

# **Gemeinde Dornburg**



## **Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024**

**Gemeinde Dornburg**

**Egenolfstraße 26**

**65599 Dornburg**

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis .....	2-3
Einleitung.....	4-5
Bilanz 31. Dezember 2024 (Vermögensrechnung).....	6-8
Gesamtergebnisrechnung 2024.....	9
Gesamtfinanzrechnung 2024.....	10-11
Anhang .....	12
Anhang zur Bilanz zum 31.Dezember 2024.....	12
I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	12
II. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen – Aktiva .....	13
1. Anlagevermögen.....	13
1.1. Immaterielles Vermögen.....	13-14
1.2. Sachanlagen.....	14-19
1.3. Finanzanlagevermögen.....	19-22
2. Umlaufvermögen.....	22
2.1. Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.....	22
2.2. Fertige u. unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren .....	22
2.3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände .....	22-23
2.4. Flüssige Mittel.....	23
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	24
III. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen – Passiva.....	25
1. Eigenkapital.....	25
2. Sonderposten.....	25-26
3. Rückstellungen.....	26-28
4. Verbindlichkeiten.....	28-29
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	29
IV. Weitere Angaben im Anhang.....	29
1. Rechtsstellung und Wirkungskreis.....	29
2. Personalbestand und weitere statistische Angaben.....	30
3. Organe und Vertretungsbefugnisse.....	30-31
4. steuerliche Verhältnisse.....	31-32
5. Haftungsverhältnisse.....	32
6. Sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	32
7. Unterzeichnung des Jahresabschlusses.....	32
8. Gewinnverwendungsvorschlag.....	32
9. Abkürzungsverzeichnis.....	33
V. Anlagen zum Anhang.....	34
Anlage 1 Anlagenspiegel.....	34-36
Anlage 2 Übersicht über den Stand der Forderungen.....	37
Anlage 3 Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten.....	38
Anlage 4 Übersicht über den Stand der Rückstellungen .....	39

Anhang zur Ergebnisrechnung 2024.....	40
I. Gesamtergebnisrechnung.....	40
II. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	41-47
III. Teilergebnisrechnungen.....	48-61
1. Teilergebnisrechnung 01 Innere Verwaltung.....	48
2. Teilergebnisrechnung 02 Sicherheit und Ordnung .....	49
3. Teilergebnisrechnung 04 Kultur und Wissenschaft .....	50
4. Teilergebnisrechnung 05 Soziale Leistungen.....	51
5. Teilergebnisrechnung 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe.....	52
6. Teilergebnisrechnung 08 Sportförderung.....	53
7. Teilergebnisrechnung 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation.....	54
8. Teilergebnisrechnung 10 Bauen und Wohnen.....	55
9. Teilergebnisrechnung 11 Ver- und Entsorgung.....	56
10. Teilergebnisrechnung 12 Verkehrsflächen und -anlagen.....	57
11. Teilergebnisrechnung 13 Natur- und Landschaftspflege.....	58
12. Teilergebnisrechnung 14 Umweltschutz.....	59
13. Teilergebnisrechnung 15 Wirtschaft und Tourismus.....	60
14. Teilergebnisrechnung 16 Allgemeine Finanzwirtschaft.....	61
Anhang zur Finanzrechnung 2024.....	62
I. Gesamtfanzrechnung.....	62-63
II. Erläuterungen zur Gesamtfanzrechnung.....	64-65
Rechenschaftsbericht.....	66-73
Vollständigkeitserklärung.....	74-79

## **Vorbemerkung**

Seit dem 1. Januar 2009 unterliegt die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Dornburg den Grundsätzen der doppelten Buchführung (kommunale Doppik). Der kommunale Umstieg von der Kameralistik zur Doppik erfolgte im Rahmen eines laufenden Prozesses der Verwaltungsmodernisierung, der inzwischen - zwar mit unterschiedlichen Zeitschienen - aber dennoch in allen Bundesländern flächendeckend verfolgt wird. Die Umstellung der Haushaltswirtschaft auf eine kaufmännisch orientierte Buchführung ist für sich noch keine neue Verwaltungssteuerung. Auch wird die angespannte finanzielle Lage der hessischen Kommunen dadurch auf gar keinen Fall verbessert. Jedoch sollen die zusätzlichen Informationen, die die neue Haushaltswirtschaft liefert, eine Verbesserung der Steuerung ermöglichen. Die Betrachtung des Ressourcenverbrauchs anstatt rein zahlungswirksamer Haushaltsbelastungen, Vermögensvergleiche über Jahre sowie der Aufbau von Controllingberichten auf Basis einer Kosten- und Leistungsrechnung seien an dieser Stelle genannt.

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Dornburg hat am 30. Oktober 2012 die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 festgestellt. Auf dieser Basis und den geprüften Jahresabschlüssen bis zum 31. Dezember 2023 ist vorliegend nun der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2024 erstellt worden.

Im Folgenden werden die drei wesentlichen neuen Steuerungskomponenten, die Grundlagen der doppischen Haushaltswirtschaft sind, kurz dargestellt.

## **Vermögensrechnung (Bilanz)**

Die Bilanz stellt in einer systematischen Gliederung die Vermögenslage zu einem bestimmten Stichtag dar. Auf ihrer Aktivseite weist sie aus, welches Vermögen die Kommune besitzt. Auf der Passivseite wird die zugehörige Finanzierung über Fremdkapital (Schulden) sowie der eigene Anteil am Vermögen (Eigenkapitalposition) aufgeführt. Für die Eröffnungsbilanz war die Erfassung und Bewertung des gesamten Vermögens sowie der Finanzierungsquellen erforderlich. Die Entwicklung der Eigenkapitalposition über mehrere Jahre zeigt die wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde Dornburg auf.

## **Ergebnisplan/-rechnung**

Ergebnisplan und -rechnung sind vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle laufenden Aufwendungen und Erträge, also z. B. auch Abschreibungen und Erhöhungen von Pensionsrückstellungen, abgebildet. Die Aufwendungen und Erträge mit wirtschaftlicher Verursachung im Haushaltsjahr 2024 werden auch dann dargestellt, wenn sie nicht in 2024 zahlungswirksam geworden sind. Somit wird in der Ergebnisrechnung der tatsächliche Ressourcenverbrauch des Jahres abgebildet. Der Ergebnisplan ist wichtigster Bestandteil des neuen Haushalts, nach ihm richtet sich die Frage des Haushaltsausgleichs. Die Überschüsse bzw.

Fehlbeträge der Ergebnisrechnung werden in der Eigenkapitalunterposition „Ergebnisverwendung“ der Vermögensrechnung in die Folgejahre fortgeschrieben und verändern dadurch die Gesamtposition Eigenkapital in der Bilanz.

### **Finanzplan/-rechnung**

Während Ergebnisplan und -rechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge beinhalten, werden im Finanzplan und in der Finanzrechnung die zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) vollständig dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die investiven Zahlungen und deren Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme) aufgezeigt.

Finanzplan und Finanzrechnung dienen der Steuerung der flüssigen Mittel (Liquiditätssteuerung) sowie der Darstellung der Planung und Überwachung der Investitionstätigkeit.

In der verwendeten Buchhaltungssoftware ist ausschließlich die direkte Finanzrechnung implementiert.

### **Umfang und Auswertungen des Jahresabschlusses**

Die Darstellung des Jahresabschlusses erfolgt in leicht komprimierter Form. Aus Gründen der Übersichtlichkeit wurde im vorliegenden Jahresabschluss daher auf die Auswertungen der Produktebenen und der Teilfinanzrechnungen verzichtet.

Jahresabschluss 2024

Vermögensrechnung (Muster 18) Stand: 07/23

Gemeinde Dornburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
	<b>Aktiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>58.149.766,01</b>	<b>58.065.609,86</b>
	- frei -	0,00	0,00
	- frei -	0,00	0,00
	<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.946.382,00</b>	<b>2.058.599,00</b>
	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.747,00	7,00
	1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.943.635,00	2.058.592,00
	1.1.3 Geleistete Anz. auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>55.987.272,93</b>	<b>55.750.899,78</b>
	1.2.1 Grundstücke, grundstücksg. Rechte	11.325.880,78	11.263.200,20
	1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.781.916,50	5.034.866,10
	1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	37.253.365,08	36.286.032,22
	1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	858.241,00	562.818,04
	1.2.5 Andere Anlagen., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.348.348,00	1.275.486,42
	1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	419.521,57	1.328.496,80
	<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>216.111,08</b>	<b>256.111,08</b>
	1.3.1 Anteile an verb. Unternehmen, Sonderverm.	0,00	0,00
	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
	1.3.3 Beteiligungen	2.557,46	2.557,46
	1.3.4 Ausl. a. Unternehmen, m. d. ein Beteiligungsverh. besteht	0,00	0,00
	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	53.453,62	53.453,62
	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	160.100,00	200.100,00
	<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>20.525.360,18</b>	<b>18.985.960,70</b>
	<b>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>14.992.643,05</b>	<b>2.091.934,70</b>
	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	462.140,36	471.348,03
	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnli.Abgaben, Umlagen	914.694,05	581.654,05
	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	276.852,20	365.426,44
	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	0,00	0,00
	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	838.956,44	673.506,18
	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	12.500.000,00	0,00
	<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>5.532.717,13</b>	<b>16.894.026,00</b>
	<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.297,22</b>	<b>6.038,26</b>
	<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>78.681.423,41</b>	<b>77.057.608,82</b>
		0,00	0,00
	<b>Passiva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>-55.390.958,69</b>	<b>-52.680.473,69</b>
	<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>-27.302.678,29</b>	<b>-27.302.678,29</b>
	<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>-28.088.280,40</b>	<b>-25.377.795,40</b>
	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-26.896.526,42	-24.213.771,26
	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-1.191.753,98	-1.164.024,14
	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00
	davon: Sonderrücklagen	0,00	0,00
	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen	0,00	0,00
	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00



Jahresabschluss 2024

**Vermögensrechnung (Muster 18) Stand: 07/23**

Gemeinde Dornburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
	<b>4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.640,81</b>
	<b>4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	0,00	0,00
	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00
	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.	0,00	0,00
	<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-465.558,24</b>	<b>-652.541,98</b>
	<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-913.888,00</b>	<b>-902.155,00</b>
	<b>Summe Passiva</b>	<b>-78.681.423,41</b>	<b>-77.057.608,82</b>

Jahresabschluss 2024

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>						
Gemeinde Dornburg						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des HHJ (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-727.921,15	-622.026,00	-652.493,15	30.467,15
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.409.440,02	-3.236.052,00	-3.229.038,01	-7.013,99
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-58.515,06	-120.161,00	-103.703,60	-16.457,40
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-9.083.745,64	-10.019.000,00	-8.760.116,75	-1.258.883,25
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-310.878,00	-319.000,00	-315.947,00	-3.053,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.776.913,51	-4.269.400,00	-5.082.085,70	812.685,70
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-925.883,48	-957.132,71	-911.052,82	-46.079,89
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-564.672,57	-431.655,00	-595.208,37	163.553,37
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-19.857.969,43</b>	<b>-19.974.426,71</b>	<b>-19.649.645,40</b>	<b>-324.781,31</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.787.118,56	3.312.807,00	3.189.724,33	123.082,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	469.749,95	348.770,00	245.286,19	103.483,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.852.740,20	4.426.626,50	3.056.002,58	1.370.623,92
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	2.236.429,16	2.319.969,59	2.391.893,83	-71.924,24
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.184.169,78	1.638.623,00	1.178.405,11	460.217,89
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.449.270,89	7.459.684,00	7.110.490,53	349.193,47
17	72	Transferaufwendungen		10.000,00		10.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.254,76	12.746,00	7.637,69	5.108,31
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>16.988.733,30</b>	<b>19.529.226,09</b>	<b>17.179.440,26</b>	<b>2.349.785,83</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-2.869.236,13</b>	<b>-445.200,62</b>	<b>-2.470.205,14</b>	<b>2.025.004,52</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-221.671,04	-269.000,00	-471.478,08	202.478,08
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	281.404,70	360.000,00	258.928,06	101.071,94
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>59.733,66</b>	<b>91.000,00</b>	<b>-212.550,02</b>	<b>303.550,02</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-20.079.640,47</b>	<b>-20.243.426,71</b>	<b>-20.121.123,48</b>	<b>-122.303,23</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>17.270.138,00</b>	<b>19.889.226,09</b>	<b>17.438.368,32</b>	<b>2.450.857,77</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-2.809.502,47</b>	<b>-354.200,62</b>	<b>-2.682.755,16</b>	<b>2.328.554,54</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-231.382,89		-92.025,11	92.025,11
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	58.543,89		64.295,27	-64.295,27
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-172.839,00</b>		<b>-27.729,84</b>	<b>27.729,84</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-2.982.341,47</b>	<b>-354.200,62</b>	<b>-2.710.485,00</b>	<b>2.356.284,38</b>
		Nachrichtlich:				
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---

Jahresabschluss 2024

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>					
Gemeinde Dornburg					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	756.707,89	622.026,00	663.774,84	-41.748,84
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.432.165,36	3.236.052,00	3.264.013,35	-27.961,35
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	119.144,76	120.161,00	76.176,85	43.984,15
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	9.253.504,19	10.019.000,00	8.568.997,97	1.450.002,03
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	310.878,00	319.000,00	236.960,25	82.039,75
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.768.770,68	4.269.400,00	5.100.775,07	-831.375,07
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	224.990,39	269.000,00	466.147,62	-197.147,62
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	446.616,25	431.655,00	487.987,23	-56.332,23
<b>09</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>19.312.777,52</b>	<b>19.286.294,00</b>	<b>18.864.833,18</b>	<b>421.460,82</b>
10	Personalauszahlungen	-2.824.933,09	-3.312.807,00	-3.096.569,99	-216.237,01
11	Versorgungsauszahlungen	-341.793,65	-348.770,00	-369.940,67	21.170,67
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.917.062,17	-4.426.626,50	-2.958.793,80	-1.467.832,70
13	Auszahlungen für Transferleistungen		-10.000,00		-10.000,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.275.324,63	-1.638.623,00	-1.407.560,36	-231.062,64
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-7.237.452,08	-7.459.684,00	-7.174.001,39	-285.682,61
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-276.273,57	-360.000,00	-267.673,70	-92.326,30
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-177.138,94	-12.746,00	-50.379,73	37.633,73
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-15.049.978,13</b>	<b>-17.569.256,50</b>	<b>-15.324.919,64</b>	<b>-2.244.336,86</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>4.262.799,39</b>	<b>1.717.037,50</b>	<b>3.539.913,54</b>	<b>-1.822.876,04</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	954.075,86	728.000,00	446.859,73	281.140,27
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	24.094,34		24.094,34	-24.094,34
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	25.177,35		2.300,00	-2.300,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	40.000,00		40.000,00	-40.000,00
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>1.019.253,21</b>	<b>728.000,00</b>	<b>489.159,73</b>	<b>238.840,27</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-348.093,59	-10.411.480,19	-85.818,16	-10.325.662,03
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.866.015,33		-1.603.465,79	1.603.465,79
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-189.131,99	-812.981,09	-388.327,27	-424.653,82
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-7.600,00		-7.600,00
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-2.403.240,91</b>	<b>-11.232.061,28</b>	<b>-2.077.611,22</b>	<b>-9.154.450,06</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-1.383.987,70</b>	<b>-10.504.061,28</b>	<b>-1.588.451,49</b>	<b>-8.915.609,79</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>2.878.811,69</b>	<b>-8.787.023,78</b>	<b>1.951.462,05</b>	<b>-10.738.485,83</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-598.930,03	-643.300,00	-626.950,81	-16.349,19
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-562.468,39	-555.000,00	-590.489,17	35.489,17
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-598.930,03</b>	<b>-643.300,00</b>	<b>-626.950,81</b>	<b>-16.349,19</b>
<b>34</b>	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>2.279.881,66</b>	<b>-9.430.323,78</b>	<b>1.324.511,24</b>	<b>-10.754.835,02</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	206.295,22		201.361,46	-201.361,46
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	225.715,93		-387.181,57	387.181,57

## Jahresabschluss 2024

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>					
Gemeinde Dornburg					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>432.011,15</b>		<b>-185.820,11</b>	<b>185.820,11</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>14.182.133,19</b>	<b>16.901.660,92</b>	<b>16.894.026,00</b>	<b>7.634,92</b>
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>2.711.892,81</b>	<b>-9.430.323,78</b>	<b>1.138.691,13</b>	<b>-10.569.014,91</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>16.894.026,00</b>	<b>7.471.337,14</b>	<b>18.032.717,13</b>	<b>-10.561.379,99</b>

#### Erläuterungen zur Finanzrechnung:

Anfangsbestand der liquiden Mittel per 01. Januar 2024	16.894.026,00 €
Änderungen in 2024:	
Zufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne sonst. ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen)	3.539.913,54 €
Saldo sonst. ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	- €
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 1.588.451,49 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 626.950,81 €
Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen	- 185.820,11 €
Stand der liquiden Mittel per 31. Dezember 2024	18.032.717,13 €

## I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für die Erstellung des Jahresabschluss 2024 der Gemeinde Dornburg wurden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO), der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie der Hinweise zur GemHVO angewendet. Ergänzend wurden handelsrechtliche Vorschriften zugrunde gelegt.

