00 € | -37.309,00 € | 162,18 € | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | | 0,00 € | 0,00 € | 282.555,23 € | -282.555,23 € | 0,00 € | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | -3.361,75 € | | 0,00 € | 0,00 € | -393.451,26 € | 393.451,26 € | 0,00 € | |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | | -500.000,00 € | -400.000,00 € | 0,00 € | -400.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1200-07 | -3.361,75 € | | -425.000,00 € | -340.000,00 € | -13.587,03 € | -326.412,97 € | 4,00 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition I1200-22 | Erneuerung Kellereibergstr. | Kostenstelle 1200051 | Kellereibergstraße | | | | | |
|--------------------------|---|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8208810 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0,00 € | 7.500,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | |
| 8269270 | Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit. | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 28.255,52 € | -28.255,52 € | 0,00 € | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -6.955,31 € | 6.955,31 € | 0,00 € | |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -50.000,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1200-22 | 0,00 € | -42.500,00 € | -42.500,00 € | 21.300,21 € | -63.800,21 € | -50,12 € | |
| Investition I1200-23 | Erneuerung Kurpfälzer Str. | Kostenstelle 1200315 | Kurpfälzer Straße | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8469270 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst. | -1.657,71 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.708,35 € | 1.708,35 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1200-23 | -1.657,71 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.708,35 € | 1.708,35 € | 0,00 € | |
| Investition I1200-24 | Erneuerung Friedhofstraße | Kostenstelle 1200028 | Friedhofstraße | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8208810 | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 35.034,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.200,00 € | -1.200,00 € | 0,00 € | |
| 8469270 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst. | -20.638,25 € | 0,00 € | 0,00 € | -20.966,25 € | 20.966,25 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1200-24 | 14.396,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -19.766,25 € | 19.766,25 € | 0,00 € | |
| Investition I1200-34 | Erneuerung Fußweg Bereich Kaufland/Rumillystr | Kostenstelle 1200999 | Gemeindestraßen allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.166,20 € | 1.166,20 € | 0,00 € | |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -75.000,00 € | -50.000,00 € | -66.918,90 € | 16.918,90 € | 133,84 € | |
| Summe Investition | I1200-34 | 0,00 € | -75.000,00 € | -50.000,00 € | -68.085,10 € | 18.085,10 € | 136,17 € | |
| Investition I1200-36 | Radweg Zeller Str. u. Walther-Rathenau-Allee | Kostenstelle 1200999 | Gemeindestraßen allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -11.501,32 € | 11.501,32 € | 0,00 € | |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -25.000,00 € | -160.000,00 € | 0,00 € | -160.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1200-36 | 0,00 € | -25.000,00 € | -160.000,00 € | -11.501,32 € | -148.498,68 € | 7,19 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Gemeindefachbereich | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|---|-----------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I1200-37 | Barrierefreie Zugänglichkeit im Bereich Altstadt | Kostenstelle 1200999 | Gemeindestraßen allgemein | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1200-37 | 0,00 € | -50.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I1200-39 | Erneuerung Ampelanlage Waldstr./Stadtring | Kostenstelle 1200999 | Gemeindestraßen allgemein | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -22.779,99 € | 22.779,99 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1200-39 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -22.779,99 € | 22.779,99 € | 0,00 € |
| Investition I1200-40 | Installation von elektronisch versenkbaren Pollern | Kostenstelle 1200999 | Gemeindestraßen allgemein | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.518,85 € | 5.518,85 € | 0,00 € |
| 8428521 | Ausz. Baumaßn. für Straßen | 0,00 € | -95.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1200-40 | 0,00 € | -95.000,00 € | 0,00 € | -5.518,85 € | 5.518,85 € | 0,00 € |
| Investition I1206-04 | Erweiterung Fahrradabstellanl. Bahnhof Michelstadt | Kostenstelle 1206001 | Förderung des ÖPNV | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -30.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1206-04 | 0,00 € | -30.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I1301-02 | Projekt "100 Wilde Bäche/ Waldbach Michelstadt" | Kostenstelle 1301001 | Wasserläufe, Wasserbau | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 0,00 € | 62.300,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 8418210 | Ausz. Grundstücke und Bauten | 0,00 € | -89.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1301-02 | 0,00 € | -26.700,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Friedhöfe allgemein | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|--|-----------------------------|---|---------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I1302-17 | BGA für Friedhöfe | Kostenstelle 1302099 | Friedhöfe allgemein | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -8.055,70 € | 8.055,70 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1302-17 | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | -8.055,70 € | 3.055,70 € | 161,11 € |
