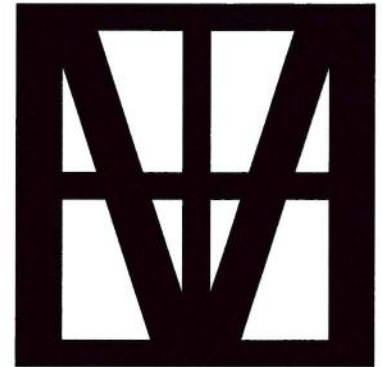


Stadt
Melsungen



Entwurf

Haushaltssatzung 2025

Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seite
Haushaltssatzung	1 – 4
Vorbericht einschließlich Beteiligungsbericht (Abschlüsse S. 42 - 47) Finanzstatusbericht	5 – 52 52 a
Gesamtergebnishaushalt	53 – 58
Gesamtfinanzhaushalt Investitionsprogramm mit Einzelprojekten	59 – 70
Informationen zum Produkthaushalt Ordentliche Ergebnisse nach Produktbereichen Darstellung von Einzelprodukten	71 – 82
Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalte auf Ebene der Produktbereiche nach Kostenstellen: Ortsbeiräte Ordnungsbehördenbezirk Hallenbad Allgemeine Finanzwirtschaft	83 – 137
Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	138 – 141
Stellenplan 2025	142 – 153
Übersicht Rücklagen / Rückstellungen	154
Übersicht Verbindlichkeiten	155
Übersicht über Verpflichtungsermächtigungen	156
Mittel der Fraktionen	157
Wirtschaftsplan 2025 Stadtwerke	<i>Anlage 1 - S. 1 - 20</i>

Haushaltssatzung 2025

Aufgrund der §§ 94 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der zurzeit gültigen Fassung hat die Stadtverordnetenversammlung am 10. Dezember 2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	46.097.550 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	45.737.050 EUR

mit einem Saldo (Überschuss) von **360.500 Euro** festgesetzt und

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	242.800 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 EUR

mit einem Saldo von 242.800 EUR festgesetzt und schließt insgesamt

mit einem Überschuss von 603.300 Euro ab.

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen	
aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	710.750 EUR
und dem Gesamtbetrag der	

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.511.500 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.757.000 EUR
mit einem Saldo von	-4.245.500EUR

2

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	1.800.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	900.000 EUR
mit einem Saldo von	900.000 EUR
mit einem Zahlungsmittelfehlbedarf	
des Haushaltsjahres von	- 2.634.750 EUR*

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2025 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 1.800.000 Euro festgesetzt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 0,00 EUR festgesetzt.

§ 5

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	290 v.H.
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	405 v.H.
2. Gewerbesteuer auf	420 v.H.

3

§ 6

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen

§ 7

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

§ 8

Über- und außerplanmäßige Ausgaben nach § 100 HGO können in folgendem Umfang geleistet werden:

vom Magistrat bis zu einem Betrag von	10.000,00 €
vom Bürgermeister bis zu einem Betrag von	5.000,00 €

Die Satzung wird hiermit ausgefertigt.

Melsungen, den 11.12.2024

Der Magistrat



Notizen

Vorbericht zur Haushaltssatzung für das Jahr 2025

1. Aussagen des Vorberichts
➔ Auswirkungen der Bevölkerungsentwicklung
2. Überblick über das Haushaltsvolumen / Zuführungsbeträge im Systemwechsel des neuen Haushaltsrechts
3. Entwicklung der Steuern
4. Haushaltssicherung - > Finanzstatus unter Einbeziehung der Vorjahre
5. Entwicklung der wesentlichen Erträge und Aufwendungen im Haushalt
6. Allgemeine Erläuterungen zum Finanzhaushalt
7. Darstellung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Investitionen unter Einbeziehung der finanziellen Auswirkungen
8. Wesentliche Abweichungen zwischen dem aktuellen Haushaltsplan und der Finanzplanung / Hintergründe
9. Entwicklung der Kassenlage in 2025 – positive Entwicklung der Liquidität
Haushaltsrisiko: Dynamische Ausgabensteigerung | Wechselwirkung im Finanzausgleich
10. Finanzsituation des Eigenbetriebes
11. Beteiligungsbericht
12. Haushaltsstruktur der Stadt Melsungen
13. Aufbau des Haushaltsplans
14. Produkte und Budgetverantwortung