Der Kontenplan wird auf Basis des verbindlichen „Kommunalen Verwaltungskontenrahmens“ (Muster 12 zu §33 Abs. 4 GemHVO) entsprechend zugrunde gelegt.

Als Abschreibungszeiträume für die aktivierten Wirtschaftsgüter wurden die gewöhnlichen Nutzungsdauern der einzelnen Gruppen von Wirtschaftsgütern zugrunde gelegt. In Ermangelung einer verbindlich vorgegebenen Abschreibungstabelle wurde sich dabei an der vom Land Hessen vorgeschlagenen Tabelle orientiert. Als Abschreibungsmethode wurde ausschließlich die lineare Abschreibung eingesetzt.

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte gemäß § 40 Nr. 3 GemHVO vorsichtig, aber immer auch im Hinblick auf einen realistischen Ansatz. Es wurden alle vorhersehbaren Risiken berücksichtigt, selbst wenn diese gemäß dem Prinzip der Wertaufhellung erst zwischen dem 1. Januar 2024 und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Das Anlagevermögen wurde grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet, vermindert um planmäßige Abschreibungen. Zinsen für Fremdkapital wurden dabei nicht in die Herstellungskosten einbezogen. Soweit erforderlich und zulässig wurden adäquate Ersatzmethoden zur Bewertung herangezogen.

## II. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Aktiva

### Aktiva

#### Anlagevermögen

##### 1. Immaterielles Vermögen

###### 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
1.1.	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.747,00	7,00

Die bilanzierten Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte setzen sich wie folgt zusammen:

Konto - Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
1.1.1 Lizenzen	2.745,00	5,00
1.1.2 DV-Software	2,00	2,00
<b>Summe</b>	<b>2.747,00</b>	<b>7,00</b>

###### 1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und Zuschüsse

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.943.635,00	2.058.592,00

Die bilanzierten geleisteten Investitionszuschüsse und Zuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

Konto - Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
1.2.1 Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV	5.451,00	0,00
1.2.1 Geleistete Investitionszuschüsse Zweckverbände	80.760,00	82.010,00

1.2.2 Geleistete Investitionszuschüsse so.öffentl.Bereiche	861.410,00	901.537,00
1.2.3 Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	501.303,00	580.267,00
1.2.4 Geleistete Investitionszuschüsse an private und übrige Bereiche	494.711,00	494.778,00
<b>Summe</b>	<b>1.943.635,00</b>	<b>2.058.592,00</b>

Bei den geleisteten Zuschüssen an Zweckverbände in Höhe von 80 T€ handelt es sich um die Gewährung eines Zuschusses für den Bau des Pflegeheimes St. Martin der Caritas in Frickhofen im Haushaltsjahr 2009, vermindert um die lineare Abschreibung entsprechend der Nutzungsdauer bzw. Zweckbindung.

Die geleisteten Zuschüsse an sonstige öffentliche Bereiche in Höhe von insgesamt 861 T€ setzen sich zusammen aus der Gewährung von Zuschüssen für Investitionen im Rahmen von Sportförderung (rd. 810 T€ Neubau Schulsporthalle MPS Sankt Blasius) und verschiedenen Zuschüssen in dem Bereich Kinderbetreuung, hier vermindert um die lineare Abschreibung im laufenden Haushaltsjahr entsprechend der Nutzungsdauer bzw. Zweckbindung.

Die geleisteten Zuschüsse an private Unternehmen in Höhe von insgesamt 501 T€ setzen sich zusammen aus Zahlungen an die Süwag AG im Rahmen von Umstellung der Straßenbeleuchtung auf LED, hier vermindert um die lineare Abschreibung im laufenden Haushaltsjahr entsprechend der Nutzungsdauer bzw. Zweckbindung.

Die geleisteten Zuschüsse an private und übrige Bereiche in Höhe von insgesamt 494 T€ setzen sich zusammen aus Förderungen für die Neugestaltung von Sportplätzen und Flächen und Zuschüsse an Feuerwehren für den Kauf von Mannschaftstransportwagen, hier vermindert um die lineare Abschreibung im laufenden Haushaltsjahr entsprechend der Nutzungsdauer bzw. Zweckbindung.

## 2. Sachanlagen

### 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.1.1	Grünflächen	478.808,41	478.808,41
2.1.2	Ackerland	742.540,18	742.540,18
2.1.3	Sonstige unbebaute Grundstücke	3.443.514,70	3.380.834,12
2.1.4	Bebaute Grundstücke –mit eigenen Bauten-	5.200.942,26	5.200.942,26
2.1.5	Bebaute Grundstücke –mit fremden Bauten-	1.435.016,30	1.435.016.,30

2.1.6	Grundstücksgleiche Rechte	25.058,93	25.058,93
-------	---------------------------	-----------	-----------

Der Wert der Grünflächen und des Ackerlandes ist gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die sonstigen unbebauten Grundstücke sind gegenüber dem Vorjahr um 63.000€ gestiegen. Es handelt sich hier um Flächenankäufe Sauerwies Dorndorf und den Rückkauf eines Bauplatzes im Gebiet Eichholz.

Die bebauten Grundstücke mit eigenen Bauten, die bebauten Grundstücke mit fremden Bauten und Grundstücksgleiche Rechte sind gegenüber dem Vorjahr unverändert.

## 2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.2.1	Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-,Freizeiteinrichtungen	621.466,00	665.425,00
2.2.2	Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	353.312,00	379.568,00
2.2.3	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien	1.052.899,00	1.162.244,00
2.2.4	Brand- u. Katastrophenschutzeinrichtungen	1.309.891,00	1.349.593,00
2.2.5	Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	47.564,00	56.517,00
2.2.6	Sonstige Betriebsgebäude	689.703,00	720.159,12
2.2.7	Verwaltungsgebäude	669.586,00	688.105,48
2.2.8	Andere Bauten	6.931,50	7.137,50
2.2.9	Grundstückseinrichtungen	23.963,00	2.044,00
2.2.10	Gebäudeeinrichtungen	6.601,00	4.073,00

Die unter den Nummern 2.2.1 bis 2.2.5 beschriebenen Gebäude sind selbsterklärend. Bei der Nummer 2.2.6 sonstige Betriebsgebäude handelt es sich um die Hallen und Unterstellmöglichkeiten des gemeindlichen Bauhofes, sowie um diverse kleinere Funktionsbauten.

Bei der Nummer 2.2.7 Verwaltungsgebäude handelt es sich um die grundhafte Sanierung von Teilen des Rathauses in Dornburg Frickhofen.

Bei der Nummer 2.2.8 andere Bauten handelt es sich um die Strukturverbesserung der Grillhütte in Dorndorf

Die Nummer 2.2.9 beinhaltet eine Absturzsicherung in der Heinrich-Berlenbach-Straße in Dorndorf.

Unter 2.2.10 Gebäudeeinrichtungen wurden Klimageräte für das Feuewehrhaus in Langendernbach gebucht.

Alle vorgenannten Anlagegüter sind vermindert um die lineare Abschreibung im laufenden Haushaltsjahr entsprechend der Nutzungsdauer.

### 2.3 Allgemeines Infrastrukturvermögen

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.3.1	Gemeindestraßen	2.836.474,00	2.717.603,85
2.3.2	Wege, Plätze	1.664.978,00	1.754.457,32
2.3.3	Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	71.251,00	88.335,00
2.3.4	Naturgüter	1,00	1,00
2.3.5	Friedhofsanlagen	298.049,00	213.854,16
2.3.6	Sonstige Kultur und Naturgüter	3,00	3,00
2.3.7	Meßeinrichtungen	12.070,00	14.657,00
2.3.8	Sonstige Gewässerbauten	78.675,00	80.900,00
2.3.9	Deponien (Wiedernutzbarmachung Steinbruch Dorndorf)	0,00	3.871,24
2.3.10	Kanalisation	12.492.507,00	11.554.302,10
2.3.11	Kläranlagen	6.472.984,00	6.804.466,47
2.3.12	Nutzwasseranlagen	5.605.097,00	5.308.139,24
2.3.13	Sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	433.604,00	461.641,00
2.3.14	Wald (Grundstücke inkl. Aufwuchs)	7.287.672,08	7.287.672,08

Die Wertermittlung der Gemeindestraßen wurde getrennt nach den folgenden Bestandteilen vorgenommen:

- Grund und Boden (wird unter 2.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ausgewiesen)
- Straßenkörper (Deckschicht, Tragschicht und Unterbau)
- Bauwerke (Brücken, Stützmauern, Durchlässe, etc.)

Bei den vorliegenden Bewertungen wurde der Grundsatz des § 59 Abs. 1 GemHVO soweit als möglich umgesetzt. Danach erfolgte der Ansatz des Infrastrukturvermögens in der Eröffnungsbilanz mit den historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um die planmäßigen linearen Abschreibungen.

## 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.4.1	Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	608.128,00	407.265,44
2.4.2	Anlagen für Arbeitssicherheit und Arbeitsschutz	2.125,00	3.703,00
2.4.3	Maschinen für Arbeitssicherheit und Arbeitsschutz	31.540,00	31.750,06
2.4.4	Sonstige Anlagen	9,00	9,00
2.4.5	Sonstige Maschinen und Geräte u. Reserveteile	214.993,00	118.053,52
2.4.6	Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	1.446,00	2.037,02

Unter der Ziffer 2.4.1 „Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik“ wurden energieeffiziente Pumpen für das Feibad Frickhofen und die PV Anlage BGH Frickhofen gebucht.

2.4.2 „Anlagen für Arbeitssicherheit und Arbeitsschutz“ beinhaltet die notwendigen technischen Geräte unserer Feuerwehren, zur Absicherung von Gefahrenstellen, bzw. für Mensch und Material (z.B. Feuerwehrschanzungen, Überhosen, usw...). Atemschutzgeräte, Pressluftatmer und Draeger Rettungssysteme sind bei Ziffer 2.4.3 „Maschinen für Arbeitssicherheit und Arbeitsschutz“ gebucht.

Im Bereich Sonstige Anlagen und sonstige Maschinen, Geräte und Reserveteile findet man z.B. Probenehmer KLAs, Drehschwenkkran, Tauchpumpen, Stromerzeuger, Vibrationsplatten, Mulchmäher und vieles weitere mehr.

Zu den geringwertigen Anlagen und Maschinen, die in den Pool der Güter gebucht werden, gehören solche, die weniger als 1.000,00 € und mehr als 250,00 € netto<sup>i</sup> Kosten und dann über 5 Jahre abgeschrieben werden.

Alle vorgenannten Anlagegüter sind vermindert um die lineare Abschreibung im Haushaltsjahr 2024 entsprechend der Nutzungsdauer.

## 2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.5.1	Werkstätteneinrichtungen und Geräte	1,00	1,00
2.5.2	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf- u. Meßmittel	3.742,00	4.341,13

2.5.3	Lager und Transporteinrichtungen	1.046,00	1.378,00
2.5.4	Fuhrpark	942.495,00	883.985,00
2.5.5	Sonstige Betriebsausstattung	305.204,00	279.263,05
2.5.6	Büromaschinen, Orga.-Mittel, DV- u. Kommunikationsanlage	14.664,00	10.801,51
2.5.7	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	13.586,00	14.430,00
2.5.8	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	67.610,00	81.286,73

Bei den vorgenannten Positionen handelt es sich selbsterklärend um die beschriebenen Ausstattungsgegenstände. Unter der Ziffer 2.5.4 „Fuhrpark“ sind die gemeindlichen Fahrzeuge zu finden. Es wurde ein neuer Traktor und ein Transit angeschafft, deshalb der Anstieg des Wertes bei 2.5.4. Bei 2.5.5 „sonstige Betriebsausstattung“ sind beispielsweise Bestuhlungen, Trübungsmesser und sonstige Ausstattungen gebucht. Hier wurden für die Halle in Thalheim eine neue Theke angeschafft. Alle vorgenannten Anlagegüter sind vermindert um die lineare Abschreibung im Haushaltsjahr 2024 entsprechend der Nutzungsdauer.

## 2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.6.1	AIB Hochbau allgem. Verwaltung	0,00	0,00
2.6.2	AIB eigene Sportstätten	0,00	0,00
2.6.3	AIB Brand- und Katastrophenschutz	96.928,53	81.832,98
2.6.4	AIB Kindergärten	5.881,96	645,76
2.6.5	AIB Bürgerhäuser/MZHs	0,00	0,00
2.6.6	AIB Straßen	25.441,50	28.945,50
2.6.7	AIB Abwasserbeseitigung	2.591,03	721.984,76
2.6.8	AIB Wasser und sonstige Versorgungsanlagen	90.517,50	307.483,26
2.6.9	Übrige Bereiche	7.946,67	5.963,52
2.6.10	AIB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	187.692,16	128.060,30
2.6.11	AIB Friedhofsanlagen	2.040,20	53.580,72

2.6.11	AIB Fahrzeuge	482,02	0,00
--------	---------------	--------	------

Bei dem Anstieg der AIB Brand u. Katastrphenschutz, handelt es sich um Maßnahmen im Zuge des Neubaus Feuerwehrgerätehaus Dorndorf und der Planung Anbau Feuerwehrhaus Thalheim. Die AIB Kindergärten wurde bebucht im Rahmen der Spielplätze Dorndorf und Langendernbach. In dem Wert des Stands der Anlagen im Bau Straße, Abwasserbeseitigung und Wasser sind zum Bilanzstichtag die Erneuerungen der Straßen, der Kanäle und Wasserleitungen Egenolf- und Friedensstraße in Frickhofen, der Marktstraße in Langendernbach un der Heinrich-Berlenbach-Straße in Dorndorf gebucht. Bei den AIB Infrastrukturmaßnahmen im Bau, handelt es sich um dien Abriss eines Hauses in Langendernbach und um eine Radwegeanbindung nach Elbtal.

## 2.5 Finanzanlagevermögen

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2.557,46	2.557,46
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	53.453,62	53.453,62
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	160.100,00	200.100,00

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen in verbundene Unternehmen (Gliederungsposition 1.3.1) und Beteiligungen (Gliederungsposition 1.3.3) soll die unterschiedliche Einflussnahmemöglichkeit auf die Unternehmung erkennen lassen.

Finanzanlagen sind grundsätzlich mit dem anteiligen Eigenkapital nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode in der Eröffnungsbilanz angesetzt worden. Da es sich um nicht abnutzbare Vermögensgegenstände handelt, erfolgen gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO auch keine planmäßigen Abschreibungen. Der erstmalig in der Eröffnungsbilanz ermittelte Wertansatz hat insoweit grundsätzlich Bestand in den Folgebilanzen.

Eine Minderung der Ansätze mittels außerplanmäßigen Abschreibungen auf einen niedrigeren beizulegenden Wert erfolgt nur bei einer voraussichtlich dauerhaften

Wertminderung der Beteiligung. Dies ist im Wesentlichen nach den Verwaltungsvorschriften dann zutreffend, wenn das Beteiligungsunternehmen in drei aufeinanderfolgenden Jahren Verluste erwirtschaftet hat.

Eine Zuschreibung zu dem Wertansatz der Eröffnungsbilanz erfolgt nur gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO, wenn nachträgliche Anschaffungskosten angefallen sind. Eine Werterhöhung der Beteiligung durch thesaurierte Gewinne des Beteiligungsunternehmens ist ebenfalls nicht möglich.

Gründe für eine außerplanmäßige Abschreibung als auch eine Zuschreibung bei den Finanzanlagen waren in 2024 nicht gegeben.

### **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde Dornburg beherrschenden Einfluss ausüben würde (i. d. R. bei einem Anteil von mehr als 50 v. H.), sowie bei Eigenbetrieben.

Der Bilanzwert der verbundenen Unternehmen ist wie in Vorjahren 0. Die Gemeinde hält keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

### **1.3.2 Ausleihung an verbundene Unternehmen**

Ausleihungen an verbundenen Unternehmen sind Ausleihungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde Dornburg beherrschenden Einfluss ausüben würde (i. d. R. bei einem Anteil von mehr als 50 v. H.), sowie bei Eigenbetrieben.