| Investition I1302-18 | Anlegung neues Urnengrabfeld Friedhof Vielbrunn | Kostenstelle 1302006 | Friedhof Vielbrunn | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -1.575,92 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1302-18 | -1.575,92 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I1304-02 | Sonstige Geschäftsausstattung Stadtwald | Kostenstelle 1304600 | Forstwirtschaftliche Unternehmen | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -1.833,79 € | 0,00 € | 0,00 € | -697,44 € | 697,44 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1304-02 | -1.833,79 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | -697,44 € | -4.302,56 € | 13,95 € |
| Investition I1304-03 | Herstellung Lagerplatz f.d. Holzhackschnitzel | Kostenstelle 1304600 | Forstwirtschaftliche Unternehmen | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8469270 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred. inst. | -3.879,22 € | 0,00 € | 0,00 € | -3.912,30 € | 3.912,30 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1304-03 | -3.879,22 € | 0,00 € | 0,00 € | -3.912,30 € | 3.912,30 € | 0,00 € |
| Investition I1304-05 | Überdachung f.d. Holzhackschnitzellagerplatz | Kostenstelle 1304600 | Forstwirtschaftliche Unternehmen | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | -200.000,00 € | -65.000,00 € | 0,00 € | -65.000,00 € | 0,00 € |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -8.258,10 € | 8.258,10 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1304-05 | 0,00 € | -200.000,00 € | -65.000,00 € | -8.258,10 € | -56.741,90 € | 12,70 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Ort | Ergebnis 2023 | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|---|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I1304-07 | Bauwagen mit Werkbankabteil f.d. Friedwald | Kostenstelle 1304601 | Friedwald | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -10.284,12 € | 10.284,12 € | 0,00 € |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -25.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1304-07 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -25.000,00 € | -10.284,12 € | -14.715,88 € | 41,14 € |
| Investition I1501-02 | Sonstige Geschäftsausstattung Odenwaldhalle | Kostenstelle 1501001 | Bürgerhaus Odenwaldhalle | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -4.000,00 € | -4.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -4.000,00 € | 0,00 € |
| 8438320 | Ausz. f. Erwerb VG < 410 € | -270,78 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1501-02 | -270,78 € | 0,00 € | -4.000,00 € | -4.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -4.000,00 € | 0,00 € |
| Investition I1501-03 | Sanierung Odenwaldhalle | Kostenstelle 1501001 | Bürgerhaus Odenwaldhalle | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8469270 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred. inst. | -7.275,15 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.337,19 € | 7.337,19 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1501-03 | -7.275,15 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -7.337,19 € | 7.337,19 € | 0,00 € |
| Investition I1501-04 | Sonstige Geschäftsausstattung Limeshalle | Kostenstelle 1501006 | Bürgerhaus Limeshalle | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1501-04 | 0,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.000,00 € | 0,00 € |
| Investition I1501-05 | Sonstige Geschäftsausstattung DGH Würzburg | Kostenstelle 1501008 | Dorfgemeinschaftshaus Würzburg | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.000,00 € | -2.000,00 € | -990,71 € | -1.009,29 € | 49,54 € |
| Summe Investition | I1501-05 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.000,00 € | -2.000,00 € | -990,71 € | -1.009,29 € | 49,54 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition I1501-06 | Sonstige Geschäftsausstattung Bürgerhaus Steinbach | Kostenstelle 1501003 | Bürgerhaus Steinbach | | | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | -2.509,18 € | -3.000,00 € | -3.000,00 € | -632,19 € | -2.367,81 € | 21,07 € | |
| Summe Investition | I1501-06 | -2.509,18 € | -3.000,00 € | -3.000,00 € | -632,19 € | -2.367,81 € | 21,07 € | |
| Investition I1501-07 | Anlagevermögen Weihnachtsmarkt | Kostenstelle 1501102 | Weihnachtsmarkt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -15.000,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1501-07 | 0,00 € | -15.000,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | |
| Investition I1501-09 | Anfertigung Eingangstor für den Bienenmarkt | Kostenstelle 1501101 | Bienenmarkt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8428530 | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | -10.092,07 € | -15.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1501-09 | -10.092,07 € | -15.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| Investition I1501-10 | Einrichtung Ruhezone Bienenmarkt | Kostenstelle 1501101 | Bienenmarkt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1501-10 | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | |
| Investition I1501-11 | Anschaffung 5 mobile Hütten (Holz) zur Ausleihung | Kostenstelle 1501102 | Weihnachtsmarkt | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | -14.850,00 € | -150,00 € | 99,00 € | |
| Summe Investition | I1501-11 | 0,00 € | 0,00 € | -15.000,00 € | -14.850,00 € | -150,00 € | 99,00 € | |