1. Aussagen des Vorberichts

Dem Vorbericht kommt eine wichtige Bedeutung in der strategischen Haushaltssteuerung zu, da dieser einen Gesamtüberblick über die aktuelle Situation der Stadt Melsungen sowie deren Stärken und Schwächen liefert. Nach § 6 GemHVO soll der Vorbericht zum Haushaltsplan

- ▶ einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre geben,
- ▶ die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen erläutern und
- ▶ einen Ausblick, insbesondere auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung

und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung enthalten. Wie schon in den Vorjahren, werden auch in diesem Vorbericht vor allem die Rahmenbedingungen der Planung, im Haushaltsjahr bestehende und erkennbare Haushaltsrisiken sowie zukünftige Verpflichtungen skizziert. Ergänzend ist auf das Berichtswesen zur Haushaltswirtschaft an die städtischen Gremien zu verweisen.

Im Weiteren (vgl. Nr. 9):

Neuregelung: Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Hessen – 13. September 2021

Nach § 6 Abs. 2 Satz 1 wird folgender Satz eingefügt: „Im Vorbericht ist darzustellen

1. in welcher Höhe die Gemeinde im Vorjahr Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit (Liquiditätskredite) in Anspruch nimmt,
2. ob bis zum Jahresende nicht zurückgeführte Liquiditätskredite zurückgeführt werden sollen,
3. ob und inwieweit die Verpflichtung nach § 106 Abs. 1 Satz 2 der Hessischen Gemeindeordnung erfüllt werden kann,
4. in welchem Umfang flüssige Mittel für Auszahlungen aus der notwendigen Inanspruchnahme von Rückstellungen eingesetzt werden sollen,
5. ob und inwieweit im Haushaltsjahr, insbesondere im Zusammenhang mit Förderprogrammen, Investitionskredite zur Finanzierung von Auszahlungen nach § 3 Abs. 1 Nr. 10 bis 17 eingesetzt werden sollen.

Diesen neuen Informationspflichten kommt der Vorbericht und der Finanzstatusbericht vollumfänglich nach. Der Finanzstatusbericht (Vorgabe des Finanzplanungserlasses ab dem Haushaltsjahr 2022 des Landes Hessen) ist als weitere Anlage hinter den Beteiligungsbericht geordnet. Nach § 6 Abs. 2 GemHVO ist im Vorbericht zu beschreiben, welche Auswirkungen sich durch die **erwartete Bevölkerungsentwicklung** auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen voraussichtlich ergeben werden. Für die Darstellung der Bevölkerungsentwicklung ist Datenmaterial mit Bevölkerungsprognosen heranzuziehen. Die Hessen Agentur hat im Auftrag des Hessischen Ministeriums für Wirtschaft, Verkehr und Landesentwicklung für alle 426 hessischen Kommunen Daten und Indikatoren zum demografischen Wandel aktualisiert und in diesem Rahmen erstmals auch flächendeckend kleinräumige Bevölkerungsvorausschätzungen bis zum Jahr 2035 vorgenommen.

Nach den Vorausschätzungen aus 2014 sollte sich die Bevölkerungszahl in Melsungen von 13.400 in 2010 zum 31.12.2012 auf 13.100 verringern. Trotz der durch den Zensus 2011 um 0,6 % reduzierten Einwohnerzahl zum 31.12.2011 auf 13.339 stellte sich diese Prognose nicht ein.