Der Bilanzwert der Ausleihungen an verbundene Unternehmen ist wie in Vorjahren 0. Die Gemeinde hält keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

### **1.3.3 Beteiligungen**

Als Beteiligungen an „assozierten Unternehmen“ gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde Dornburg dient. Bei einer Beteiligung von 20 % - 50 % an einer Kapitalgesellschaft kann von dieser Annahme ausgegangen werden.

Die „anderen Beteiligungen“ wären Anteile an Gesellschaften, auf deren Geschäftspolitik die Gemeinde Dornburg keinen maßgeblichen Einfluss ausüben kann, z. B.

Anteile an Personengesellschaften, Anteile an Kapitalgesellschaften ohne beherrschenden Einfluss oder Anteile an rechtlich selbstständigen Stiftungen. Ein Indiz ist eine Beteiligung von weniger als 20 %.

<b>Andere Beteiligungen</b>	<b>Anteil</b>	<b>Bilanzwert 2024 (EUR)</b>	<b>Bilanzwert 2023 (EUR)</b>
Beteiligung an der Landesnahverkehrsgesellschaft LNG Limburg-Weilburg	5,00 %	2.557,46	2.557,46

#### **1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**

Als Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, gelten die Ausleihungen an Gesellschaften und sonstigen juristische Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören. Das heißt, dass die Anteile an den Unternehmen kleiner 50% sind und die Gemeinde keinen beherrschenden Einfluss ausüben kann.

Der Bilanzwert der Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, ist wie in Vorjahren 0. Die Gemeinde hat keine Ausleihungen an verbundenen Unternehmen.

#### **1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens**

Es handelt sich um den Anteil am Versorgungsrücklagefonds des Kommunalen Dienstleistungszentrums (KDZ) Wiesbaden in Höhe von 53.453,62 €.

Die Mittel werden von der Gemeinde Dornburg an die Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau gezahlt und von dieser in einem KVR - Fonds angelegt.

Die Bewertung erfolgt zum Wert der geleisteten Einzahlungen (Niederstwertprinzip).

Im Berichtsjahr erfolgte seitens der Gemeinde keine Zuführung in den KVR-Fonds.

#### **1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)**

Bei den sonstigen Ausleihungen handelt es sich um ein gewährtes Darlehen an den Caritasverband Limburg, zum Neubau der Pflegeeinrichtung in der Wiesenstraße in Dornburg - Frickhofen.

Der Wert der sonstigen Ausleihungen hat sich um 40.000,00. € auf 160.100,00 € gemindert.

## 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Entfällt

## 2 Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe

Entfällt

### 2.2 Fertige u. unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Entfällt

### 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Bewertung des Forderungsbestandes erfolgte nach dem Grundsatz der Einzelbewertung. Die Forderungen per 31. Dezember 2024 sind mit Ihrem Nennwert abzüglich einer angemessenen Wertberichtigung ausgewiesen.

Forderungen aus Transferleistungen an Privatpersonen sowie sonstige Forderungen an Privatpersonen unterliegen im Rahmen der Einzelbetrachtung einer Wertberichtigung nach der Wahrscheinlichkeit des Ausfallrisikos.

Alle verbuchten offenen Forderungspositionen zum 31. Dezember 2022 wurden entsprechend der nachstehenden Aufstellung nach ihrer Herkunft und damit nach Wertigkeit anhand der Minimalanforderung des Kontenrahmens und der Bilanz aufgeschlüsselt.

Die Forderungen im Überblick:

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuw. etc.	462.140,36	471.348,03
2.3.2	Forderungen aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben	914.694,05	581.654,05
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	276.852,20	365.426,44
2.3.4	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	838.956,44	673.506,18
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	12.500.000,00	0,00

## 2.4 Flüssige Mittel

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
2.4	Flüssige Mittel	5.532.717,13	16.894.026,00

Diese Position umfasst alle Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dies sind insbesondere Girokonten der Gemeinde Dornburg sowie die Barkasse.

Konto - Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
Barkasse	1.773,83	1.670,70
Kreissparkasse Limburg Kto. 505 505 99	2.335.777,25	5.877.495,04
Nassauische Sparkasse Kto. 509 000 506	3.185.147,44	528,32
Volksbank Langendernbach Kto. 10910	3.766,38	8.377,06
Kreissparkasse Limburg Kto. 505 519 85 Festgeld	0,00	0,00
Nassauische Sparkasse Kto. 758 563 545 Sparkonto	0,00	0,00
Kreissparkasse Limburg Kto. 177 240 389 Garantiesummen	0,00	0,00
Kreissparkasse Limburg Kto. 505 5787 59 OWI	6.252,23	3.449,88
Festgeld Nassauische Sparkasse 9063249693	0,00	11.002.505,00
<b>Summe</b>	<b>5.532.717,13</b>	<b>16.894.026,00</b>

### 3 Rechnungsabgrenzungsposten

#### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.297,22	6.038,26

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten (aRAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Es handelt sich hier um die Auszahlung im Dezember 2023 für die Januarabrechnung 2024 des Beamten.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich wie folgt zusammen:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
Beamtenbesoldung	6.297,22	6.038,26

### III. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen der Passiva

#### Passiva

##### 1 Eigenkapital

	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
1. Eigenkapital		
1.1 Netto Position	27.302.678,29	27.302.678,29
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl.Ergebnisses	26.896.526,42	24.213.771,26
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerordentl.Ergebnisses	1.191.753,98	1.164.024,14
1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3.1 Ergebnisse aus Vorjahren –nachrichtlich-	0,00	0,00
1.3.2.1 Ordentliches Ergebnis lfd. Jahr –nachrichtlich-	0,00	0,00
1.3.2.2 Außerordentliches Ergebnis lfd. Jahr –nachrichtlich-	0,00	0,00
<b>Eigenkapital –gesamt- Pos. 1.1 – 1.3.1</b>	<b>55.390.958,69</b>	<b>52.680.473,69</b>

Das Eigenkapital hat sich wie folgt entwickelt:

Stand am 01.01.2024	52.680.473,69 €
Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Ordentlichen Ergebnisses 2024	2.682.755,16 €
Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 2024	<u>27.729,84 €</u>
Stand am 31.12.2024 nach Ergebnisverwendung	<u>55.390.958,69 €</u>

##### 2 Sonderposten

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Gemeinde Dornburg zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder sonstigen Stellen erhält. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt, soweit möglich, über die jeweilige Nutzungsdauer des geförderten Anlagegegenstandes. Es handelt sich bei den Zuweisungen und Zuschüsse um Anteile an Tilgungen von Darlehen durch das Land und sonstige öffentliche Bereiche. Ebenso werden beispielsweise die Zuschüsse des Landes zu Fahrzeugen der Feuerwehr (beispielhaft: Gestellung des Chassis) in diesem Bereich abgebildet.

In dem Bereich Investitionsbeiträge werden die Kostenerstattungen der Anlieger, zur Erneuerung, Veränderung der Wasser und Kanalleitungen sowie der Straßen gebucht. Aufgrund der Neuberechnung und Kalkuation der Firma Schüllermann für zurückliegende Jahre im Bereich Abwasser und Wasser blieb der Sonderposten für Gebührenaussgleich auf 0.

Die passivierten Zuschüsse setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Position</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Bilanzwert 2024 (EUR)</b>	<b>Bilanzwert 2023 (EUR)</b>
2.1.1	Zuweisungen/Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	8.930.317,09	9.243.148,96
2.1.2	Zuweisungen/Zuschüsse vom nichtöffentlichen Bereich	237.878,00	249.683,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	2.515.238,39	2.675.516,39
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	8.167,00	8.292,00

### **3 Rückstellungen**

Rückstellungen sind zu bilden für dem Grunde und / oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, wie sie in § 39 i. V. m. § 59 GemHVO aufgeführt sind. Dies sind im Wesentlichen Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen, für den Aufstockungsbetrag im Rahmen einer Altersteilzeitvereinbarung zuzüglich des Erfüllungsrückstands im Blockmodell einer Altersteilzeitvereinbarung, für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen und für die Nachsorge von Deponien. Sie dienen dazu, zukünftige finanzielle Belastungen bereits dem Jahr aufwandswirksam zuzuordnen, in dem sie wirtschaftlich verursacht wurden.

#### **3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**

Die Berechnung der Rückstellungen für zukünftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen erfolgte durch das Kommunale Dienstleistungszentrum Wiesbaden personenbezogen auf Basis des Programms HPR (Firma Haessler Pension System GmbH). Dem System liegen die sog. Neuen Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck zugrunde, die für versicherungsmathematische Hochrechnungen allgemein anerkannt sind.

Die Berechnung berücksichtigt die Bestimmungen von § 39 und § 41 der GemHVO sowie die Regelungen des HGB und des Steuerrechts gemäß § 6 EStG. Danach beträgt der anzuwendende Rechnungszinsfuß 6 Prozent für die Ermittlung der Pensionsrückstellungen und 5,5 Prozent für die Beihilferückstellungen.

Art der Rückstellung Betrag (in EUR)	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	1.773.563,00	1.773.838,00
Verpf. f unverf. Anwartschaft. f. Beamte	720.279,00	656.325,00
Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	201.221,00	208.392,00
Beihilferückstellung aktive Beamte	93.630,00	87.924,00
Rückstellungen im Rahmen von Altersteilzeitvereinbarungen	97.184,32	164.131,52
Verpflichtungen f. Altersteilz. Beamten Pens.+Beihilfen	0,00	0,00
<b>Summe Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>2.885.877,32</b>	<b>2.890.610,52</b>

Aufgrund der Hinweise zur GemHVO (hier zur Berechnung der Pensionsrückstellungen nach § 39 GemHVO) vom 22. Januar 2013 ist im Anhang eine Alternativberechnung der Pensionsrückstellungen anzugeben, wenn der in der GemHVO fest vorgegebene Rechnungszins von sechs Prozent über dem variablen von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebenen Abzinsungssatz nach § 253 HGB (2,3 Prozent) liegt. Damit wird der Tatsache Rechnung getragen, dass das Ergebnis der Rückstellungsberechnung erheblich von dem zugrunde gelegten Rechnungszins abhängig ist.

### 3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Aufgrund der Berechnung der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage nach den neuesten vorliegenden Planungsdaten war diese komplett aufzulösen. Somit ist der Bestand in dieser Position 0 €.

### 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Es liegen keine zu bilanzierenden Sachverhalte diesbezüglich vor.

### 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Es liegen keine zu bilanzierenden Sachverhalte diesbezüglich vor.

### 3.5 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung Betrag (in EUR)	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)

Rückstellung für Prüfung der Jahresabschlüsse	16.650,00	36.000,00
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten für die Klärschlammvererdung	650.000,00	650.000,00
<b>Summe Sonstige Rückstellungen</b>	<b>666.650,00</b>	<b>686.000,00</b>

Die Rückstellung für die Verbindlichkeiten aus der Klärschlammvererdung wurde unverändert mit 650.000 € abgebildet. Hier muss man die Kosten im Blick behalten und eventuell die Werte anpassen.

## 4 Verbindlichkeiten

### 4.1 Anleihen

Es liegen keine zu bilanzierenden Sachverhalte diesbezüglich vor.

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2024 (EUR)	Bilanzwert 2023 (EUR)
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.839.703,26	6.440.975,69
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
4.2.3	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	27.000,00	57.345,64

### 4.3 – 4.8 Weitere Verbindlichkeiten gegenüber Dritten

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2021 (EUR)	Bilanzwert 2022 (EUR)
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00

4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuwendungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	16.168,62	15.751,94
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	784.018,80	343.295,20
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	12.640,81
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	465.558,24	652.541,98

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### 5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Bezeichnung	Bilanzwert 2021 (EUR)	Bilanzwert 2022 (EUR)
5.1	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	913.888,00	902.155,00

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die passiven Rechnungsabgrenzungen betreffen die bis zum Jahresende 2024 empfangenen Vorauszahlungen für Erträge in 2025 und Folgejahre. Es handelt sich hierbei hauptsächlich um vorausgezahlte Grab-; / Liegegebühren im Bereich Friedhöfe.

## IV. Weitere Angaben im Anhang

### 1. Rechtsstellung und Wirkungskreis

Die Gemeinde Dornburg ist als Gemeinde eine Gebietskörperschaft, d. h., eine juristische Person des öffentlichen Rechts. Aufsichtsbehörde ist die Kommunalaufsicht des Landkreises Limburg-Weilburg.

## 2. Personalbestand und weitere statistische Angaben

### Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum Stichtag 31. Dezember 2024 stand folgende Zahl an Beamten/innen und Beschäftigten in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis zur Gemeinde Dornburg:

Beamte/innen	1
- davon Teilzeit	0
Beschäftigte	57
- davon Teilzeit	18
- davon Auszubildende	1
- davon Praktikanten	0
gesamt	58

### Weitere statistische Angaben

Die Gemeinde Dornburg hatte am 31. Dezember 2024 8.785 Einwohner und umfasst eine Fläche von 33,23 km<sup>2</sup>. Sie setzt sich aus 5 Ortsteilen zusammen, Frickhofen, Langendernbach, Wilsenroth, Dorndorf und Thalheim. Der Verwaltungssitz ist im Rathaus in Frickhofen.

## 3. Organe und Vertretungsbefugnisse

### Gemeindevertretung

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde. Sie trifft gemäß § 50 und § 51 Hessische Gemeindeordnung die wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung.

Am 31. Dezember 2023 waren Mitglieder der Gemeindevertretung:

- |                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| 1. Peter Trottmann    | 17. Klemens Schlimm        |
| 2. Dr. Walter Valeske | 18. Martin Vogel           |
| 3. Mario Herzinger    | 19. Ottmar Baron           |
| 4. Andreas Hartmann   | 20. Juditha Hering         |
| 5. Katja Kloft        | 21. Hans-Jürgen Burgwinkel |
| 6. Ulrich Sauer       | 22. Karl-Heinz Wagner      |
| 7. Andreas Weckbecker | 23. Emily Hering           |

- |                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| 8. Josef Frensch    | 24. Martin Kundermann |
| 9. Christoph Kunz   | 25. Jörg Heep         |
| 10. Klaus Hörter    | 26. Thorsten Schmidt  |
| 11. Markus Stahl    | 27. Christof Weber    |
| 12. Rosemarie Bock  | 28. Holger Schäfer    |
| 13. Stefan Hartmann | 29. FWG Sitz leer     |
| 14. Michael Stahl   | 30. Andreas Bill      |
| 15. Martin Pfaff    | 31. Diana Jordan      |
| 16. Meik Flügel     |                       |

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau- und Planungsausschuss
- Ausschuss für Jugend, Soziales, Kultur und Sport

## **Gemeindevorstand**

Der Gemeindevorstand ist das Verwaltungsorgan der Gemeinde. Der Gemeindevorstand der Gemeinde Dornburg besteht aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden, dem Ersten Beigeordneten und 5 ehrenamtlichen Beigeordneten.

1. Andreas Höfner
2. Bernd Pott
3. Hans-Peter Weckbecker (verstorben)
4. Markus Hölzel
5. Marcus Lixenfeld
6. Achim Wüst
7. Albrecht Fritz

## **2. Steuerliche Verhältnisse**

Die Gemeinde Dornburg ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes steuerpflichtige Unternehmerin im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art.

Betriebe gewerblicher Art (BgA) mit umsatzsteuerpflichtigen Tatbeständen gibt es bei der Gemeinde Dornburg im Bereich Wasser, Freibad und Mehrzweckhallen/Bürgerhaus. Weitere umsatzsteuerpflichtige Tatbestände innerhalb der Aktivitäten im Rahmen Haushaltes der Gemeinde Dornburg wurden und werden aktuell im Rahmen der

Umsetzung des § 2b Umsatzsteuergesetz geprüft. Durch die Umsetzung des § 2b ab voraussichtlich 2027 werden sich für die Gemeinde sicher noch Veränderungen ergeben, da die Umsetzung eine neue umsatzsteuerliche Betrachtung in vielen Bereichen vorsieht.

### 3. Haftungsverhältnisse

Gemäß § 50 Abs. 2 Nr. 4 und 5 GemHVO sind im Anhang Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind und Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, anzugeben. Es gibt keine Sachverhalte die in diesem Zusammenhang zu nennen wären.

### 4. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zu weiteren nicht bilanzierten finanziellen Verpflichtungen liegen keine Sachverhalte diesbezüglich vor.

### 5. Unterzeichnung des Jahresabschlusses per 31.12.2024

Vorstehender Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 der Gemeinde Dornburg schließt mit einer **Bilanzsumme von 78.681.423,41 Euro** und einem **Jahresüberschuss von 2.710.485,00 Euro** ab.