| Investition I1501-12 | Anschaffung Kabelschutzbrücken f.d. Wochenmarkt | Kostenstelle 1501103 | Jahrmärkte allgemein | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8418216 | Ausz. für über. Aufgabenbereiche | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | I1501-12 | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Jahrmärkte allgemein | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
|-----------------------------|--|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|
| Investition I1501-13 | Festplatzverteiler (Stromanschluss) Wochenmarkt | Kostenstelle 1501103 | Jahrmärkte allgemein | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1501-13 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € | -10.000,00 € | 0,00 € |
| Investition I1502-03 | Dekoration/Beleuchtung für die Innenstadt | Kostenstelle 1502001 | Fremdenverkehr | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1502-03 | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition I1502-04 | Festplatzverteiler (Stromanschluss) Lindenplatz | Kostenstelle 1502001 | Fremdenverkehr | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438310 | Ausz. f. Erwerb VG > 410 € | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | -2.677,50 € | -5.000,00 € | -2.677,50 € | -2.322,50 € | 53,55 € |
| Summe Investition | I1502-04 | 0,00 € | -5.000,00 € | -5.000,00 € | -2.677,50 € | -5.000,00 € | -2.677,50 € | -2.322,50 € | 53,55 € |
| Investition I1503-03 | Eigenanteil Ausbaukosten Glasfaserausbau | Kostenstelle 1503001 | Standortsicherung | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8408170 | Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen | -74.059,48 € | -460.000,00 € | -460.000,00 € | 0,00 € | -460.000,00 € | 0,00 € | -460.000,00 € | 0,00 € |
| 8438335 | Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | -379.509,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -379.509,00 € | 0,00 € | -379.509,00 € | 379.509,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1503-03 | -453.568,48 € | -460.000,00 € | -460.000,00 € | -379.509,00 € | -460.000,00 € | -379.509,00 € | -80.491,00 € | 82,50 € |
| Investition I1503-04 | Erneuerung der städt. Homepage | Kostenstelle 1503001 | Standortsicherung | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8438335 | Ausz. Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst. | 0,00 € | -25.000,00 € | -25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Summe Investition | I1503-04 | 0,00 € | -25.000,00 € | -25.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Investition INV | Investitionspauschalen für den ländlichen Raum | Kostenstelle 1600002 | Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | | | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % |
| 8208110 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land | 516.000,00 € | 402.000,00 € | 402.000,00 € | 355.000,00 € | 355.000,00 € | 355.000,00 € | 0,00 € | 100,00 € |
| Summe Investition | INV | 516.000,00 € | 402.000,00 € | 402.000,00 € | 355.000,00 € | 355.000,00 € | 355.000,00 € | 0,00 € | 100,00 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Projektname | Ansatz 2023 | Ergebnis 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | Bemerkungen |
|--------------------------|---|-----------------------------|--|--------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|---|-------------|-------------|
| Investition K03 | Ersatzbeschaffung TLF 20/40 | Kostenstelle 0202001 | Feuerwehr Michelstadt | | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | | | |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 4.861,11 € | 4.900,00 € | 4.900,00 € | 4.861,11 € | 38,89 € | 99,21 % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. | | |
| 8469279 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr. | -5.833,33 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.833,33 € | 5.833,33 € | 0,00 € | | | |
| Summe Investition | K03 | -972,22 € | 4.900,00 € | 4.900,00 € | -972,22 € | 5.872,22 € | -19,84 € | | | |
| Investition K04 | Neubau Umkleidegebäude Hch.-Ritzel-Stadion | Kostenstelle 0801101 | Umkleidegebäude Hch.-Ritzel-Stadion | | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | | | |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 14.166,67 € | 14.200,00 € | 14.200,00 € | 14.166,67 € | 33,33 € | 99,77 % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. | | |
| 8469279 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr. | -17.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -17.000,00 € | 17.000,00 € | 0,00 € | | | |
| Summe Investition | K04 | -2.833,33 € | 14.200,00 € | 14.200,00 € | -2.833,33 € | 17.033,33 € | -19,95 € | | | |
| Investition K05 | Grundh. Sanierung Umkleidegeb. Hch.-Ritzel-Stadion | Kostenstelle 0801101 | Umkleidegebäude Hch.-Ritzel-Stadion | | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | | | |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 6.944,44 € | 7.000,00 € | 7.000,00 € | 6.944,44 € | 55,56 € | 99,21 % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. | | |
| 8469279 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr. | -8.333,33 € | 0,00 € | 0,00 € | -8.333,33 € | 8.333,33 € | 0,00 € | | | |
| Summe Investition | K05 | -1.388,89 € | 7.000,00 € | 7.000,00 € | -1.388,89 € | 8.388,89 € | -19,84 € | | | |
| Investition K06 | Sportlerheim Vielbrunn-Ern. Fenster u. Wärmeschutz | Kostenstelle 0801006 | Sportplatz Vielbrunn | | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | | | |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 94,72 € | 550,00 € | 550,00 € | 94,72 € | 455,28 € | 17,22 % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. | | |
| 8469279 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr. | -189,44 € | 0,00 € | 0,00 € | -189,44 € | 189,44 € | 0,00 € | | | |