Die Bevölkerungszahl entwickelt sich positiv wie folgt (jeweils zum 31.12.):

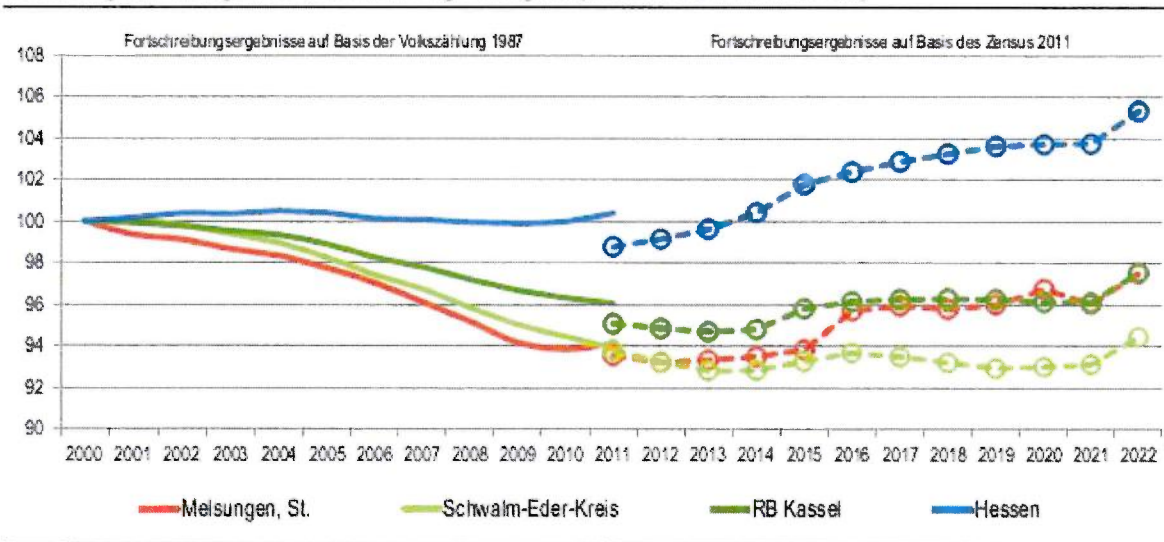
2013: 13.309
 2014: 13.334
 2015: 13.381
 2017: 13.682
 2022: 13.700
 2023: 13.900

Eine statistische Korrektur wird durch den Zensus 2022 eintreten, so dass die Darstellung in der Zahlenreihe ab 2024 abzuwarten bleibt. Diese statistische Momentaufnahme kann als ein Anzeichen für eine vorsichtig optimistischere Bevölkerungsentwicklung für Melsungen gewertet werden.

Wenn die jährlichen Zuwanderungsgewinne wie erwartet abnehmen, dürften die regionalen demografischen Entwicklungsmuster der vergangenen Jahre – Bevölkerungsrückgang im ländlichen Raum – wieder zum Tragen kommen.

Die Gemeinde Melsungen liegt im nordhessischen Landkreis Schwalm-Eder-Kreis und fungiert mit rund 13.900 Einwohnern (Stand: 31.12.2022) als ein Mittelzentrum im ländlichen Raum mit Verdichtungsansätzen des Regierungsbezirks Kassel.

Bevölkerungsentwicklung von 2000 bis 2022 im Regionalvergleich (Jahresendstand im Jahr 2000=100)



Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2023), Berechnungen der Hessen Agentur.

Auf das erstellte Gemeindedatenblatt für Melsungen (Quelle: https://www.hessen-gemeindelexikon.de/gemeindelexikon_PDF/634014.pdf) soll an dieser Stelle verwiesen werden.