### 6. Gewinnverwendung

Der ordentliche Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von 2.682.755,16 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Der ausserordentliche Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von 27.729,84 Euro wird der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Dornburg, den 20. Oktober 2025

---

Andreas Höfner  
Bürgermeister

## 9. Abkürzungsverzeichnis

aRAP	Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
BilMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
bzw.	beziehungsweise
ca.	circa
DepV	Deponieverordnung
erlKVKR	erläuterter Kommunalen Verwaltungskontenrahmen
ESTG	Einkommenssteuergesetz
EUR	Euro
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemHVO VV	Gemeindehaushaltsverordnung Verwaltungsvorschriften
ggf.	gegebenenfalls
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HmdluS	Hessisches Ministerium des Innern und Sport
HPR	Haessler Pensionsrückstellung
i. d. R.	in der Regel
i. V. m.	in Verbindung mit
IZBB	Investitionsprogramm „Zukunft, Bildung und Betreuung“
km	Kilometer
KVR-Fonds	kommunaler Versorgungs-Fonds
m <sup>2</sup>	Quadratmeter
Mio.	Millionen
NKRS	Neues kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
pRAP	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten
Steuerähnl.	Steuerähnlichen
TASi	Technischen Anleitung Siedlungsabfall
TEUR	Tausend Euro
u.	und
u. a.	unter anderem
v. H.	von Hundert = Prozent
VV	Verwaltungsvorschriften
z. B.	zum Beispiel

Anlagevermögen	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres 2024	Zugänge zu AK/HK des Haushaltsjahres 2024	Abgänge zu AK/HK des Haushaltsjahres 2024	Umbuchung zu AK/HK des Haushaltsjahres 2024	Zuschreibungen des Haushaltsjahres 2024	Abschreibungen kumuliert	Abschreibungen des Haushaltsjahres 2024	Stand am Ende des Haushaltsjahres 31.12.2024
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
<b>1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte</b>								
1.1.1 Lizenzen	41.308,71 €	- €	- €	14.090,16 €	- €	41.303,71 €	11.350,16 €	2.745,00 €
1.1.2 DV-Software	13.722,67 €	- €	- €	- €	- €	13.720,67 €	- €	2,00 €
<b>1.2 Geleistete Investitionszuw./-zuschüsse/-beiträge</b>								
1.2.1 Geleistete Investitionskostenzuweisungen und -zuschüsse Gem/GemV	- €	5.474,00 €	- €	- €	- €	- €	23,00 €	5.451,00 €
1.2.2 Geleistete Investitionskostenzuweisungen und -zuschüsse Zweckverbände	100.000,00 €	- €	- €	- €	- €	17.990,00 €	1.250,00 €	80.760,00 €
1.2.3 Geleistete Investitionskostenzuweisungen und -zuschüsse sonstige öffentliche Bereiche	1.368.933,21 €	- €	- €	- €	- €	467.396,21 €	40.127,00 €	861.410,00 €
1.2.4 Geleistete Investitionskostenzuweisungen und -zuschüsse private Unternehmen	1.538.309,37 €	- €	- €	- €	- €	958.042,37 €	78.964,00 €	501.303,00 €
1.2.5 Geleistete Investitionskostenzuweisungen und -zuschüsse übrige Bereiche	654.359,10 €	45.000,00 €	- €	- €	- €	159.581,10 €	45.067,00 €	494.711,00 €
1.2.6 Geleistete Anzahl. auf imm. Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>Summe 1.</b>	<b>3.716.633,06 €</b>	<b>50.474,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>14.090,16 €</b>	<b>- €</b>	<b>1.658.034,06 €</b>	<b>176.781,16 €</b>	<b>1.946.382,00 €</b>

<b>2. Sachanlagevermögen</b>								
<b>2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>								
2.1.1 Grünflächen	478.808,41 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	478.808,41 €
2.1.2 Ackerland	742.540,18 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	742.540,18 €
2.1.3 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.380.834,12 €	62.680,58 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.443.514,70 €
2.1.4 Bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	5.200.942,26 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	5.200.942,26 €
2.1.5 Bebaute Grundstücke -mit fremden Bauten-	1.435.016,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	1.435.016,30 €
2.1.6 Grundstücksgleiche Rechte	25.058,93 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	25.058,93 €
<b>2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</b>								
2.2.1 Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, und Freizeiteinrichtungen	1.434.695,76 €	- €	- €	- €	- €	769.270,76 €	43.959,00 €	621.466,00 €
2.2.2 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	1.004.717,88 €	- €	- €	- €	- €	625.149,88 €	26.256,00 €	353.312,00 €
2.2.3 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien	5.210.180,53 €	- €	- €	- €	- €	4.047.936,53 €	109.345,00 €	1.052.899,00 €
2.2.4 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	2.351.970,03 €	- €	- €	- €	- €	1.002.377,03 €	39.702,00 €	1.309.891,00 €
2.2.5 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	574.802,60 €	- €	- €	- €	- €	518.285,60 €	8.953,00 €	47.564,00 €
2.2.6 Sonstige Betriebsgebäude	1.159.815,41 €	2.763,83 €	- €	- €	- €	439.656,29 €	33.219,95 €	689.703,00 €
2.2.7 Verwaltungsgebäude	819.182,93 €	- €	- €	- €	- €	131.077,45 €	18.519,48 €	669.586,00 €
2.2.8 Andere Bauten	9.896,64 €	- €	- €	- €	- €	2.759,14 €	206,00 €	6.931,50 €
2.2.9 Grundstückseinrichtungen	19.988,95 €	22.868,48 €	- €	- €	- €	17.944,95 €	949,48 €	23.963,00 €
2.2.10 Gebäudeeinrichtung	17.656,81 €	4.100,29 €	- €	- €	- €	13.583,81 €	1.572,29 €	6.601,00 €
<b>2.3 Allgemeines Infrastrukturvermögen</b>								
2.3.1 Gemeindestraßen	10.242.058,29 €	- €	- €	277.983,52 €	- €	7.524.454,44 €	159.113,37 €	2.836.474,00 €
2.3.2 Wege, Plätze	2.348.139,87 €	- €	5.051,63 €	29.051,91 €	- €	593.682,55 €	113.479,60 €	1.664.978,00 €
2.3.3 sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	279.714,83 €	- €	- €	- €	- €	191.379,83 €	17.084,00 €	71.251,00 €
2.3.4 Naturgüter	378,42 €	- €	- €	- €	- €	377,42 €	- €	1,00 €
2.3.5 Friedhofsanlagen	776.224,44 €	12.636,40 €	- €	92.213,17 €	- €	562.370,28 €	20.654,73 €	298.049,00 €
2.3.6 Sonstige Kultur und Naturgüter	6.816,79 €	- €	- €	- €	- €	6.813,79 €	- €	3,00 €
2.3.7 Meßeinrichtungen	38.802,71 €	- €	- €	- €	- €	24.145,71 €	2.587,00 €	12.070,00 €

2.3.8 Sonstige Gewässerbauten	100.702,45 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	19.802,45 €	-	2.225,00 €	78.675,00 €
2.3.9 Deponien	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.3.10 Kanalisation	17.750.457,53 €	- €	- €	- €	1.451.821,12 €	- €	- €	6.196.155,43 €	-	513.616,22 €	12.492.507,00 €
2.3.11 Kläranlage	17.082.455,22 €	14.845,07 €	-	4.812,95 €	4.911,41 €	- €	- €	10.277.988,75 €	-	346.426,00 €	6.472.984,00 €
2.3.12 Nutzwasseranlagen	10.397.371,52 €	7.063,78 €	-	26.372,23 €	624.573,13 €	- €	- €	5.089.232,28 €	-	308.306,92 €	5.605.097,00 €
2.3.13 sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	841.114,55 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	379.473,55 €	-	28.037,00 €	433.604,00 €
2.3.14 Wald (Grundstücke inkl. Aufwuchs)	7.287.672,08 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	7.287.672,08 €
<b>2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung</b>											
2.4.1 Anlagen der Energieversorg. und Betriebstechnik	466.943,21 €	37.606,96 €	- €	- €	184.632,44 €	- €	- €	59.677,77 €	-	21.376,84 €	608.128,00 €
2.4.2 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	25.667,11 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	21.964,11 €	-	1.578,00 €	2.125,00 €
2.4.3 Maschinen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	82.646,08 €	10.261,74 €	- €	- €	- €	- €	- €	50.896,02 €	-	10.471,80 €	31.540,00 €
2.4.4 Sonstige Anlagen	9.638,47 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	9.629,47 €	-	- €	9,00 €
2.4.5 Sonstige Maschinen und Geräte u. Reserveteile	249.701,46 €	60.082,36 €	- €	- €	65.407,35 €	- €	- €	131.647,94 €	-	28.550,23 €	214.993,00 €
2.4.6 Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	18.580,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	16.543,28 €	-	591,02 €	1.446,00 €
<b>2.5 Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung</b>											
2.5.1 Werkstatteinrichtungen und -geräte	667,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	666,80 €	-	- €	1,00 €
2.5.2 Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	50.008,53 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	45.667,40 €	-	599,13 €	3.742,00 €
2.5.3 Lager- und Transporteinrichtungen	9.483,14 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	8.105,14 €	-	332,00 €	1.046,00 €
2.5.4 Fuhrpark	2.143.807,63 €	178.907,03 €	-	3,00 €	- €	- €	- €	1.259.822,63 €	-	120.394,03 €	942.495,00 €
2.5.5 Sonstige Betriebsausstattung	1.534.575,60 €	28.760,12 €	- €	- €	55.733,87 €	- €	- €	1.255.312,55 €	-	58.553,04 €	305.204,00 €
2.5.6 Büromasch., Orga.Mittel, DV- und Kommunikationsanlage	42.969,27 €	7.766,52 €	- €	- €	- €	- €	- €	32.167,76 €	-	3.904,03 €	14.664,00 €
2.5.7 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	42.165,06 €	2.439,50 €	- €	- €	- €	- €	- €	27.735,06 €	-	3.283,50 €	13.586,00 €
2.5.8 Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	202.647,61 €	19.167,06 €	- €	- €	- €	- €	- €	121.360,88 €	-	32.843,79 €	67.610,00 €
<b>2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>											
2.6.1 AiB Hochbau allgem. Verwaltung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.6.2 AiB eigene Sportstätten	- €	158.961,00 €	- €	- €	- 158.961,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.6.3 AiB Brand- und Katastrophenschutz	81.832,98 €	15.095,55 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	96.928,53 €
2.6.4 AiB Kindergärten	645,76 €	59.818,61 €	- €	- €	- 54.582,41 €	- €	- €	- €	- €	- €	5.881,96 €
2.6.5 AiB Bürgerhäuser/MZH	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2.6.6 AiB Straßen	28.945,50 €	298.478,80 €	- €	- €	- 301.982,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	25.441,50 €
2.6.7 AiB Abwasserbeseitigung	721.984,76 €	829.569,05 €	- €	- €	- 1.548.962,78 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.591,03 €
2.6.8 AiB Wasser und sonstige Versorgungsanlagen	307.483,26 €	421.697,53 €	- €	- €	- 638.663,29 €	- €	- €	- €	- €	- €	90.517,50 €
2.6.9 AiB übrige Bereiche	5.963,52 €	40.615,60 €	- €	- €	- 38.632,45 €	- €	- €	- €	- €	- €	7.946,67 €
2.6.10 AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	128.060,30 €	64.684,49 €	- €	- €	- 5.052,63 €	- €	- €	- €	- €	- €	187.692,16 €
2.6.11 AiB Friedhofsanlagen	53.580,72 €	2.040,20 €	- €	- €	- 53.580,72 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.040,20 €
2.6.12 AiB Fahrzeuge	- €	482,02 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	482,02 €
<b>Summe 2.</b>	<b>97.226.014,51 €</b>	<b>2.363.392,57 €</b>	<b>-</b>	<b>36.239,81 €</b>	<b>- 14.090,16 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>41.475.114,73 €</b>	<b>-</b>	<b>2.076.689,45 €</b>	<b>55.987.272,93 €</b>

<b>3. Sonderposten</b>											
<b>3.1 SOPO nicht rückz. Investzuweis. Öffentlich, Maßnahmenbezogen</b>											
3.1.1 SOPO aus Zuweisungen vom Bund	- 53.821,21 €	- €	- €	- €	- 55.171,60 €	- €	- €	7.820,21 €	-	2.910,60 €	- 98.262,00 €
3.1.2 SOPO aus Zuweisungen vom Land	- 17.952.711,69 €	- 102.413,35 €	- €	- €	- €	- €	- €	10.526.802,73 €	-	527.003,22 €	- 7.001.319,09 €
3.1.3 SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden	- 25.000,00 €	- 152.828,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-	5.002,00 €	- 172.826,00 €
3.1.3 SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	- 633.422,89 €	- 55.171,60 €	- €	- €	- 55.171,60 €	- €	- €	277.283,89 €	-	24.724,00 €	- 331.415,00 €
<b>3.2 SOPO nicht rückzahlb. Invest nicht öffentl. Bereich</b>											
3.2.1 SOPOP aus Zusch. von übrigen Bereichen	- 311.285,42 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	61.602,42 €	-	11.805,00 €	- 237.878,00 €
<b>3.3 SOPO aus pausch. Investzuweis.vom öffentl. Bereich</b>											
3.3.1 SOPO aus pausch. Investitionszuweisungen vom Bund	- 20.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	10.114,00 €	-	666,00 €	- 9.220,00 €

3.3.2 SOPO aus pausch. Investitionszuweisungen vom Land	- 2.585.521,44 €	- 116.000,00 €	- €	- €	- €	2.035.604,44 €	127.969,00 €	- 537.948,00 €
3.3.3 SOPO aus pausch. Investitionszuw. sonst. öffentl. Bereich	- 4.267,00 €	- €	- €	- €	- €	4.267,00 €	- €	- €
<b>3.4 SOPO bedingtrückzahlb. Invest. zuweis. öffentl. Bereich</b>								
3.4.1 Zuweisungen für Investitionen vom Bund	- 27.995,00 €	- €	- €	- €	- €	11.274,00 €	933,00 €	- 15.788,00 €
3.4.2 Zuschuss KIP SOPO (Landesprogramm)	- 99.120,00 €	- €	- €	- €	- €	30.978,00 €	3.784,00 €	- 64.358,00 €
3.4.3 Zuschuss KIP SOPO (Bundesprogramm)	- 494.673,41 €	- €	- €	- €	- €	101.303,41 €	26.667,00 €	- 366.703,00 €
3.4.4 Zuschuss Sonderinvest. Konjunkturpaket	- 584.830,01 €	- €	- €	- €	- €	232.766,01 €	19.586,00 €	- 332.478,00 €
<b>3.5 SOPO aus Investitionsbeiträgen</b>								
3.5.1 Sonderposten aus Beiträgen	- 6.644.722,46 €	400,00 €	- €	- €	- €	3.969.206,07 €	159.878,00 €	- 2.515.238,39 €
<b>3.6 Sonstige Sonderposten</b>								
3.6.1 sonstige Sonderposten (maßnahmenbezogen)	- 10.000,00 €	- €	- €	- €	- €	1.708,00 €	125,00 €	- 8.167,00 €
<b>Summe 3.</b>	<b>- 29.447.370,53 €</b>	<b>- 426.012,95 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>17.270.730,18 €</b>	<b>911.052,82 €</b>	<b>- 11.691.600,48 €</b>
<b>Gesamtsumme 1+2</b>	<b>100.942.647,57 €</b>	<b>2.413.866,57 €</b>	<b>- 36.239,81 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- 43.133.148,79 €</b>	<b>- 2.253.470,61 €</b>	<b>57.933.654,93 €</b>
<b>Gesamtsumme 3</b>	<b>- 29.447.370,53 €</b>	<b>- 426.012,95 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>17.270.730,18 €</b>	<b>911.052,82 €</b>	<b>- 11.691.600,48 €</b>

## Forderungsspiegel

2024

Bezeichnung	bis 1 Jahr EUR	2 bis 5 Jahre EUR	größer 5 Jahre EUR	Summe EUR
2.3.1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und Zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	462.140,36	462.140,36
2.3.2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	914.694,05	0,00	0,00	914.694,05
2.3.3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	276.852,20	0,00	0,00	276.852,20
2.3.4. Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00			0,00
2.3.5. Sonstige Vermögensgegenstände	838.956,44	0,00	0,00	838.956,44
2.3.6. Wertpapiere des Umlaufvermögens	12.500.000,00	0,00	0,00	12.500.000,00
<b>Summe EUR</b>	<b>14.530.502,69</b>	<b>0,00</b>	<b>462.140,36</b>	<b>14.992.643,05</b>