| Summe Investition | K06 | -94,72 € | 550,00 € | 550,00 € | -94,72 € | 644,72 € | -17,22 € | | | |
| Investition K07 | Turnh. Stockheim-Dacherneuerung u. Wärmedämmung | Kostenstelle 0801105 | Turn- und Sporthallen Stockheim | | | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | | | |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 351,29 € | 2.150,00 € | 2.150,00 € | 351,29 € | 1.798,71 € | 16,34 % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. | | |
| 8469279 | Ausz. aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest. progr. | -702,58 € | 0,00 € | 0,00 € | -702,58 € | 702,58 € | 0,00 € | | | |
| Summe Investition | K07 | -351,29 € | 2.150,00 € | 2.150,00 € | -351,29 € | 2.501,29 € | -16,34 € | | | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition | Bezeichnung | Kostenstelle | Turn- und Sporthallen Weiten-Gesäß | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
|--------------------------|--|-----------------------------|---|--------------------|----------------------|------------------------------------|--------------------|---|
| Investition K08 | Turnh. Weiten-G.-Ern.Fassade,Wärmedämm. u. Fenster | Kostenstelle 0801107 | Turn- und Sporthallen Weiten-Gesäß | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 289,48 € | 1.750,00 € | 1.750,00 € | 289,48 € | 1.460,52 € | 16,54 % | |
| 8469279 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr. | -578,96 € | 0,00 € | 0,00 € | -578,96 € | 578,96 € | 0,00 % | |
| Summe Investition | K08 | -289,48 € | 1.750,00 € | 1.750,00 € | -289,48 € | 2.039,48 € | -16,54 % | |
| Investition K09 | Stadthaus-Holz hackschnitzelanlage | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 4.166,67 € | 4.200,00 € | 4.200,00 € | 4.166,67 € | 33,33 € | 99,21 % | |
| 8469279 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr. | -5.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | -5.000,00 € | 5.000,00 € | 0,00 % | |
| Summe Investition | K09 | -833,33 € | 4.200,00 € | 4.200,00 € | -833,33 € | 5.033,33 € | -19,84 % | |
| Investition K10 | Stadthaus-Brandmeldeanlage | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 2.093,69 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | 2.093,69 € | -93,69 € | 104,68 % | |
| 8469279 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr. | -2.512,43 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.512,43 € | 2.512,43 € | 0,00 % | |
| Summe Investition | K10 | -418,74 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | -418,74 € | 2.418,74 € | -20,94 % | |
| Investition K11 | Altes Rathaus-Fassaden- u. Dachsanierung | Kostenstelle 0100012 | Altes Rathaus | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 1.388,89 € | 1.400,00 € | 1.400,00 € | 1.388,89 € | 11,11 € | 99,21 % | |
| 8469279 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr. | -1.666,67 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.666,67 € | 1.666,67 € | 0,00 % | |
| Summe Investition | K11 | -277,78 € | 1.400,00 € | 1.400,00 € | -277,78 € | 1.677,78 € | -19,84 % | |
| Investition K12 | Bürgerhaus Limeshalle-Ern.Heizungs- u. Lüftungsanl. | Kostenstelle 1501006 | Bürgerhaus Limeshalle | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | Für die Maßnahmen im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms wurden keine Ansätze im HHP gebildet. |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 710,81 € | 4.150,00 € | 4.150,00 € | 710,81 € | 3.439,19 € | 17,13 % | |
| 8469279 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr. | -1.421,62 € | 0,00 € | 0,00 € | -1.421,62 € | 1.421,62 € | 0,00 % | |
| Summe Investition | K12 | -710,81 € | 4.150,00 € | 4.150,00 € | -710,81 € | 4.860,81 € | -17,13 % | |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Investition KIPG | Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm | Kostenstelle 1601002 | Schuldendienst | | | | | |
|----------------------------------|--|----------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|--|
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8162310 | Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land | 2.219,17 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.136,72 € | -2.136,72 € | 0,00 € | |
| 8208119 | Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land | 182.831,73 € | 12.400,00 € | 12.400,00 € | 12.327,30 € | 72,70 € | 99,41 € | |
| 8365170 | Zinsauszahlungen an Kreditinstitute | -2.219,17 € | 0,00 € | 0,00 € | -2.136,72 € | 2.136,72 € | 0,00 € | |
| 8408159 | Ausz. akt. Inv.zusch. verb. Unt, ... Sonderinv.pro | -170.504,43 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| 8448650 | Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm. | 16.781,83 € | 0,00 € | 0,00 € | 16.781,83 € | -16.781,83 € | 0,00 € | |
| 8469279 | Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr. | -29.109,13 € | 0,00 € | 0,00 € | -29.109,13 € | 29.109,13 € | 0,00 € | |
| Summe Investition | KIPG | 0,00 € | 12.400,00 € | 12.400,00 € | 0,00 € | 12.400,00 € | 0,00 € | |
| Investition VERSORG | Versorgungsrücklage | Kostenstelle 0100010 | Hauptverwaltung (Stadthaus) | | | | | |
| Sachkonto | Bezeichnung | Ergebnis 2023 | Ansatz 2023 | Ansatz 2024 | Ergebnis 2024 | Vergleich Ansatz / Ergebnis | Vergleich % | |
| 8448466 | Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn. | -14.690,94 € | -16.000,00 € | -16.000,00 € | -15.400,43 € | -599,57 € | 96,25 € | |
| Summe Investition | VERSORG | -14.690,94 € | -16.000,00 € | -16.000,00 € | -15.400,43 € | -599,57 € | 96,25 € | |
| Gesamtsumme Investitionen | | -755.339,83 € | -2.290.500,00 € | -2.470.800,00 € | -1.290.182,95 € | -1.180.617,05 € | 52,22 € | |