Melsungen bietet als Mittelzentrum im Norden des Schwalm-Eder-Kreises eine attraktive soziale Infrastruktur. Folgende Handlungsfelder wurden in der Haushalts- und Finanzplanung berücksichtigt und beeinflussen die mittelfristige Haushaltssicherung

- Abgabenniveau
- Wirtschaftsförderung
- Profilierung als kinder- und familienfreundliche Kommune
- Steuerung von privaten Investitionen in Bestandsgebäude durch Förderprogramme (Fonds zur Attraktivierung von Kernbereichen, „Jung kauft Alt“, Mietzuschussprogramm)
- Optimierung der Dienstleistungen
- Interkommunale Zusammenarbeit
- Digitalisierung
- sowie die finanziellen Wirkungen und Standortbedingungen aus der Beschlusslage zum Innovativen Stadtverkehr (ÖPNV)

2. Überblick über das Haushaltsvolumen / Zuführungsbeträge (Deckungsbeiträge der Ergebnisrechnung für den investiven Bereich

Im aktuellen Haushaltsrecht ist die wesentliche Kennzahl das **Jahresergebnis** vor internen Leistungsbeziehungen.

Jahr	Summe der Erträge	davon Sonderposten	Summe der Aufwendungen	davon Abschreibungen	Ergebnis Nach der Planung
2009	22.411.950 €	653.200 €	22.411.950 €	1.303.750 €	0,00 €
2010	21.337.350 €	784.800 €	22.287.350 €	1.442.250 €	-950.000 €
2011	22.654.400 €	732.500 €	23.854.400 €	1.424.250 €	-1.200.000 €
2012	25.740.750 €	983.900 €	25.740.750 €	1.881.750 €	0,00 €
2013	27.207.550 €	1.050.800 €	28.259.550 €	1.973.200 €	-950.000 €
2014	27.410.700 €	1.157.300 €	27.370.700 €	2.159.600 €	+40.000 €
2015	28.517.600 €	1.167.500 €	28.517.600 €	2.175.900 €	0 €
2016	29.535.800 €	1.219.700 €	29.465.800 €	2.356.400 €	+70.000 €

2017	31.120.500 €	1.249.700 €	31.010.500 €	2.417.000 €	+110.000 €
2018	34.220.850 €	1.432.000 €	33.240.850 €	2.615.600 €	+ 980.000 €
2019	34.724.300 €	1.524.500 €	34.090.300 €	2.663.600 €	+634.000 €*
2020	36.178.850 €	1.498.000 €	35.628.850 €	2.630.000 €	+550.000 €*
2021	35.027.700 €	1.548.200 €	36.527.700 €	2.630.300 €	-1.500.000 €*
2022	36.694.900 €	1.569.900 €	39.195.700 €	2.661.400 €	-2.500.800 €*
2023	39.602.600 €	1.566.000 €	39.531.400 €	2.708.000 €	+71.200 €*
2024	43.480.050 €	1.566.000 €	42.822.850 €	2.748.400 €	+657.200 €
2025	46.097.550 €	1.582.800 €	45.737.050 €	2.850.800 €	+360.500 €

Durch die strukturellen Ergebnisse der Haushaltssicherung (Verwendung der Hessenkasse, Entschuldungspfad) haben sich die Jahresergebnisse sehr deutlich verbessert und dienen aktuell als Ausgleichsinstrument für die wirtschaftlichen Veränderungen sowie der Krise auf Grundlage der geopolitischen Situation.

Die Darstellung der Sonderposten (jährlich aufgelöste Einnahmen aus Zuwendungen und Beiträgen für aktivierte Investitionen) und Abschreibungen dokumentiert per Saldo den Finanzbedarf für die nicht zahlungswirksamen Folgekosten der bisherigen Investitionen der Stadt Melsungen. Ab 2012 wurde die Abschreibung aus den verbindlichen Rahmendaten des Anlagevermögens der Eröffnungsbilanz hergeleitet und mit den Jahresabschlüssen abgestimmt. Im Finanzplanungszeitraum nimmt die Abschreibungsbelastung bedingt durch die erheblichen Investitionen deutlich zu. Sie erreicht nach der Finanzplanung ab dem Jahr 2020 ihren Höchststand. Mit der Fertigstellung der Nebenanlagen der B 83 wird das historische Bauprogramm im Straßenbau abgeschlossen.