## Verbindlichkeitsspiegel 2024

<b>Bezeichnung</b>	<b>bis 1 Jahr</b> 31.12.2024 - 31.12.2025 TEUR	<b>2 bis 5 Jahre</b> 01.01.2026 - 31.12.2029 TEUR	<b>größer 5 Jahre</b> 1.1.2030 bis LZ- Ende TEUR	<b>Summe</b> TEUR
4.1. Anleihen	0	0	0	0
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
4.2.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	590	2.084	3.165	5.839
4.2.2. Verbindlichkeiten gegenüber öffentl. Kreditgebern	0	0	0	0
4.2.3 sonst. Verbindlichkeiten aus Krediten	27	0	0	27
4.5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	16	0	0	16
4.6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	784	0	0	784
4.7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0	0	0
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen				
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	466	0	0	466
<b>Summe TEUR</b>	<b>1.883</b>	<b>2.084</b>	<b>3.165</b>	<b>7.132</b>

**Rückstellungsspiegel**  
**01.01.2024-31.12.2024**

	Stand 01.01.24	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.24
<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>					
Eingetretene Pensionsfälle	1.773.838,00 €	-13.328,00 €		13.053,00 €	1.773.563,00 €
Unverfallbare Anwartschaften	656.325,00 €			63.954,00 €	720.279,00 €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	208.392,00 €	-7.171,00 €			201.221,00 €
Beihilfeverpflichtungen Beamte/Arbeitnehmer	87.924,00 €			5.706,00 €	93.630,00 €
Altenteilzeit Angestellte	164.131,52 €	-94.505,75 €		27.558,55 €	97.184,32 €
<b>Gesamt</b>	<b>2.890.610,52 €</b>	<b>-115.004,75 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>110.271,55 €</b>	<b>2.885.877,32 €</b>
<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>					
Kreisumlage	199.178,00 €	0,00 €	-199.178,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>199.178,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-199.178,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>sonstige Rückstellungen</b>					
Kosten Prüfung Jahresabschluss 2024 16.650€	36.000,00 €	-34.632,00 €	-1.368,00 €	16.650,00 €	16.650,00 €
ungewisse Verbindlichkeiten (Klärschlammvererdung) Regenerierung erst in 10-15 Jahren, daher Anpassung der Kosten	650.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	650.000,00 €
<b>Gesamt</b>	<b>686.000,00 €</b>	<b>-34.632,00 €</b>	<b>-1.368,00 €</b>	<b>16.650,00 €</b>	<b>666.650,00 €</b>
	3.775.788,52 €	-149.636,75 €	-200.546,00 €	126.921,55 €	3.552.527,32 €

Jahresabschluss 2024

<b>Gesamtergebnisrechnung</b>						
Gemeinde Dornburg						
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des HHJ (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-727.921,15	-622.026,00	-652.493,15	30.467,15
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.409.440,02	-3.236.052,00	-3.229.038,01	-7.013,99
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-58.515,06	-120.161,00	-103.703,60	-16.457,40
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-9.083.745,64	-10.019.000,00	-8.760.116,75	-1.258.883,25
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-310.878,00	-319.000,00	-315.947,00	-3.053,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.776.913,51	-4.269.400,00	-5.082.085,70	812.685,70
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-925.883,48	-957.132,71	-911.052,82	-46.079,89
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-564.672,57	-431.655,00	-595.208,37	163.553,37
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-19.857.969,43</b>	<b>-19.974.426,71</b>	<b>-19.649.645,40</b>	<b>-324.781,31</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.787.118,56	3.312.807,00	3.189.724,33	123.082,67
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	469.749,95	348.770,00	245.286,19	103.483,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.852.740,20	4.426.626,50	3.056.002,58	1.370.623,92
	(697)	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	2.236.429,16	2.319.969,59	2.391.893,83	-71.924,24
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.184.169,78	1.638.623,00	1.178.405,11	460.217,89
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.449.270,89	7.459.684,00	7.110.490,53	349.193,47
17	72	Transferaufwendungen		10.000,00		10.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.254,76	12.746,00	7.637,69	5.108,31
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>16.988.733,30</b>	<b>19.529.226,09</b>	<b>17.179.440,26</b>	<b>2.349.785,83</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-2.869.236,13</b>	<b>-445.200,62</b>	<b>-2.470.205,14</b>	<b>2.025.004,52</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-221.671,04	-269.000,00	-471.478,08	202.478,08
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	281.404,70	360.000,00	258.928,06	101.071,94
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>59.733,66</b>	<b>91.000,00</b>	<b>-212.550,02</b>	<b>303.550,02</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-20.079.640,47</b>	<b>-20.243.426,71</b>	<b>-20.121.123,48</b>	<b>-122.303,23</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>17.270.138,00</b>	<b>19.889.226,09</b>	<b>17.438.368,32</b>	<b>2.450.857,77</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-2.809.502,47</b>	<b>-354.200,62</b>	<b>-2.682.755,16</b>	<b>2.328.554,54</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-231.382,89		-92.025,11	92.025,11
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	58.543,89		64.295,27	-64.295,27
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-172.839,00</b>		<b>-27.729,84</b>	<b>27.729,84</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-2.982.341,47</b>	<b>-354.200,62</b>	<b>-2.710.485,00</b>	<b>2.356.284,38</b>
		Nachrichtlich:				
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis		---	---	---

## Erläuterungen zu den Positionen der Gesamtergebnisrechnung

Vorbemerkung:

In der Gesamtergebnisrechnung des Jahres 2024 sind die aggregierten Werte der 16 Teilergebnisrechnungen nach der in 2024 geltenden Organisationsstruktur der Verwaltung der Gemeinde Dornburg enthalten. Die im Folgenden aufgeführten Erläuterungen sollen die wesentlichen Abweichungen der Bewegungen im Vergleich zu den budgetierten Beträgen darlegen.

### Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

#### Zu Position 01, Privatrechtliche Leistungsentgelte

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-622.026,00	-652.493,15	30.467,15

Die Mehreinnahmen sind unwesentlich.

#### Zu Position 02, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-3.236.052,00	-3.229.038,01	-7.013,99

Die Mindereinnahmen sind unwesentlich.

#### Zu Position 03, Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-120.161,00	-103.703,60	-16.457,40

Die Mindereinnahmen sind im Gesamtbild der Einnahmen nicht wesentlich.

#### Zu Position 04, Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

Erläuterungen zu dieser Position entfallen, da hier weder Beträge budgetiert noch gebucht wurden.

Zu Position 05, Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus Umlagen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-10.019.000,00	-8.760.116,75	-1.258.883,25

In der Position 05 sind die Anteile der Einkommen-, Umsatz-, und Gewerbesteuer unter anderem enthalten. Der Minderertrag resultiert aus Mindereinnahmen in Höhe von 1,13 Mio € im Bereich der Gewerbesteuer, da hier durch die Gemeinde eine Rückzahlung für mehrere Jahre an steuerpflichtige Betriebe geleistet werden musste.

Zu Position 06, Erträge aus Transferleistungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-319.000,00	-315.947,00	-3.053,00

Bei den Erträgen aus Transferleistungen handelt es sich um die Zahlungen des Familienleistungsausgleich. Die Mindereinnahmen sind unwesentlich.

Zu Position 07, Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-4.269.400,00	-5.082.085,70	812.685,70

Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus höherer Schlüsselzuweisung in Höhe von 730T€. Außerdem wurden durch das Land Hessen 67T€ mehr Zuweisungen für laufende Zwecke an die Gemeinde gezahlt.

Zu Position 08, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und Beiträgen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-957.132,71	-911.052,82	-46.079,89

Der Ausweis von Anlagevermögen erfolgt in der Bilanz nach der Bruttomethode. Erhaltene Zuschüsse für Investitionen werden nicht als Minderung der Anschaffungs- und Herstellungskosten verbucht, sondern offen auf der Passivseite als Sonderposten für erhaltene Investitionszuschüsse ausgewiesen. Die erfolgswirksame Auflösung dieser Sonderposten als Korrekturposition zur Abschreibung erfolgt analog der Abschreibungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

#### Zu Position 09, Sonstige ordentliche Erträge

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-431.665,00	-595.208,37	163.553,27

Die Mehreinnahmen resultieren aus höheren Erträgen durch die Verpachtung von Flächen an Windparkbetreiber.

#### Zu Position 10, Summe der ordentlichen Erträge

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-19.974.426,71	-19.649.645,40	-324.781,31

Die einzelnen Abweichungen wurden in den Positionen 1-9 erläutert.

#### Zu Position 11, Personalaufwendungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
3.312.807,00	3.189.724,33	123.082,67

Die Personalkosten unterschreiten mit 3,19 Mio. € den Planansatz um ca. 123 T€. Die Minderaufwendungen resultieren aus vorsichtiger Planung bei den Ansätzen der Kosten.

#### Zu Position 12, Versorgungsaufwendungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
348.770,00	245.286,19	103.483,81

Die Versorgungsaufwendungen unterschreiten den Planansatz um rd. 103T€. Es handelt sich hierbei um Korrekturbuchungen bei Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

#### Zu Position 13, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis des Haushalts-	Abweichung des fortg.
--------------------------	-------------------------	-----------------------

des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	jahres 2024 (EUR)	Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
4.426.626,50	3.056.002,58	1.370.623,92

In der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind eine Vielzahl (ca. 130) Einzelpositionen (z. B. Mieten und Mietnebenkosten, Materialaufwand, Schülerbeförderungskosten, Instandhaltungskosten, Reinigungskosten, Versicherungskosten usw.) summiert. Ein enormes Sparpotential hat sich bei den Energiekosten ergeben, bei der Aufstellung des Haushalts 2024 wurden die Kosten sehr vorsichtig geplant, was zu einer Einsparung in Höhe von rd. 890T€ geführt hat. Im Bereich der Aufwendungen für Reparatur und Instandhaltung konnten Einsparungen in Höhe von rd. 352T€ erzielt werden.

#### Zu Position 14, Abschreibungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
2.319.969,59	2.391.893,83	-71.924,24

Die Abschreibungen liegen mit 2,392 Mio. € ca. 72T€ über dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres. Von dem Gesamtbetrag der Abweichung des Jahres entfällt ein Großteil auf die Neuanschaffungen von Fahrzeugen und die Aktivierung von Anlagegut resultierend aus den fertiggestellten Baumaßnahmen.

Für Wertberichtigungen auf Forderungen wurden analog der Vorjahre in dem Haushalt 2024 keine Ansätze gebildet. Niederschlagungen wurden unterjährig aufgrund von festgestellter Uneinbringlichkeit von Forderungen durch die Gemeindekasse vorgeschlagen und ausgebucht.

#### Zu Position 15, Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushalts- jahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
1.638.623,00	1.178.405,11	460.217,89

Die Unterschreitung des Planansatzes um ca. 460 T€ wurde im Wesentlichen in der Teilergebnisrechnung Kinder-/Jugend- u. Familienhilfe erzielt. In diesem Bereich wurden geringere Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse verbucht.

#### Zu Position 16, Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushalts- jahres 2024	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis
--	--	---

(EUR)	(EUR)	(EUR)
7.459.684,00	7.110.490,53	349.193,47

In dem Ansatz des Haushaltsjahres sind die an den Landkreis zu leistenden Umlagen Kreis-, u. Schulumlage), sowie die Gewerbesteuerumlage enthalten. Die Unterschreitung des Planansatzes resultiert zum größten Teil aus der Verringerung Gewerbesteuerumlage sowie Kreis- und Schulumlage.

#### Zu Position 17, Transferaufwendungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
10.000,00	0,00	10.000,00

Es handelt sich hierbei um einen jährlich wiederkehrenden Ansatz. Die Position ist mit 10T € unwesentlich.

#### Zu Position 18, Sonstige ordentliche Aufwendungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
12.746,00	7.637,69	5.108,31

Unter der Position sind die von der Gemeinde gezahlten Kfz-Steuern und eigene Grundsteuern verbucht.

#### Zu Position 19, Summe der ordentlichen Aufwendungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
19.529.226,09	17.179.440,26	2.349.785,83

Mit einem Gesamtvolumen von 17,2 Mio. € liegen die ordentlichen Aufwendungen ca. 2,3 Mio € unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

#### Zu Position 20, Verwaltungsergebnis (Position 10 ./ Position 19)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-445.200,62	-2.470.205,14	2.025.004,52

Das Verwaltungsergebnis hat sich durch geringere Erträge von ca. 324 T € und geringeren Aufwendungen von ca. 2,3 Mio. € auf einen höheren Überschuss von ca. 2 Mio. € verbessert.

#### Zu Position 21, Finanzerträge

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-269.000,00	-471.478,08	202.478,08

Die Mehreinnahmen in Höhe von run 202 T € entstanden hauptsächlich aus deutlich höheren vereinnahmten Zinsen aus der Anlage von Festgeldern.

#### Zu Position 22, Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
360.000,00	258.928,06	101.071,94

#### Zu Position 23, Finanzergebnis (Position 21 ./ Position 22)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
91.000,00	-212.550,02	303.550,02

#### Zu Position 26, Ordentliches Ergebnis

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-354.200,62	-2.682.755,16	2.328.554,54

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich um 2,33 Mio. € auf einen Überschuss von ca. 2,68 Mio. €.

#### Zu Position 27, Außerordentliche Erträge

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
0,00	-92.025,11	92.025,11

Unter der Position der Außerordentlichen Erträge werden Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen und periodenfremde Erträge erfasst. In der Hauptsache handelt es sich in 2024 um Umsatzsteuererstattungen aus Vorjahren.

#### Zu Position 28, Außerordentliche Aufwendungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
0,00	64.295,27	-64.295,27

In 2024 wurden Außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 64 T€ aufgewendet, es handelt sich hierbei um die periodenfremden Aufwendungen, hier im Wesentlichen 36 T€ außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und rd. 18 T€ periodenfremde Aufwendungen, hier Nachzahlungen Strom aus 2023 und Abwasserabgabe aus 2021.

#### Zu Position 29, Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./ Position 26)

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
0,00	-27.729,84	27.729,84

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit ca. 28 T€ positiv ab.

#### Zu Position 30, Jahresergebnis

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 (EUR)	Abweichung des fortg. Ansatz zu dem Ergebnis (EUR)
-354.200,62	-2.710.485,00	2.356.284,38