Teilergebnisrechnungen (Plan-/Ist-Vergleich)

Die im Haushaltsplan 2024 ausgewiesenen Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte bilden jeweils Budgets entsprechend den Regelungen des § 4 Abs. 3 und 4 GemHVO. Es bestanden für das Haushaltsjahr 2024 insgesamt 50 Teilhaushalte bzw. Budgets.

Die Plan – Ist - Abweichungen des Gesamtergebnishaushaltes und der Gesamtergebnisrechnung (Soll – Ist - Vergleich) nach Teilhaushalten bzw. Budgets sind in den nachfolgenden Tabellen dargestellt. Die wesentlichen Abweichungen sind erläutert.

Teilergebnisrechnungen

Produktübersicht

| Nr. | Produktbereich | Ergebnis des Vorjahres 2023 Euro | Ansatz des Haushaltsjahres 2024 Euro | Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 Euro | Vergleich Ansatz zu Ergebnis des Haushaltsjahres Euro |
|-----|------------------------------------|-------------------------------------|---|---|--|
| 01 | Innere Verwaltung | - 3.566.202,11 € | - 4.078.800,00 € | - 3.961.219,64 € | 117.580,36 € |
| 02 | Sicherheit und Ordnung | - 1.538.984,46 € | - 1.761.850,00 € | - 1.702.098,67 € | 59.751,33 € |
| 04 | Kultur und Wissenschaft | - 1.201.623,02 € | - 1.440.550,00 € | - 1.346.511,75 € | 94.038,25 € |
| 05 | Soziale Leistungen | - 49.757,74 € | - 52.800,00 € | - 52.312,35 € | 487,65 € |
| 06 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | - 5.380.660,38 € | - 7.230.700,00 € | - 6.261.010,50 € | 969.689,50 € |
| 07 | Gesundheitsdienste | - 10.380,00 € | - 17.700,00 € | - 12.140,00 € | 5.560,00 € |
| 08 | Sportförderung | - 684.025,16 € | - 781.850,00 € | - 675.755,79 € | 106.094,21 € |
| 09 | Räumliche Planung und Entwicklung | - 161.953,59 € | - 356.500,00 € | - 215.933,69 € | 140.566,31 € |
| 10 | Bauen und Wohnen | - 335.634,95 € | - 512.850,00 € | - 479.674,43 € | 33.175,57 € |
| 11 | Ver- und Entsorgung | 366.619,78 € | 314.400,00 € | 873.663,60 € | 559.263,60 € |
| 12 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV | - 2.500.145,74 € | - 2.578.400,00 € | - 2.929.746,65 € | - 351.346,65 € |
| 13 | Natur- und Landschaftspflege | - 290.723,62 € | - 497.150,00 € | - 592.661,19 € | - 95.511,19 € |
| 14 | Umweltschutz | - 41.028,83 € | - 55.450,00 € | - 45.724,16 € | 9.725,84 € |
| 15 | Wirtschaft und Tourismus | - 1.156.709,90 € | - 1.199.300,00 € | - 1.128.776,71 € | 70.523,29 € |
| 16 | Allgemeine Finanzwirtschaft | 15.468.522,77 € | 13.424.300,00 € | 15.275.576,83 € | 1.851.276,83 € |
| | | - 1.082.686,95 € | - 6.825.200,00 € | - 3.254.325,10 € | 3.570.874,90 € |