Gleichzeitig kann ein anteiliger Ausgleich durch die aufgelösten Sonderposten hergestellt werden.

3. Entwicklung der Steuern

Aktuell ist die weitere Entwicklung der Kommunal Finanzen mit großen Unsicherheiten behaftet. Die Kommunen stehen vielen Krisen und gewaltigen Unsicherheiten gegenüber: Energiekrise und anwachsenden Flüchtlingsströme, Klimakrise und auch vielleicht wieder einer möglichen Finanzkrise infolge der Zinssituation. Zudem droht aufgrund der demografischen Entwicklung in den Kommunalverwaltungen nicht nur ein

Wissensverlust, sondern auch die Gefahr des Fachkräftemangels. Dies sorgt dafür, dass voraussichtlich nicht alle Stellen adäquat nachbesetzt werden können.

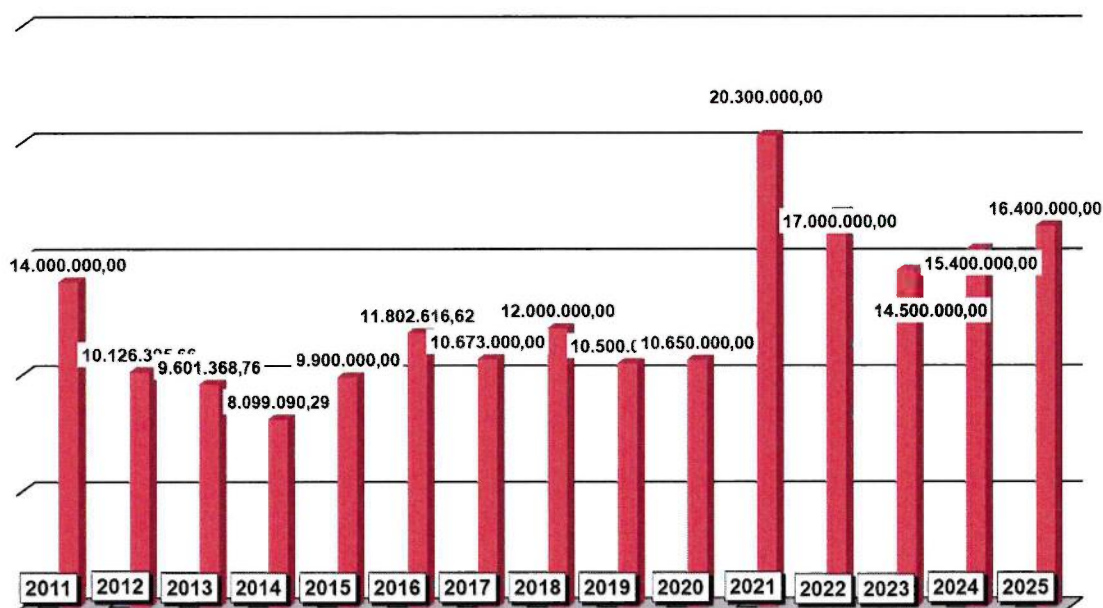
Die Wirtschaftsaussichten haben sich deutlich eingetrübt. Im Vergleich zur Schätzung aus dem Mai 2024 liegen die erwarteten Einnahmen im Jahr 2024 für die Städte und Gemeinden aufgrund abgesenkter realer Wachstumsraten 0,6 Mrd. Euro niedriger als bislang prognostiziert.

Daher wurde eine vorsichtige Einschätzung der aktuellen Lage vorgenommen. Bereits in der Finanzplanung zur Haushaltssatzung 2024 wurde der Ansatz der Einkommensteuer für 2025 mit 10.700.000 Euro zutreffend veranschlagt (2023: 9.800.000) Euro Der für 2025 vorgesehene Ansatz liegt – dem konservativen Vorgehen in der bisherigen Haushaltsplanung folgend – unter der möglichen Kalkulationsvorgabe des Finanzplanungserlasses.