Das Jahresergebnis in Höhe von 2.710.485,00 € hat das geplante Jahresergebnis in Höhe von 354.200,62 € deutlich positiv überschritten. Per Saldo ergibt sich für das Jahr 2024 eine Ergebnisverbesserung von rund 2,4 Mio. €.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2023	2024	2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-605,00	-100,00	-1.008,00	-908,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	-75.252,43	-41.750,00	-87.113,08	-45.363,08
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-1.411,14	-3.814,00	-9.599,01	-5.785,01
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	97,27	97,27
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-1.551,00	-1.783,00	-5.248,00	-3.465,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.254,00	0,00	-2.622,00	-2.622,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-80.073,57</b>	<b>-47.447,00</b>	<b>-105.492,82</b>	<b>-58.045,82</b>
11	11 Personalaufwendungen	1.255.103,93	1.363.617,00	1.396.776,54	33.159,54
12	12 Versorgungsaufwendungen	375.537,56	220.570,00	245.454,88	24.884,88
13	13 Aufwendungen für Sach- und	687.227,07	784.145,00	671.515,52	-112.629,48
14	14 Abschreibungen	97.334,00	110.305,30	109.608,85	-696,45
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.662,50	21.460,00	2.423,75	-19.036,25
16	16	3.364,00	0,00	9.251,00	9.251,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	2.727,86	4.020,00	2.209,08	-1.810,92
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>2.422.956,92</b>	<b>2.504.117,30</b>	<b>2.437.239,62</b>	<b>-66.877,68</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr.</b>	<b>2.342.883,35</b>	<b>2.456.670,30</b>	<b>2.331.746,80</b>	<b>-124.923,50</b>
21	21 Finanzerträge	-213.710,64	-267.000,00	-457.696,89	-190.696,89
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>-213.710,64</b>	<b>-267.000,00</b>	<b>-457.696,89</b>	<b>-190.696,89</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-293.784,21</b>	<b>-314.447,00</b>	<b>-563.189,71</b>	<b>-248.742,71</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>2.422.956,92</b>	<b>2.504.117,30</b>	<b>2.437.239,62</b>	<b>-66.877,68</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./</b>	<b>2.129.172,71</b>	<b>2.189.670,30</b>	<b>1.874.049,91</b>	<b>-315.620,39</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-145,67	0,00	-15.433,64	-15.433,64
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	11.181,25	0,00	4.945,02	4.945,02
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>11.035,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.488,62</b>	<b>-10.488,62</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>2.140.208,29</b>	<b>2.189.670,30</b>	<b>1.863.561,29</b>	<b>-326.109,01</b>
29	31 Erlöse der internen	-350.820,16	0,00	-360.064,12	-360.064,12
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>-350.820,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-360.064,12</b>	<b>-360.064,12</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>1.789.388,13</b>	<b>2.189.670,30</b>	<b>1.503.497,17</b>	<b>-686.173,13</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	-314.918,99	-250.200,00	-273.599,16	-23.399,16
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-2.410,00	-100,00	-5.420,16	-5.320,16
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	-29.780,61	0,00	-48.714,43	-48.714,43
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-38.838,00	-41.416,00	-38.591,98	2.824,02
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-385.947,60</b>	<b>-291.716,00</b>	<b>-366.325,73</b>	<b>-74.609,73</b>
11	11 Personalaufwendungen	99.271,56	134.862,00	156.020,06	21.158,06
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.009,95	9.100,00	0,00	-9.100,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	296.496,17	405.959,00	334.386,22	-71.572,78
14	14 Abschreibungen	127.956,00	142.126,08	127.643,73	-14.482,35
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	13.979,22	15.163,00	14.162,27	-1.000,73
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	257,13	0,00	300,84	300,84
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>543.970,03</b>	<b>707.210,08</b>	<b>632.513,12</b>	<b>-74.696,96</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>158.022,43</b>	<b>415.494,08</b>	<b>266.187,39</b>	<b>-149.306,69</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-385.947,60</b>	<b>-291.716,00</b>	<b>-366.325,73</b>	<b>-74.609,73</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>543.970,03</b>	<b>707.210,08</b>	<b>632.513,12</b>	<b>-74.696,96</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>158.022,43</b>	<b>415.494,08</b>	<b>266.187,39</b>	<b>-149.306,69</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-7.664,01	0,00	-6.621,98	-6.621,98
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	7.699,30	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>35,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.621,98</b>	<b>-6.621,98</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>158.057,72</b>	<b>415.494,08</b>	<b>259.565,41</b>	<b>-155.928,67</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>158.057,72</b>	<b>415.494,08</b>	<b>259.565,41</b>	<b>-155.928,67</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2,00	0,00	-2,00	-2,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-119,70	0,00	-119,70	-119,70
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-121,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-121,70</b>	<b>-121,70</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	14.847,26	12.337,00	4.879,22	-7.457,78
14	14 Abschreibungen	25.451,00	26.992,00	25.451,00	-1.541,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	12.268,29	43.150,00	15.467,99	-27.682,01
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	70,44	0,00	82,41	82,41
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>52.636,99</b>	<b>82.479,00</b>	<b>45.880,62</b>	<b>-36.598,38</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>52.515,29</b>	<b>82.479,00</b>	<b>45.758,92</b>	<b>-36.720,08</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-121,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-121,70</b>	<b>-121,70</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>52.636,99</b>	<b>82.479,00</b>	<b>45.880,62</b>	<b>-36.598,38</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>52.515,29</b>	<b>82.479,00</b>	<b>45.758,92</b>	<b>-36.720,08</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>52.515,29</b>	<b>82.479,00</b>	<b>45.758,92</b>	<b>-36.720,08</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>52.515,29</b>	<b>82.479,00</b>	<b>45.758,92</b>	<b>-36.720,08</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	-13.500,00	-16.917,99	-3.417,99
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	-9.314,50	0,00	-14.321,00	-14.321,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-9.314,50</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-31.238,99</b>	<b>-17.738,99</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	45.200,00	92.095,45	46.895,45
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	3.100,00	0,00	-3.100,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	4.393,89	6.040,00	6.377,84	337,84
14	14 Abschreibungen	3.275,00	2.582,00	2.560,00	-22,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	6.385,00	12.000,00	12.180,00	180,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
18	18 Sonstige ordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>14.053,89</b>	<b>78.922,00</b>	<b>113.213,29</b>	<b>34.291,29</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>4.739,39</b>	<b>65.422,00</b>	<b>81.974,30</b>	<b>16.552,30</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-9.314,50</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-31.238,99</b>	<b>-17.738,99</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>14.053,89</b>	<b>78.922,00</b>	<b>113.213,29</b>	<b>34.291,29</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>4.739,39</b>	<b>65.422,00</b>	<b>81.974,30</b>	<b>16.552,30</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-2.785,75	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)</b>	<b>-2.785,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.953,64</b>	<b>65.422,00</b>	<b>81.974,30</b>	<b>16.552,30</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>1.953,64</b>	<b>65.422,00</b>	<b>81.974,30</b>	<b>16.552,30</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-20.139,85	-19.720,00	-25.314,43	-5.594,43
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-7.895,24	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-9.357,00	-9.605,00	-12.432,37	-2.827,37
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-37.392,09</b>	<b>-29.325,00</b>	<b>-37.746,80</b>	<b>-8.421,80</b>
11	11 Personalaufwendungen	70.291,52	54.083,00	77.348,84	23.265,84
12	12 Versorgungsaufwendungen	7.588,85	6.000,00	26,01	-5.973,99
13	13 Aufwendungen für Sach- und	32.943,69	44.291,00	46.041,08	1.750,08
14	14 Abschreibungen	57.148,00	60.891,70	61.111,22	219,52
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.117.797,18	1.510.500,00	1.104.606,80	-405.893,20
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>1.285.769,24</b>	<b>1.675.765,70</b>	<b>1.289.133,95</b>	<b>-386.631,75</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr.</b>	<b>1.248.377,15</b>	<b>1.646.440,70</b>	<b>1.251.387,15</b>	<b>-395.053,55</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-37.392,09</b>	<b>-29.325,00</b>	<b>-37.746,80</b>	<b>-8.421,80</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>1.285.769,24</b>	<b>1.675.765,70</b>	<b>1.289.133,95</b>	<b>-386.631,75</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ././</b>	<b>1.248.377,15</b>	<b>1.646.440,70</b>	<b>1.251.387,15</b>	<b>-395.053,55</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-14.317,39	-14.317,39
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.317,39</b>	<b>-14.317,39</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.248.377,15</b>	<b>1.646.440,70</b>	<b>1.237.069,76</b>	<b>-409.370,94</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>1.248.377,15</b>	<b>1.646.440,70</b>	<b>1.237.069,76</b>	<b>-409.370,94</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/
		2023	2024	2024	Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	-126,05	-126,05
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-3.963,00	-3.892,00	-4.899,60	-1.007,60
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.478,00	-1.965,00	-1.762,50	202,50
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-9.441,00</b>	<b>-10.857,00</b>	<b>-6.788,15</b>	<b>4.068,85</b>
11	11 Personalaufwendungen	14.935,40	27.794,00	16.135,64	-11.658,36
12	12 Versorgungsaufwendungen	845,91	2.000,00	42,85	-1.957,15
13	13 Aufwendungen für Sach- und	161.673,25	196.172,00	144.350,81	-51.821,19
14	14 Abschreibungen	69.085,00	75.199,11	76.251,03	1.051,92
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	28.028,40	32.500,00	28.313,17	-4.186,83
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	616,28	0,00	18,85	18,85
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>275.184,24</b>	<b>333.665,11</b>	<b>265.112,35</b>	<b>-68.552,76</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>265.743,24</b>	<b>322.808,11</b>	<b>258.324,20</b>	<b>-64.483,91</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-9.441,00</b>	<b>-10.857,00</b>	<b>-6.788,15</b>	<b>4.068,85</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>275.184,24</b>	<b>333.665,11</b>	<b>265.112,35</b>	<b>-68.552,76</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>265.743,24</b>	<b>322.808,11</b>	<b>258.324,20</b>	<b>-64.483,91</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>265.743,24</b>	<b>322.808,11</b>	<b>258.324,20</b>	<b>-64.483,91</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	25.103,73	0,00	28.156,79	28.156,79
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>25.103,73</b>	<b>0,00</b>	<b>28.156,79</b>	<b>28.156,79</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>290.846,97</b>	<b>322.808,11</b>	<b>286.480,99</b>	<b>-36.327,12</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-2.500,00	-2.500,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	-1.373,56	-1.373,56
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-800,00	-4.071,55	-800,00	3.271,55
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-800,00</b>	<b>-4.071,55</b>	<b>-4.673,56</b>	<b>-602,01</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	2.944,77	0,00	1.883,95	1.883,95
14	14 Abschreibungen	21.353,00	26.211,00	20.550,00	-5.661,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>24.297,77</b>	<b>26.211,00</b>	<b>22.433,95</b>	<b>-3.777,05</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>23.497,77</b>	<b>22.139,45</b>	<b>17.760,39</b>	<b>-4.379,06</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-800,00</b>	<b>-4.071,55</b>	<b>-4.673,56</b>	<b>-602,01</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>24.297,77</b>	<b>26.211,00</b>	<b>22.433,95</b>	<b>-3.777,05</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>23.497,77</b>	<b>22.139,45</b>	<b>17.760,39</b>	<b>-4.379,06</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-25.619,55	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	4.177,00	0,00	5.545,81	5.545,81
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>-21.442,55</b>	<b>0,00</b>	<b>5.545,81</b>	<b>5.545,81</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>2.055,22</b>	<b>22.139,45</b>	<b>23.306,20</b>	<b>1.166,75</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>2.055,22</b>	<b>22.139,45</b>	<b>23.306,20</b>	<b>1.166,75</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	-2.060,00	-1.090,00	-2.085,00	-995,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-24.018,00	-25.708,00	-23.899,00	1.809,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-26.078,00</b>	<b>-26.798,00</b>	<b>-25.984,00</b>	<b>814,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	386.488,87	381.500,00	376.709,64	-4.790,36
12	12 Versorgungsaufwendungen	23.941,86	26.800,00	0,00	-26.800,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	16.712,25	24.064,00	20.378,56	-3.685,44
14	14 Abschreibungen	46.217,00	50.213,32	46.563,32	-3.650,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>473.359,98</b>	<b>482.577,32</b>	<b>443.651,52</b>	<b>-38.925,80</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>447.281,98</b>	<b>455.779,32</b>	<b>417.667,52</b>	<b>-38.111,80</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-26.078,00</b>	<b>-26.798,00</b>	<b>-25.984,00</b>	<b>814,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>473.359,98</b>	<b>482.577,32</b>	<b>443.651,52</b>	<b>-38.925,80</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>447.281,98</b>	<b>455.779,32</b>	<b>417.667,52</b>	<b>-38.111,80</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>447.281,98</b>	<b>455.779,32</b>	<b>417.667,52</b>	<b>-38.111,80</b>
29	31 Erlöse der internen	-135.420,64	0,00	-148.505,86	-148.505,86
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>-135.420,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-148.505,86</b>	<b>-148.505,86</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>311.861,34</b>	<b>455.779,32</b>	<b>269.161,66</b>	<b>-186.617,66</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-520.943,47	-230.000,00	-433.334,95	-203.334,95
02	2 Öffentlich-rechtliche	-2.938.029,13	-2.826.000,00	-2.783.016,74	42.983,26
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-20.394,51	-68.300,00	-28.886,26	39.413,74
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-420.366,50	-447.841,50	-412.674,00	35.167,50
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-85.925,30	0,00	-6.429,48	-6.429,48
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-3.985.658,91</b>	<b>-3.572.141,50</b>	<b>-3.664.341,43</b>	<b>-92.199,93</b>
11	11 Personalaufwendungen	408.641,66	498.360,00	462.350,05	-36.009,95
12	12 Versorgungsaufwendungen	24.146,30	29.700,00	35,46	-29.664,54
13	13 Aufwendungen für Sach- und	641.026,15	1.287.747,00	765.350,42	-522.396,58
14	14 Abschreibungen	1.223.152,00	1.248.128,79	1.251.800,55	3.671,76
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	25.364,30	41.700,00	16.217,40	-25.482,60
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	870,40	1.419,00	516,00	-903,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>2.323.200,81</b>	<b>3.107.054,79</b>	<b>2.496.269,88</b>	<b>-610.784,91</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>-1.662.458,10</b>	<b>-465.086,71</b>	<b>-1.168.071,55</b>	<b>-702.984,84</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-3.985.658,91</b>	<b>-3.572.141,50</b>	<b>-3.664.341,43</b>	<b>-92.199,93</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>2.323.200,81</b>	<b>3.107.054,79</b>	<b>2.496.269,88</b>	<b>-610.784,91</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>-1.662.458,10</b>	<b>-465.086,71</b>	<b>-1.168.071,55</b>	<b>-702.984,84</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.949,69	-1.949,69
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	18.145,61	0,00	48.752,81	48.752,81
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)</b>	<b>18.145,61</b>	<b>0,00</b>	<b>46.803,12</b>	<b>46.803,12</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-1.644.312,49</b>	<b>-465.086,71</b>	<b>-1.121.268,43</b>	<b>-656.181,72</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	606.033,24	0,00	996.156,61	996.156,61
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>606.033,24</b>	<b>0,00</b>	<b>996.156,61</b>	<b>996.156,61</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>-1.038.279,25</b>	<b>-465.086,71</b>	<b>-125.111,82</b>	<b>339.974,89</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	-2.186,00	0,00	2.186,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-1.403,71	-2.137,00	-1.250,56	886,44
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-111.721,90	-109.506,66	-103.200,00	6.306,66
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-113.125,61</b>	<b>-113.829,66</b>	<b>-104.450,56</b>	<b>9.379,10</b>
11	11 Personalaufwendungen	73.154,32	122.990,00	79.030,76	-43.959,24
12	12 Versorgungsaufwendungen	4.143,08	8.000,00	210,01	-7.789,99
13	13 Aufwendungen für Sach- und	311.172,80	806.911,50	376.465,26	-430.446,24
14	14 Abschreibungen	281.424,00	287.459,67	270.596,13	-16.863,54
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	50,00	0,00	50,00	50,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	116,10	0,00	135,84	135,84
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>670.060,30</b>	<b>1.225.361,17</b>	<b>726.488,00</b>	<b>-498.873,17</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>556.934,69</b>	<b>1.111.531,51</b>	<b>622.037,44</b>	<b>-489.494,07</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-113.125,61</b>	<b>-113.829,66</b>	<b>-104.450,56</b>	<b>9.379,10</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>670.060,30</b>	<b>1.225.361,17</b>	<b>726.488,00</b>	<b>-498.873,17</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>556.934,69</b>	<b>1.111.531,51</b>	<b>622.037,44</b>	<b>-489.494,07</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	10.441,56	0,00	5.051,63	5.051,63
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>10.441,56</b>	<b>0,00</b>	<b>5.051,63</b>	<b>5.051,63</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>567.376,25</b>	<b>1.111.531,51</b>	<b>627.089,07</b>	<b>-484.442,44</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>567.376,25</b>	<b>1.111.531,51</b>	<b>627.089,07</b>	<b>-484.442,44</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-149.370,74	-315.000,00	-151.738,97	163.261,03
02	2 Öffentlich-rechtliche	-79.179,47	-114.826,00	-81.850,47	32.975,53
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-11.505,15	-11.500,00	-13.127,21	-1.627,21
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-119.817,42	0,00	-85.526,40	-85.526,40
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-4.400,00	-4.892,00	-8.083,87	-3.191,87
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-8.900,00	0,00	8.900,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-364.272,78</b>	<b>-455.118,00</b>	<b>-340.326,92</b>	<b>114.791,08</b>
11	11 Personalaufwendungen	359.228,31	525.709,00	397.881,88	-127.827,12
12	12 Versorgungsaufwendungen	20.654,76	33.600,00	-482,88	-34.082,88
13	13 Aufwendungen für Sach- und	325.037,48	455.340,00	303.472,15	-151.867,85
14	14 Abschreibungen	94.729,34	98.749,62	91.369,40	-7.380,22
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	930,08	350,00	230,08	-119,92
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	939,99	2.000,00	395,00	-1.605,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>801.519,96</b>	<b>1.115.748,62</b>	<b>792.865,63</b>	<b>-322.882,99</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>437.247,18</b>	<b>660.630,62</b>	<b>452.538,71</b>	<b>-208.091,91</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-364.272,78</b>	<b>-455.118,00</b>	<b>-340.326,92</b>	<b>114.791,08</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendng.</b>	<b>801.519,96</b>	<b>1.115.748,62</b>	<b>792.865,63</b>	<b>-322.882,99</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>437.247,18</b>	<b>660.630,62</b>	<b>452.538,71</b>	<b>-208.091,91</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-3.062,00	0,00	-839,55	-839,55
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	352,64	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)</b>	<b>-2.709,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-839,55</b>	<b>-839,55</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>434.537,82</b>	<b>660.630,62</b>	<b>451.699,16</b>	<b>-208.931,46</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	36.495,51	0,00	37.271,57	37.271,57
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>36.495,51</b>	<b>0,00</b>	<b>37.271,57</b>	<b>37.271,57</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>471.033,33</b>	<b>660.630,62</b>	<b>488.970,73</b>	<b>-171.659,89</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Ansatz/
		2023	2024	2024	Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	-19.400,00	0,00	19.400,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.400,00</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	56.700,78	31.348,00	2.780,32	-28.567,68
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.997,31	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>58.698,09</b>	<b>31.348,00</b>	<b>2.780,32</b>	<b>-28.567,68</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr.</b>	<b>58.698,09</b>	<b>11.948,00</b>	<b>2.780,32</b>	<b>-9.167,68</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.400,00</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>58.698,09</b>	<b>31.348,00</b>	<b>2.780,32</b>	<b>-28.567,68</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./</b>	<b>58.698,09</b>	<b>11.948,00</b>	<b>2.780,32</b>	<b>-9.167,68</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-53.669,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>-53.669,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>5.029,09</b>	<b>11.948,00</b>	<b>2.780,32</b>	<b>-9.167,68</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>5.029,09</b>	<b>11.948,00</b>	<b>2.780,32</b>	<b>-9.167,68</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-56.999,94	-71.926,00	-63.909,23	8.016,77
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-1.131,00	-1.090,00	-2.942,23	-1.852,23
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	470,34	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-37.338,08	-31.916,00	-35.694,00	-3.778,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-168.644,42	-180.790,00	-174.940,17	5.849,83
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-263.643,10</b>	<b>-285.722,00</b>	<b>-277.485,63</b>	<b>8.236,37</b>
11	11 Personalaufwendungen	120.002,99	158.692,00	135.375,47	-23.316,53
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.881,68	9.900,00	-0,14	-9.900,14
13	13 Aufwendungen für Sach- und	296.655,89	372.272,00	377.162,98	4.890,98
14	14 Abschreibungen	168.695,00	191.111,00	172.412,35	-18.698,65
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.071,80	3.500,00	971,05	-2.528,95
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	3.656,56	5.307,00	3.979,67	-1.327,33
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>596.963,92</b>	<b>740.782,00</b>	<b>689.901,38</b>	<b>-50.880,62</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.</b>	<b>333.320,82</b>	<b>455.060,00</b>	<b>412.415,75</b>	<b>-42.644,25</b>
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-263.643,10</b>	<b>-285.722,00</b>	<b>-277.485,63</b>	<b>8.236,37</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>596.963,92</b>	<b>740.782,00</b>	<b>689.901,38</b>	<b>-50.880,62</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.</b>	<b>333.320,82</b>	<b>455.060,00</b>	<b>412.415,75</b>	<b>-42.644,25</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-57.708,36	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	6.215,61	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>-51.492,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>281.828,07</b>	<b>455.060,00</b>	<b>412.415,75</b>	<b>-42.644,25</b>
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	92.042,61	0,00	88.810,64	88.810,64
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>92.042,61</b>	<b>0,00</b>	<b>88.810,64</b>	<b>88.810,64</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>373.870,68</b>	<b>455.060,00</b>	<b>501.226,39</b>	<b>46.166,39</b>