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

| Produkt | Bezeichnung | Ansatz Überschuss/ Fehlbetrag (-) Euro | Ergebnis 2024 Euro | Abweichung Euro | Erläuterung |
|---------------|--|---|--------------------------|---------------------|--|
| 01.00.001 | Stadtverordnetenversammlung | -74.400,00 | -70.260,04 | 4.139,96 | -- |
| 01.00.002 | Magistrat | -371.100,00 | -411.501,96 | -40.401,96 | Mehraufwendungen im Bereich der Personalkosten |
| 01.00.003 | Ortsbeiräte | -17.400,00 | -10.509,93 | 6.890,07 | -- |
| 01.00.010 | Hauptverwaltung | -1.532.550,00 | -1.355.025,57 | 177.524,43 | Erhebliche Einsparungen im Bereich der Personalkosten sowie Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen |
| 01.00.020 | IT Dienstleistung | -229.800,00 | -292.655,42 | -62.855,42 | Mindererlöse im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Mehraufwendungen bei den Abschreibungen |
| 01.00.030 | Personalstelle | -605.600,00 | -564.169,53 | 41.430,47 | Mehrerlöse bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sowie Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| 01.00.040 | Kämmerei/Steueramt | -655.750,00 | -527.945,42 | 127.804,58 | Mehrerlöse im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge sowie erhebliche Einsparungen bei den Personalaufwendungen |
| 01.00.050 | Stadtkasse | -277.700,00 | -236.970,87 | 40.729,13 | Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten sowie der Sach- und Dienstleistungen |
| 01.00.060 | Liegenschaftsamt | -195.350,00 | -373.727,01 | -178.377,01 | Erhebliche Aufwendungen im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen |
| 01.00.070 | Stadtarchiv | -119.150,00 | -118.453,89 | 696,11 | -- |
| 01.00.080 | Gebäudemanagement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -- |
| 02.00.001 | Wahlen | 1.000,00 | 5.834,29 | 4.834,29 | -- |
| 02.01.001 | Standesamt | -100.000,00 | -96.227,63 | 3.772,37 | -- |
| 02.01.010 | Ordnungsamt | -716.500,00 | -722.730,11 | -6.230,11 | -- |
| 02.01.030 | Einwohnermeldeamt | -188.750,00 | -170.355,89 | 18.394,11 | Mehrerlöse im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte |
| 02.02.000 | Feuerwehren-Bevölkerungsschutz | -757.600,00 | -718.619,33 | 38.980,67 | Mehrerlöse im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sowie geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und Abschreibungen |
| 04.01.001 | Museen und Ausstellungen | -442.300,00 | -360.912,90 | 81.387,10 | Mehrerlöse im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge sowie erhebliche Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten |
| 04.01.200 | Nikolaus-Matz-Bibliothek | -10.800,00 | -9.959,73 | 840,27 | -- |
| 04.07.001 | Öffentliche Büchereien | -27.750,00 | -27.118,62 | 631,38 | -- |
| 04.09.001 | Heimspflege | -672.100,00 | -680.616,91 | -8.516,91 | Mindererlöse im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen |
| 04.09.300 | Verwaltung kultureller Angelegenheiten | -287.600,00 | -267.903,59 | 19.696,41 | Mehrerlöse bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sowie Minderaufwand bei den Zuweisungen und Zuschüssen |
| 05.03.001 | Abwicklung ehem. Altenwohn- u. Pflegeheim | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -- |
| 05.09.001 | Verwaltung der Sozialhilfe | -52.800,00 | -52.312,35 | 487,65 | -- |
| 06.02.000 | Gemeinwesenarbeit und Integration | -199.600,00 | -58.413,55 | 141.186,45 | Erhebliche Minderaufwendungen im Bereich der Personalkosten sowie für Sach- & Dienstleistungen |
| 06.03.000 | Tageseinrichtungen für Kinder | -6.751.550,00 | -5.978.535,10 | 773.014,90 | Erhebliche Mehrerlöse durch Zuweisungen und Zuschüsse sowie erhebliche Einsparungen im Bereich der Personalkosten und der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse |
| 06.04.001 | Einrichtungen der Jugendarbeit | -155.050,00 | -120.438,96 | 34.611,04 | Minderaufwand bei den Personalkosten |