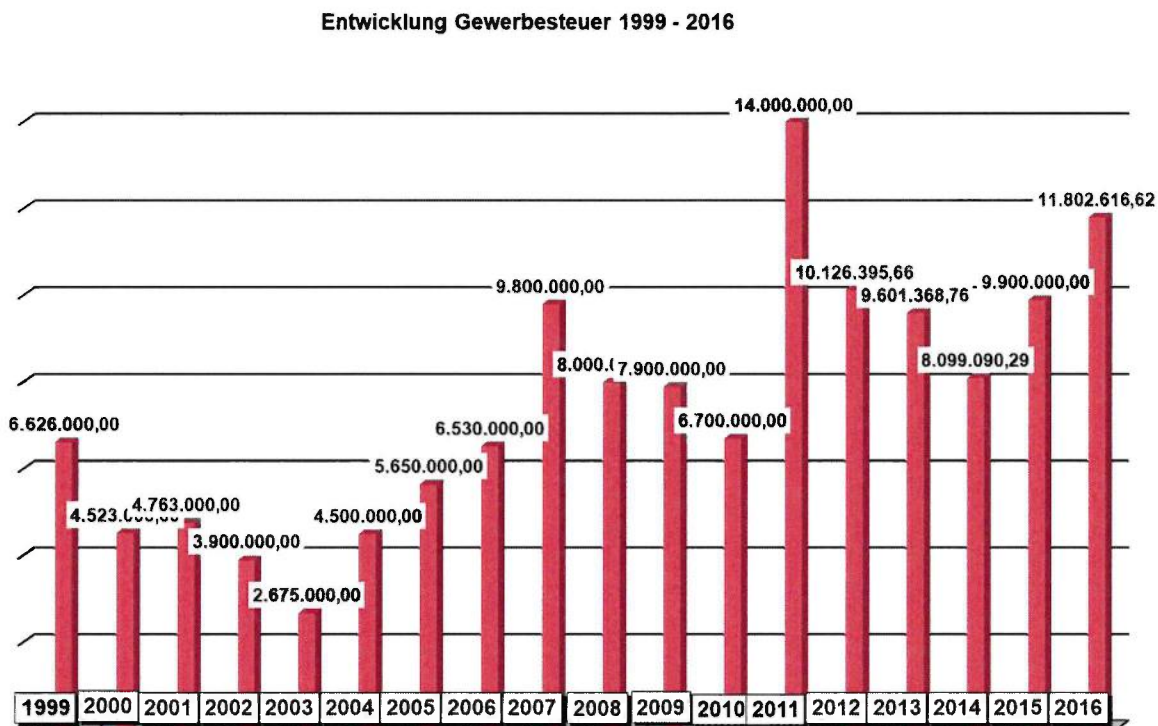
Die Gewerbesteuer entwickelt sich in den Jahren 2020 und 2021 historisch und ist mit ihrem Aufkommen außergewöhnlichen Schwankungen unterworfen. Die Steuerprognose 2025 wurde mit einem Haushaltsansatz von 16.400.000 Euro als Mittelwert kalkuliert.

Das Jahr 2025 bildet allerdings die wirtschaftliche und steuerliche Aktivität des Jahres 2024 ab. Weitere Veränderungen der Betriebsergebnisse sind mit Blick auf die aktuellen Entwicklungen nicht auszuschließen.

**Gewerbesteuer
2012 - 2025**



Ein Blick in die Vergangenheit zeigt die prägende Rolle der Gewerbesteuer und die starke Wechselwirkung auf die Haushaltsplanung:



Die Steuerentwicklung unterliegt erheblichen jahresübergreifenden Schwankungen. Die Einschätzung der Finanzplanung 2024 - 2028 erfolgt ebenfalls konservativ nach Mittelwerten. Durch die Nivellierung im Finanzausgleich bleibt die Schlüsselzuweisung auf einem niedrigen Niveau.