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Ansatz/ Ergebnis
<b>00</b>	<b>Ergebnishaushalt</b>				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	-9.054.435,37	-10.019.000,00	-8.711.499,59	1.307.500,41
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-310.878,00	-319.000,00	-315.947,00	3.053,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke	-4.639.886,35	-4.250.000,00	-4.982.238,30	-732.238,30
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-	-273.530,00	-276.501,00	-265.530,00	10.971,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-303.370,85	-240.000,00	-409.454,22	-169.454,22
<b>10</b>	<b>10 Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>-14.582.100,57</b>	<b>-15.104.501,00</b>	<b>-14.684.669,11</b>	<b>419.831,89</b>
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	4.908,75	0,00	958,25	958,25
14	14 Abschreibungen	20.609,82	0,00	135.976,25	135.976,25
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	7.420.542,59	7.417.984,00	7.085.022,13	-332.961,87
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>19 Sum. der ordentlichen</b>	<b>7.446.061,16</b>	<b>7.417.984,00</b>	<b>7.221.956,63</b>	<b>-196.027,37</b>
<b>20</b>	<b>20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr.</b>	<b>-7.136.039,41</b>	<b>-7.686.517,00</b>	<b>-7.462.712,48</b>	<b>223.804,52</b>
21	21 Finanzerträge	-7.960,40	-2.000,00	-13.781,19	-11.781,19
22	22 Zinsen und andere	281.404,70	360.000,00	258.928,06	-101.071,94
<b>23</b>	<b>23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>273.444,30</b>	<b>358.000,00</b>	<b>245.146,87</b>	<b>-112.853,13</b>
<b>24</b>	<b>24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.</b>	<b>-14.590.060,97</b>	<b>-15.106.501,00</b>	<b>-14.698.450,30</b>	<b>408.050,70</b>
<b>24A</b>	<b>25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.</b>	<b>7.727.465,86</b>	<b>7.777.984,00</b>	<b>7.480.884,69</b>	<b>-297.099,31</b>
<b>24B</b>	<b>26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./</b>	<b>-6.862.595,11</b>	<b>-7.328.517,00</b>	<b>-7.217.565,61</b>	<b>110.951,39</b>
25	27 Außerordentliche Erträge	-80.728,55	0,00	-52.862,86	-52.862,86
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	330,92	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27</b>	<b>-80.397,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-52.862,86</b>	<b>-52.862,86</b>
<b>28</b>	<b>30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-6.942.992,74</b>	<b>-7.328.517,00</b>	<b>-7.270.428,47</b>	<b>58.088,53</b>
29	31 Erlöse der internen	-278.094,63	0,00	-644.941,24	-644.941,24
30	32 Kosten der internen	4.660,34	0,00	3.115,61	3.115,61
<b>31</b>	<b>33 Ergebnis der internen</b>	<b>-273.434,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-641.825,63</b>	<b>-641.825,63</b>
<b>32</b>	<b>34 Jahresergeb. nach internen</b>	<b>-7.216.427,03</b>	<b>-7.328.517,00</b>	<b>-7.912.254,10</b>	<b>-583.737,10</b>

# Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2024

	<b>Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ansatz</b>
<b>Bezeichnung</b>	<b>2024</b>	<b>2.024,00</b>	<b>Ergebnis</b>
1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	622.026,00	663.774,84	41.748,84
2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.236.052,00	3.264.013,35	27.961,35
3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	120.161,00	76.176,85	-43.984,15
4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	10.019.000,00	8.568.997,97	-1.450.002,03
einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00
5 Einzahlungen aus Transferleistungen	319.000,00	236.960,25	-82.039,75
6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	4.269.400,00	5.100.775,07	831.375,07
7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	269.000,00	466.147,62	197.147,62
8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	431.655,00	487.987,23	56.332,23
die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00
<b>9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.</b>	<b>19.286.294,00</b>	<b>18.864.833,18</b>	<b>-421.460,82</b>
10 Personalauszahlungen	-3.312.807,00	-3.096.569,99	216.237,01
11 Versorgungsauszahlungen	-348.770,00	-369.940,67	-21.170,67
12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.426.626,50	-2.958.793,80	1.467.832,70
13 Auszahlungen für Transferleistungen	-10.000,00	0,00	10.000,00
14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-1.638.623,00	-1.407.560,36	231.062,64
besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00
15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-7.459.684,00	-7.174.001,39	285.682,61
16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-360.000,00	-267.673,70	92.326,30
17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-12.746,00	-50.379,73	-37.633,73
die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00
<b>18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.244.336,86</b>
	<b>17.569.256,50</b>	<b>15.324.919,64</b>	
<b>19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.</b>	<b>1.717.037,50</b>	<b>3.539.913,54</b>	<b>1.822.876,04</b>
<b>  Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	728.000,00	446.859,73	-281.140,27
21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	2.300,00	2.300,00
des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	40.000,00	40.000,00
<b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>728.000,00</b>	<b>489.159,73</b>	<b>-238.840,27</b>
24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-10.411.480,19	-85.818,16	10.325.662,03
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.603.465,79	-1.603.465,79
26 Ausz.f.Inv.est.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-812.981,09	-388.327,27	424.653,82
und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
27 Ausz.f.Inv.est.i.d.Finanzanl.Verm.	-7.600,00	0,00	7.600,00
<b>28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>-2.077.611,22</b>	<b>9.154.450,06</b>
	<b>11.232.061,28</b>		
<b>(Nr.24-27)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-</b>	<b>-</b>	<b>-1.588.451,49</b>	<b>8.915.609,79</b>
<b>tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf</b>	<b>-8.787.023,78</b>	<b>1.951.462,05</b>	<b>10.738.485,83</b>
<b>(Summe aus Nrn. 19 und 29)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u inn.Darl.u. wirtschaftl. vergleichb Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl. vergleichb.Vorgängen für Investitionen	-643.300,00	-626.950,81	16.349,19
<b>33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.</b>	<b>-643.300,00</b>	<b>-626.950,81</b>	<b>16.349,19</b>
<b>(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)</b>	<b>-9.430.323,78</b>	<b>1.324.511,24</b>	<b>10.754.835,02</b>
35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	7.374.699,54	0,00	-7.374.699,54
<b>36 Geplante Veränderung des Bestandes an</b>			
<b>Zahlungsmitteln (Nr. 34)</b>	<b>-9.430.323,78</b>	<b>1.324.511,24</b>	<b>10.754.835,02</b>
<b>37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende</b>	<b>-2.055.624,24</b>	<b>1.324.511,24</b>	<b>3.380.135,48</b>
<b>des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm., Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	201.361,46	201.361,46
36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm., mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	-387.181,57	-387.181,57
<b>37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus</b>			
<b>haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)</b>	<b>0,00</b>	<b>-185.820,11</b>	<b>-185.820,11</b>
<b>38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>-</b> <b>32.658.329,10</b>	<b>16.894.026,00</b>	<b>49.552.355,10</b>
Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00
<b>39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)</b>	<b>-2.055.624,24</b>	<b>1.138.691,13</b>	<b>3.194.315,37</b>
<b>40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)</b>	<b>-</b> <b>34.713.953,34</b>	<b>18.032.717,13</b>	<b>52.746.670,47</b>

## **Erläuterungen zu den Positionen der Gesamtfinanzzrechnung**

### **Vorbemerkung**

In der Gesamtfinanzzrechnung des Jahres 2024 sind die aggregierten Werte der 16 Teilfinanzrechnungen enthalten. Die im Folgenden aufgeführten Erläuterungen sollen die wesentlichen Abweichungen der Bewegungen im Vergleich zu den budgetierten Beträgen darlegen.

### **Erläuterungen zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Die Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Position 9 der Gesamtfinanzzrechnung) liegt mit 18,865 Mio € ca. 421 T € unter dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2024 von 19,286 Mio €.

Die Abweichung vom Planansatz resultiert im Wesentlichen durch geringere Einnahmen bei Steuern und Steuerähnlichen Erträgen in Höhe von 1,45 Mio €, höhere Einnahmen aus Zuschüssen in Höhe von 831 T€.

Generell orientieren sich die Planansätze der Einzahlungen an den Planansätzen der Gesamtergebnissrechnung. Sofern sich bereits bei der Gesamtergebnissrechnung Abweichungen von den Planwerten ergeben haben, hat dies tendenziell auch Auswirkungen auf die Finanzrechnung. Darüber hinaus ergeben sich durch Abgrenzungen zum Jahresende Änderungen bei den Forderungsbeständen und somit auch Verschiebungen der Zahlungen zwischen den Haushaltsjahren.

### **Erläuterungen zu den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Die Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Position 18 der Gesamtfinanzzrechnung) liegt mit 15,325 Mio. € ca. 2,244 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2024 von 17,569 Mio. €.

In 11 von 16 Teilfinanzrechnungen wurden Einsparungen im Vergleich zum Planansatz erzielt.

### **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Position 23 der Gesamtfinanzzrechnung) liegt mit 489 T€ ca. 239 T€ unter dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2024 von 728 T€.

### **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

Die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Position 28 der Gesamtfinanzzrechnung) liegt mit 2,078 Mio. € ca. 9,154 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres 2024 von 11,232 Mio. €. Ursächlich für diese Differenz sind im Wesentlichen noch nicht oder noch nicht vollständig realisierte Bauvorhaben.

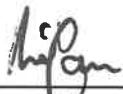
**Finanzmittelüberschuss/Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit**

Der Saldo der Abweichungen der Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (Position 31 der Gesamtfinanzzrechnung) und der Auszahlungen aus der Rückzahlung von Krediten (Position 32 der Gesamtfinanzzrechnung) in Position 33 der Gesamtfinanzzrechnung beträgt 16 T€.

**Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres**

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahres in 2024 um 1.138.691,13 € auf 18.032.717,13 € zum 31.12.2024 erhöht. Dem Liquiditätszufluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Position 19 der Gesamtfinanzzrechnung) von 3.539.913,54 Mio. € stand ein Liquiditätsabfluss aus Investitionstätigkeit (Position 29 der Gesamtfinanzzrechnung) von ./ 1.588.451,49 € gegenüber. Aus Kredittilgungen ergab sich ein Saldo aus Finanzierungstätigkeiten (Position 33 der Gesamtfinanzzrechnung) von ./ 627 T€. Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 37 der Gesamtfinanzzrechnung) betrug 186 T€.

Dornburg, den 27. Oktober 2025



---

Andreas Höfner  
Bürgermeister

## **VI. Rechenschaftsbericht**

### 5.1 Vorbemerkungen

Die Gemeinde Dornburg ist nach § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) verpflichtet, den Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Der Bericht ist das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht gemäß § 289 HGB. In dem Bericht ist nach der GemHVO folgendes zu erläutern:

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
3. die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben,
4. wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

### 5.2 Geschäftsverlauf 2024

#### 5.2.1 Haushaltsplan und Rahmenbedingungen

Die Haushaltssatzung 2024 wurde am 28. November 2023 durch die Gemeindevertretung beschlossen und bedurfte keiner Genehmigung seitens der Kommunalaufsicht. Der Haushaltsplan wies einen Jahresüberschuss von 354.200,62€ und es wurden keine Kredite veranschlagt.

Eine Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2024 wurde nicht von der Gemeindevertretung beschlossen. Der Gemeindevorstand bzw. die Gemeindevertretung haben über verschiedene über-, und außerplanmäßige Aufwendungen und die damit verbundenen überplanmäßigen Auszahlungen von insgesamt 71.000,00 € durch den Gemeindevorstand beschlossen. Diese Mittel wurden jedoch nicht benötigt zur Durchführung der Maßnahme und wurden somit nicht eingebucht. Es erfolgte der

Übertrag der Haushaltsreste aus 2023 in Höhe von 4.859.761,28 €. Die Gemeindevertretung wurde mit dem 2. Bericht gemäß § 28 GemHVO für das Jahr 2024 darüber informiert, dass eine Ergebnisverbesserung voraussichtlich eintreten würde. Mit dem vorliegenden Jahresergebnis von 2.710.485,00€ verbessert sich das Ergebnis per Saldo um 2,356 Mio. €.

## 5.2.2 Ergebnisentwicklung

Das Jahresergebnis liegt mit einem Überschuss von 2.710.485,00 €, 2.356.284,38 € über dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz von 354.200,62 €.