| 06.05.000 | Spielplätze | -124.500,00 | -103.622,89 | 20.877,11 | Einsparungen im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen |
| 07.02.001 | Gemeindegewerbesternstation, Krankentransp. | -17.700,00 | -12.140,00 | 5.560,00 | -- |
| 08.00.000 | Sportförderung | -781.850,00 | -675.755,79 | 106.094,21 | Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen sowie erheblicher Minderaufwand bei den Zuweisungen und Zuschüssen |
| 09.00.001 | Städteplanung, Vermessung, Bauordnung | -356.500,00 | -215.933,69 | 140.566,31 | Erheblicher Minderaufwand bei Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen |
| 10.00.001 | Bauverwaltung | -512.850,00 | -479.674,43 | 33.175,57 | Einsparungen im Bereich der Personalkosten und Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen |
| 11.00.000 | Versorgung | 463.000,00 | 694.454,46 | 231.454,46 | Erhebliche Mehrerlöse im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge und Einsparungen bei den Sach- und Dienstleistungen |
| 11.05.000 | Entsorgung | -148.600,00 | 179.209,14 | 327.809,14 | Erhebliche Minderaufwendungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen sowie den Steueraufwendungen |
| 12.00.000 | Straßen | -1.851.800,00 | -2.279.119,40 | -427.319,40 | Erhebliche Mehraufwendungen für Sach- & Dienstleistungen |
| 12.06.001 | Förderung des ÖPNV | -421.600,00 | -355.941,90 | 65.658,10 | Minderaufwendungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen |
| 12.08.001 | Straßenbeleuchtung allgemein | -305.000,00 | -294.685,35 | 10.314,65 | Minderaufwand für Sach- & Dienstleistungen |
| 13.01.001 | Wasserläufe, Wasserbau | -232.700,00 | -169.680,63 | 63.019,37 | Einsparungen im Bereich der Sach- & Dienstleistungen |
| 13.02.000 | Friedhöfe | -227.650,00 | -215.448,19 | 12.201,81 | Minderaufwand für Sach- & Dienstleistungen |
| 13.04.001 | Förderung der Land- und Forstwirtschaft | -161.700,00 | -150.276,35 | 11.423,65 | Einsparungen im Bereich der Sach- & Dienstleistungen |
| 13.04.002 | Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen | 107.100,00 | 5.652,13 | -101.447,87 | Erhebliche Mindererlöse im Bereich der Privatrechtlichen Leistungsentgelte |
| 13.04.601 | Friedwald | 17.800,00 | -62.908,15 | -80.708,15 | Erhebliche Mindererlöse im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge |
| 14.00.001 | Umweltschutzmaßnahmen | -55.450,00 | -45.724,16 | 9.725,84 | Minderaufwand für Sach- & Dienstleistungen |
| 15.01.001 | Bürgerhäuser/Dorfgemeinschaftshäuser | -587.850,00 | -482.907,04 | 104.942,96 | Erhebliche Einsparungen bei Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen |
| 15.01.100 | Märkte | -336.250,00 | -340.238,53 | -3.988,53 | -- |
| 15.02.001 | Fremdenverkehr | -200.400,00 | -158.574,56 | 41.825,44 | Minderaufwand für Sach- & Dienstleistungen |
| 15.03.001 | Standortsicherung | -74.800,00 | -147.056,58 | -72.256,58 | Erhebliche Aufwendungen im Bereich der außerordentlichen Aufwendungen |
| 16.00.001 | Steuern, Steueranteile u. steuerähn. Erträge | 21.542.000,00 | 23.998.946,24 | 2.456.946,24 | Erhebliche Mehrerlöse aus Steuern und steuerähn. Erträgen |
| 16.00.002 | Allgemeine Zuweisungen und Umlagen | -8.021.400,00 | -8.866.115,77 | -844.715,77 | Erhebliche Steueraufwendungen |
| 16.01.001 | Rücklagen | 100,00 | 0,00 | -100,00 | -- |
| 16.01.002 | Schuldendienst | -96.400,00 | 142.746,36 | 239.146,36 | Erheblich höhere Finanzerträge sowie geringere Finanzaufwendungen |
| Summe: | | -6.825.200,00 | -3.254.325,10 | 3.570.874,90 | |



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss der Stadt Michelstadt zum 31.12.2024

Ausblick und Risikobewertung

Im Haushaltsplan 2024 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von 6.825.200,00 € prognostiziert. Beim Plan-Ist-Vergleich der Ergebnisrechnung 2024 zeigt sich jedoch ein geringerer Fehlbetrag in Höhe von 3.254.325,10 €, welcher mit der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen sowie des außerordentlichen Ergebnisses verrechnet wurde.