Die Beteiligung der Gemeinden am Aufkommen der Umsatzsteuer als Ersatz für den Wegfall der Gewerbesteuer im Jahr 1998 hat die Haushaltssituation der Stadt Melsungen stabilisiert. Durch das Gesetz zur Fortsetzung der Unternehmenssteuerreform wurde den Gemeinden mit Wirkung ab dem Jahr 1998 eine Beteiligung am Aufkommen der Umsatzsteuer in Höhe von 2,2 % des Gesamtvolumens als Ausgleich für den Wegfall der Gewerbesteuer eingeräumt. Die Abschaffung der Gewerbesteuer erfolgte seinerzeit mit der Absicht, die Unternehmen von einer ertragsunabhängigen und damit substanzbelastenden Steuer zu befreien. Da die Gewerbesteuer von der Ertragshoheit den Kommunen zustand, musste ein Ersatz gefunden werden.

Mit der Umsatzsteuerbeteiligung ist eine stabile, verlässliche und wachsende Einnahmequelle entstanden. Auch wenn die Schlüsselgestaltung von den ursprünglichen Zielsetzungen des Gesetzgebers nach einer möglichst nahen Äquivalenz

zur Gewerbesteuer abweicht, ist der verfassungsrechtlich geforderte Orts- und Wirtschaftsbezug unbestreitbar vorhanden. Der Umstellungsprozess wurde über einen Zeitraum von 20 Jahren gestaltet.

Die konservative – tendenziell vorsichtige – Veranschlagung der Jahre 2025 bis 2028 mit einem statischen Betrag von 3.100.000 Euro unter dem Ergebnis des Jahres 2021 mit 3.270.624,00 Euro folgt der bisherigen Konsolidierungsstrategie, die finanziellen Ressourcen planerisch moderat abzubilden, um auf weitere Haushaltsrisiken aus gesetzlichen Veränderungen reagieren zu können.

4. Haushaltssicherung / Finanzschäden aus der aktuellen Krisensituation Finanzstatus unter Einbeziehung der Vorjahre

4.1 Rechtsgrundlagen

4.2 Aktuelle Konsolidierungsstrategie

Fortschreibung der bisherigen Konsolidierungsergebnisse:

4.3 Freiwilliger Leistungskatalog – Evaluierung Förderprogramme / Inventur der freiwilligen Leistungen

4.4 Budgetierung Stadtteile

4.5 Beteiligungsmanagement

4.6 Kreditmanagement – Investitionsverhalten / Liquiditätsplanung

Anlage: Finanzstatusbericht – Vorgabe des Finanzplanungserlasses aus 2022
(Seite)

4.1. Rechtsgrundlagen

Ab dem 1.1.2019 fordert § 92 Abs. 4 i.V. m. § 92 Abs. 6 HGO den Haushaltsausgleich neben der Planung auch in der Rechnung. Der Haushaltsausgleich im Vollzug unterliegt einer dem Haushaltsjahr nachgelagerten Kontrolle der Aufsichtsbehörde durch die Jahresabschlüsse. Wird der Haushaltsausgleich in der Rechnung nicht erreicht, hat die Kommune die entstandenen Fehlbeträge in den Folgejahren auszugleichen.

Für die Haushaltsplanung 2025 wird **kein Fehlbetrag** im Ergebnishaushalt ausgewiesen.

In der Bilanz zum 31.12.2023 wird ein Gewinnvortrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe 20 Mio. Euro abgebildet.

Der Gewinnvortrag steht für neue Projekte nicht zur Disposition, da die aktuelle Finanzlage ein Ausgleichsinstrument erfordert. Ziel ist, strukturelle und dauerhafte Haushaltsrisiken zu vermeiden.