Die Entwicklung der aggregierten Positionen der Ergebnisrechnung im Haushaltsjahr 2024 stellt sich wie folgt dar:

### Ergebnisrechnung

Nr.	Name	Ergebnis Vorjahr	Ansatz Rechnungsjahr	Ergebnis Rechnungsjahr	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-727.921,15	-622.026,00	-652.493,15	30.467,15
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.409.440,02	-3.236.052,00	-3.229.038,01	-7.013,99
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-58.515,06	-120.161,00	-103.703,60	-16.457,40
04	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0	0	0	0,00
05	Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-9.083.745,64	-10.019.000,00	-8.760.116,75	-1.258.883,25
06	Erträge aus Transferleistungen	-310.878,00	-319.000,00	-315.947,00	-3.053,00
07	Ertr.a.Zuw eisgn.u.Zusch.f.lfd.Zw ecke u.allg.Uml.	-4.776.913,51	-4.269.400,00	-5.082.085,70	812.685,70
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-925.883,48	-957.132,71	-911.052,82	-46.079,89
09	Sonstige ordentliche Erträge	-564.672,57	-431.655,00	-595.208,37	163.553,37
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>	<b>-19.857.969,43</b>	<b>-19.974.426,71</b>	<b>-19.649.645,40</b>	<b>-324.781,31</b>
11	Personalaufwendungen	2.787.118,56	3.312.807,00	3.189.724,33	123.082,67
12	Versorgungsaufwendungen	469.749,95	348.770,00	245.286,19	103.483,81
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.852.740,20	4.426.626,50	3.056.002,58	1.370.623,92
14	Abschreibungen	2.236.429,16	2.319.969,59	2.391.893,83	-71.924,24
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	1.184.169,78	1.638.623,00	1.178.405,11	460.217,89
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	7.449.270,89	7.459.684,00	7.110.490,53	349.193,47
17	Transferaufwendungen	0	10.000,00	0	10.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.254,76	12.746,00	7.637,69	5.108,31
<b>19</b>	<b>Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>	<b>16.988.733,30</b>	<b>19.529.226,09</b>	<b>17.179.440,26</b>	<b>2.349.785,83</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-2.869.236,13</b>	<b>-445.200,62</b>	<b>-2.470.205,14</b>	<b>2.025.004,52</b>
21	Finanzerträge	-221.671,04	-269.000,00	-471.478,08	202.478,08
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	281.404,70	360.000,00	258.928,06	101.071,94
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)</b>	<b>59.733,66</b>	<b>91.000,00</b>	<b>-212.550,02</b>	<b>303.550,02</b>
<b>24</b>	<b>Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)</b>	<b>-20.079.640,47</b>	<b>-20.243.426,71</b>	<b>-20.121.123,48</b>	<b>-122.303,23</b>
<b>25</b>	<b>Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)</b>	<b>17.270.138,00</b>	<b>19.889.226,09</b>	<b>17.438.368,32</b>	<b>2.450.857,77</b>
<b>26</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)</b>	<b>-2.809.502,47</b>	<b>-354.200,62</b>	<b>-2.682.755,16</b>	<b>2.328.554,54</b>
27	Außerordentliche Erträge	-231.382,89	0	-92.025,11	92.025,11
28	Außerordentliche Aufwendungen	58.543,89	0	64.295,27	-64.295,27
<b>29</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-172.839,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.729,84</b>	<b>27.729,84</b>
<b>30</b>	<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-2.982.341,47</b>	<b>-354.200,62</b>	<b>-2.710.485,00</b>	<b>2.356.284,38</b>

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung:

Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 2,356 Mio. € ergibt sich im Wesentlichen aus

- niedrigeren ordentlichen Erträgen von ca. 325 T€,
- niedrigeren ordentlichen Aufwendungen von ca. 2,35 Mio.€,
- höhere außerordentliche Erträge von ca. 92 T€

Die wesentlichen Abweichungen von den fortgeschriebenen Ansätzen des Haushaltsjahres zu den Werten des Jahresergebnisses werden im Folgenden erläutert.

Erläuterungen zu den Abweichungen bei wesentlichen Positionen der ordentlichen Erträge:

- Die Erträge aus Privatrechtlichen und Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten und Kostenersatzleistungen liegen mit einem Gesamtvolumen von ca. 3,99 Mio. € ca. 7 T€ über dem Planansatz.
- Die Erträge aus Steuern, steuerähnliche Erträge und Umlagen liegen mit ca. 8,76 Mio. € ca. 1,26 Mio.€ unter dem prognostizierten Ansatz. Verantwortlich hierfür sind hauptsächlich Rückzahlungen von Gewerbesteuern.
- Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen liegen 813 T€ über dem fortgeschriebenen Ansatz des Jahres 2024. Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus höherer Schlüsselzuweisung in Höhe von 730T€. Außerdem wurden durch das Land Hessen 67T€ mehr Zuweisungen für laufende Zwecke an die Gemeinde gezahlt.
- Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen sind mit 911.052,82 € um 46.079,80 € geringer als der Haushaltsansatz.
- Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen mit ca. 595 T€ rund 164 T€ über dem Haushaltsansatz. Die Mehreinnahmen resultieren aus höheren Erträgen durch die Verpachtung von Flächen an Windparkbetreiber.

Erläuterungen zu den Abweichungen bei wesentlichen Positionen der ordentlichen Aufwendungen:

- Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 3,44 Mio. € ca. 227 T€ unter dem Planansatz.
- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten den Planansatz von 4,426 Mio. € um 1,371 Mio. €. In der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind eine Vielzahl (ca. 130) Einzelpositionen (z. B. Mieten und Mietnebenkosten, Materialaufwand, Schülerbeförderungskosten, Instandhaltungskosten, Reinigungskosten, Versicherungskosten usw.) summiert. Ein enormes Sparpotential hat sich bei den Energiekosten ergeben, bei der Aufstellung des Haushalts 2024 wurden die Kosten sehr vorsichtig geplant, was zu einer Einsparung in Höhe von rd. 890T€ geführt hat. Im Bereich der Aufwendungen für Reparatur und Instandhaltung konnten Einsparungen in Höhe von rd. 352T€ erzielt werden.
- Die Abschreibungen liegen mit 2,391 Mio. € ca.72 T€ über dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres.

- Der Planansatz der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse wird um ca. 460 T€ unterschritten. Die Unterschreitung des Planansatzes wurde im Wesentlichen in der Teilergebnisrechnung Kinder-/Jugend- u. Familienhilfe erzielt.
- Bei den Aufwendungen für Umlageverpflichtungen ergeben sich Planunterschreitungen von ca. 349 T€. Die Unterschreitung des Planansatzes resultiert aus niedrigeren Zahlungen im Bereich der Kreisumlage sowie geringeren Zahlungen bei Schul- und Gewerbesteuerumlage.

### 5.2.3 Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital erhöht sich aufgrund des Jahresüberschusses 2024 von ca. 52,680 Mio. € auf 55,391 Mio. €.

Die Bilanzsumme erhöht sich um 1,624 Mio € auf 78,681 Mio. €.

Auf der Aktivseite der Bilanz:

- Das Sachanlagevermögen hat sich um 236 T € auf 55,99 Mio. € erhöht. Der Wertansatz der Anlagen im Bau hat sich um 908 T € auf 420 T € verringert.
- Der Bestand des Umlaufvermögens hat sich um 1,539 Mio € auf 20,53 Mio. € erhöht. Die Änderung resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der liquiden Mittel, beziehungsweise der Geldanlagen im Umlaufvermögen.

Auf der Passivseite der Bilanz:

- Der Bereich der Sonderposten hat sich um 484 T€ auf 11,692 Mio. € vermindert.
- Die gesamten Rückstellungen vermindern sich um den Betrag von ca. 223 T€ auf 3,55 Mio. €.
- Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite haben sich um ca. 632 T€ auf 5,866 Mio. € vermindert.
- Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich um ca. 441 T € auf ca. 784 T € erhöht.
- Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag ca. 466 T €, das sind rd. 187 T € weniger als im Vorjahr.

### 5.2.4 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand zu Beginn des Jahres 2024 betrug 16.894.026,00 €. Der Bestand erhöhte sich im Jahr 2024 um 1.138.691,13 € auf 18.032.717,13 €.

Hiervon waren 12,5 Mio € als Wertpapiere des Umlaufvermögens mit einer maximalen Laufzeit von einem Jahr angelegt.

Diesen liquiden Mitteln standen keine Kassenkredite gegenüber.

## 5.2.5 Wesentliche Vorgänge

Neben den bereits aufgeführten Erläuterungen sind keine wesentlichen Vorgänge zu nennen.

## 5.3 Stand von Aufgabenerfüllung mit Zielsetzung und Strategien, sowie besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung, wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

### 5.3.1 Stand der Aufgabenerfüllung mit Zielsetzung und Strategien

Die Hessische Gemeindeordnung (HGO) sieht im § 92 vor, dass die Gemeinde ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen hat, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Dabei ist den Erfordernissen des gesamtwirtschaftlichen Gleichgewichts Rechnung zu tragen.

Die Haushaltswirtschaft ist sparsam und wirtschaftlich zu führen. Dabei hat die Gemeinde finanzielle Risiken zu minimieren. Spekulative Finanzgeschäfte sind verboten.

Die Haushaltswirtschaft ist nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen.

Der Haushalt soll in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein.

Alle Vorgaben des § 92 HGO erfüllt die Gemeinde Dornburg. Die mittelfristige Zielsetzung ist die Aufstellung von ausgeglichenen Haushalten und die Einhaltung dieser Planung und daraus resultierend, das Erreichen positiver Ergebnisse bei Jahresabschlüssen.

Strategisch kann so eine Nettoneuverschuldung vermieden und eine größere Generationengerechtigkeit erreicht werden. Durch Einhaltung dieser geplanten Vorgaben ist auf mittelfristige Sicht die Liquidität der Gemeinde Dornburg gesichert und die finanziellen Spielräume sind eventuell etwas größer wie bei stark verschuldeten Kommunen. Durch die Zuführung der erzielten Gewinne aus den Vorjahren zur Rücklage, konnte so, quasi eine Deckung der noch vorhandenen Schulden durch diese Rücklage (welche ein Teil des Eigenkapitals ist) erzielt werden.

### 5.3.2 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Besondere Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2024 sind bei der Gemeinde Dornburg nicht eingetreten. Natürlich hat die weltpolitische Lage ihre Auswirkungen auch auf die Gemeinde Dornburg, aber abgemildert durch Bundes- und Landespolitik.

Im Sinne des §51 GemHVO sind aber neben den bereits aufgeführten Erläuterungen keine wesentlichen Vorgänge zu nennen.

### 5.3.3 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung mit Chancen und Risiken

Die Gemeinde Dornburg hat die Doppische Rechnungslegung in 2009 eingeführt. In den Jahren 2009 und 2010 waren die jeweiligen Jahresergebnisse defizitär. Aufgrund von Einsparungsmaßnahmen und erhöhten Einnahmen konnten in den Jahren 2011 bis 2024 Überschüsse erzielt werden, mit denen der gegebene Verlustvortrag ausgeglichen werden konnte und eine Rücklage aus ordentlichen Ergebnissen in Höhe von rd 28 Mio €. gebildet wurde.

Es wird auch voraussichtlich nach den derzeitigen Prognosen für das Haushaltsjahr 2025 ein Überschuss zu erzielen sein.

Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO n.F. (ab 1. Januar 2019) soll sich der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit in der Regel auf mindestens zwei Prozent der Summe der Auszahlungen aus dem Stand der laufenden Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen. Diese Vorgabe wird durch die Gemeinde Dornburg erfüllt

Die Gemeinde Dornburg wurde Mitte 2019 als neuer Förderschwerpunkt im neuen Hessischen Dorfentwicklungsprogramm anerkannt. Bis Mitte 2021 wurde ein integriertes Kommunales Entwicklungskonzept, kurz IKEK, erarbeitet. Nach dem Beschluss der Gemeindevertretung hierzu schließt sich die Förderphase bis einschließlich dem Jahr 2027 an, aktuell mit einer erhöhten Förderquote für öffentliche Projekt.

Das Ziel einer stabilen und ausgeglichenen Gesamtergebnisrechnung unter Berücksichtigung aller vorraussichtlichen Belastungen ist nach den aktuellen Planungen für das Jahr 2025 sicher. Für den Planungszeitraum 2026 bis 2029 ist unter jetzigem Kenntnisstand von Haushalten auszugehen, die teilweise in der Ergebnisrechnung einen Finanzmittelbedarf aufweisen, der aber durch die vorhandenen Rücklagen aus Ergebnissen ausgeglichen werden kann. Die Rücklage aus den Ergebnissen liegt aktuell bei rund 28 Mio €, was dazu führt, dass ein Haushaltsausgleich im Planungszeitraum gegeben ist. Aufgrund der vorliegenden Aussichten für die Jahre ab 2026 unter Einbeziehung der sich abzeichnenden Mindereinnahmen und eventueller Mehrbelastungen durch gesetzliche Neuregelungen oder erhöhter Ausgaben aufgrund der Lage in Europa und der Welt, ist der Spielraum für zusätzliche Ausgaben eher gering.

Der im Februar 2022 begonnene fürchterliche Krieg zwischen Russland und der Ukraine dauert immer noch an. Die Staatengemeinschaft unterstützt weiterhin die vom Krieg erfasste Ukraine. Die Angst vor Versorgungsengpässen bei Strom und Gas waren allgegenwärtig und trieben die Kosten für Energie in schwindelerregende Höhen. Mittlerweile hat sich die Situation im Energiebereich etwas beruhigt..

Der Konflikt/Krieg zwischen Israel und der Hamas dauert auch noch an, es ist aktuell nicht abzusehen, wann endlich wieder mehr Frieden auf der Welt herrscht.

Oben genannte Vorgänge, die Länder, Kontinente, ja die ganze Welt verändern sind nicht planbar und haben eine unfassbare Eigendynamik. Strategien, Ziele, Chancen und Risiken definieren sich in solchen Momenten neu.

Die Gemeinde Dornburg hat gute Chancen mittelfristig weiterhin ausgeglichene Haushalte aufzustellen. Eine Hilfe hierbei ist natürlich die über die Jahre angesparte Rücklage aus Ergebnissen, die für den Haushaltsausgleich herangezogen werden darf. Ebenfalls hat die Gemeinde Dornburg in Dorndorf noch ein Baugebiet, welches

zukünftig erschlossen und bebaut werden kann (voraussichtlich ab 2027). Durch den Zuzug von Bürgern nach Dornburg, kann dann eine höhere Quote bei der Zuteilung des Einkommensteueranteil und anderer einwohnerabhängigen Förderungen erzielt werden.

Risiken für die Gemeinde Dornburg gibt es natürlich auch. Durch die teilweise angespannte Situation in der deutschen-, europäischen- und weltwirtschaftlichen Lage, ist es natürlich möglich, dass Faktoren eintreten, die aktuell nicht vorherbar sind. Durch die Schwächung der Konjunktur kann beispielsweise die Gewerbesteuer bei der Gemeinde Dornburg stark einbrechen, was große Auswirkungen auf die wirtschaftliche Gesamtsituation der Gemeinde haben kann.

Die Gemeinde Dornburg ist trotz der genannten Vorgänge und der Chancen und Risiken gut aufgestellt. Die Ausstattung an liquiden Mitteln ist eher überdurchschnittlich. Die Investitionen in das Anlagevermögen erfolgen stetig und regelmäßig, so dass in großen Teilen des Anlagevermögens kein Investitionsstau herrscht.

#### 5.3.4 wesentliche Abweichungen (Rest größer 50.000,00 €) von geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

##### **Aktuelle Reste über 50.000,00 € von 2024 nach 2025 übertragen**

Rubrikennr.	Produktbereich	Beschreibung	zu übertragen	Info
0200.004	01	Digitalisierung E Akte	50.000,00	lfd Maßnahme
0200.006	01	Weitere Photovoltaikanlagen	59.788,16	lfd Maßnahme
1300.406	02	Feuerwehrhaus Dorndorf	1.215.122,28	lfd Maßnahme
1300.504	02	Anbau FFW Haus Thalheim incl. Außenanlage	212.949,19	lfd. Maßnahme
4600.106	06	Erweiterung Kita Frickhofen	94.118,08	lfd. Maßnahme
6100.018	10	Programm Dorfentwicklung alle OT.	867.690,55	lfd Maßnahme
6100.101	10	Förd. U. Planung v. Ortskernsanierungsmaßnahmen	65.966,00	lfd. Maßnahme
6300.11	12	Barrierefreie Haltestellen	247.149,55	lfd Maßnahme
6300.413	12	Erschließung Straße FFW Haus Dorndorf	133.748,14	lfd. Maßnahme
6300.5	12	Ausbau Radwege	536.987,34	lfd Maßnahme
6600.6	10	Infrastrukturmaßnahmen (Ausbau Internet)	327.717,86	lfd Maßnahme
6700.0	10	Straßenbeleuchtungssanierung alle OT.	50.000,00	lfd. Maßnahme
7000.406	11	Erschließung Kanal FFW Haus Dorndorf	373.748,13	lfd Maßnahme
8150.01	11	Austausch von Bleianschlüssen alle OT.	274.249,00	lfd Maßnahme
8150.204	11	Wasserleitung TA Marktstraße Lgdb.	54.227,94	lfd Maßnahme
8150.209	11	Schieberkreuz (Schacht) Mainzer Str. Lgdb.	93.698,73	lfd Maßnahme
8150.210	11	Grundh. Sanierung Schürfung Höhwald	317.852,06	lfd Maßnahme
8150.212	11	Wasserleitung Bühlnstraße Lgdb.	52.370,00	lfd Maßnahme
8150.303	11	Neubau Hochbehälter Wilsenroth	1.215.367,50	lfd Maßnahme
8150.408	11	Erschließung Wasser FFW Haus Dorndorf	73.948,02	lfd Maßnahme

8150.409	11	Ultrafiltrationsanlage Steinbirn/Ohlenborn	62.553,21	lfd Maßnahme
		<b>Summe der übertragenen Reste über 50.000,00€</b>	<b>6.379.251,74</b>	

Dornburg, den 27. Oktober 2025

  
\_\_\_\_\_  
Andreas Höfner  
Bürgermeister