Wesentliche positive Veränderungen im Haushalt 2024 zu den Vorjahren ergaben sich im Bereich der Gewerbesteuer. Allerdings werden diese Mehrerträge zum Teil kompensiert durch Gewerbe- und Heimatumlage.

Als Risikofaktor ist jedoch, wie in jeder Kommune, weiterhin die Gewerbesteuer zu betrachten. Sie bildet einen wesentlichen Punkt der Erträge und unterliegt ständigen Schwankungen und verschiedenen Konjunkturphasen. Des Weiteren kommt hinzu, dass von evtl. Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer nur ca. 38,4 % (bei einem Hebesatz von 370 %) bei der Stadt Michelstadt verbleiben. Die restlichen 61,6 % sind im Umlageverfahren u. a. für Kreis- und Schulumlage wieder abzuführen.

Im Personalbereich ist, durch die Tarifrunden mit Tariferhöhungen, mit einem weiteren Anstieg der Kosten zu rechnen. Auch die neuesten Entwicklungen zur verfassungsgemäßen Beamtenbesoldung tendieren zu höheren Aufwendungen. Ein moderater Anstieg der Personalkosten wäre daher nur über Stellenabbau zu erreichen und ist sicherlich nicht gewollt. Der Anstieg der sozialen Leistungen, gerade im Bereich der Kleinkindbetreuung, führt jedoch zu wesentlichen Mehrausgaben.

Wie aus der Mai-Steuerschätzung 2025 hervorgeht, befindet sich die deutsche Wirtschaft nach wie vor in einer aktuellen Wachstumsschwäche. Auch die Aussichten für das Jahr 2025 haben sich mit der Frühjahrsprojektion verschlechtert. Die Inflation geht zwar zurück, aber nur langsam. Die aktuelle Wirtschaftsschwäche trifft natürlich neben dem hessischen Landehaushalt auch die Kommunen in Hessen. Sie wird die Entwicklung der Haushaltspolitik sowohl auf Landes-, als auch auf Kommunalebene, maßgeblich prägen. Die goldenen Jahre der Finanzpolitik, in denen sprudelnde Steuereinnahmen den finanziellen Spielraum für viele neue politische Vorhaben schufen, sind vorerst vorbei.

Laut Ergebnissen der 168. Steuerschätzung werden die Steuereinnahmen im laufenden Jahr 2025 für Bund, Land und Kommunen zwar steigen, aber dennoch geringer ausfallen, als noch in der letzten Schätzung im Oktober 2024 angenommen. Vor allem bei der Gewerbesteuer und Lohnsteuer wird mit Mindereinnahmen gerechnet.

Zwar werden die Steuereinnahmen in den nächsten Jahren weiter steigen (u. a. auf inflationsbedingte Preissteigerungen und tariflich bedingte Lohn- und Gehaltssteigerungen), aber nicht in dem Maße, wie ursprünglich einmal vorausgesagt. Des Weiteren ist davon auszugehen, dass die Ausgabenseite stärker wachsen wird, als die Einnahmenseite. Vor uns liegen daher Zeiten und Jahre, in denen wir uns deutlich strecken müssen, um die gesetzlichen Vorgaben von ausgeglichenen Haushalten zu erreichen. Die Konsolidierung der kommunalen Haushalte wird wieder Thema sein.

Trotz der derzeit weiterhin moderaten Zinssätze im Bereich des Fremdkapitals ist das Risiko von kurzfristigen Liquiditätsproblemen nie zur Gänze außer Acht zu lassen, wenn Banken ihre Kreditvergabe einschränken. Auch die Bürgschaftsverträge, in denen die Stadt Michelstadt als Bürge eintritt, bergen gewisse Risiken. Durch unvorhersehbare Auslöser beim jeweiligen Gläubiger könnte die Stadt Michelstadt zur Begleichung deren Schulden herangezogen werden.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen bei der Stadt Michelstadt nicht, da diese Instrumente keine Anwendung finden.

Michelstadt, den 27.10.2025

Dr. Tobias Robischon

Bürgermeister