Im Jahresabschluss 2024 wird der Bestand der Rückstellung für den Finanzausgleich auf mindestens 3 Mio. Euro (gesetzlich vorgeschriebene Jahresabschlussbuchung 2024-2026 zur Rückstellung der erhöhten Einnahmen aus der Gewerbesteuer für den Finanzausgleich der 2023 und 2024) saldieren. Der aktuelle Finanzmittelbestand korrespondiert mit dem Gewinnvortrag.

(5) Der Haushalt ist in der Planung ausgeglichen, wenn

1. der **Ergebnishaushalt** unter Berücksichtigung der Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis ausgeglichen ist oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis **durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann** und

2. im **Finanzhaushalt** der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch ist, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie an das Sondervermögen "Hessenkasse" geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Investitionskrediten nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind.

Angesichts der **konservativen Nutzung des Investitionsprogramms Hessenkasse** für den Ausgleich von Tilgungsleistungen in Höhe von 1.150.000 Euro und den erwirtschafteten Überschüssen aus zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen steht zum **01.01.2025 Liquidität in Höhe von 20 Mio. Euro** zur Verfügung. Das Haushaltsjahr 2020 markiert einen erfolgreichen Abschluss der Haushaltskonsolidierung. Defizite aus Vorjahren wurden vollständig aufgelöst. Die „Prämie“ aus der Hessenkasse wurde konservativ für beschlossene Projekte und zur Minderung der Verbindlichkeiten eingesetzt.

Die erwirtschafteten Überschüsse stehen zunächst nicht für Investitionen zur Verfügung. Eine Ausnahme bildet die **Beschlusslage der Stadtverordnetenversammlung mit dem Ziel der Sicherung des Gesundheitsstandortes Melsungen**. Die städtische Beteiligung in einem Volumen von 5 Mio. Euro ist finanztechnisch durch den Gewinnvortrag zu finanzieren.

4.3 Freiwilliger Leistungskatalog

Die Zuschüsse und freiwilligen Leistungen (kurzfristig steuerbarer Aufwand) an Dritte werden seit dem Jahr 2005 auf gleichem Niveau fortgeschrieben (Ausnahme: Zunahme im Bereich des Jugendtreffs und der Städtepartnerschaften, ab 2020 Anschubfinanzierung Fairkaufhaus, Aktivitäten Citymanagement) und binden ein Haushaltsvolumen von rd. 603.000 Euro:

Zweck	Betrag Euro
Städtepartnerschaften	7.500
Jubiläen und Ehrungen	10.000
Budget Innenstadtbelebung (Förderprogramm Fassadenzuschüsse, Leerstehende Ladenflächen etc.)	Jahresbudget 85.000
Förderprogramm Jung kauft Alt	70.000
Budget City-Management	15.000
Vereinsförderung* Sport-, Kultur- und Soziales	80.000
Zuschuss Melsunger Jugendtreff	295.000
Anschubfinanzierung Fairkaufhaus Mietzuschuss	18.000
Zuschuss Jugendarbeit Evangelische Kirche / Gesamtverband	12.500
<i>Projekte der Lokalen Agenda</i>	<i>10.000</i>
Summe	603.000

Vorjahr: (528.000 Euro)

*Die Vereinsförderrichtlinien stehen jährlich unter Haushaltsvorbehalt. Bei einer Kürzung der Budgets werden die Förderbeträge an die Vereine anteilig reduziert.

Einsparungen im Bereich der Kinderbetreuung (Angebote in den Kindertagesstätten sowie Aufgabenfeld der Kinder- und Familienbeauftragten), der Dienstleistungen für Senioren sowie im kulturellen und touristischen Bereich setzen entsprechende Stadtverordnetenbeschlüsse voraus, denen personelle Veränderungen folgen. Die Mitgliedsbeiträge und das Vereinsengagement sind im Beteiligungsbericht (Tableau 4) dargestellt.

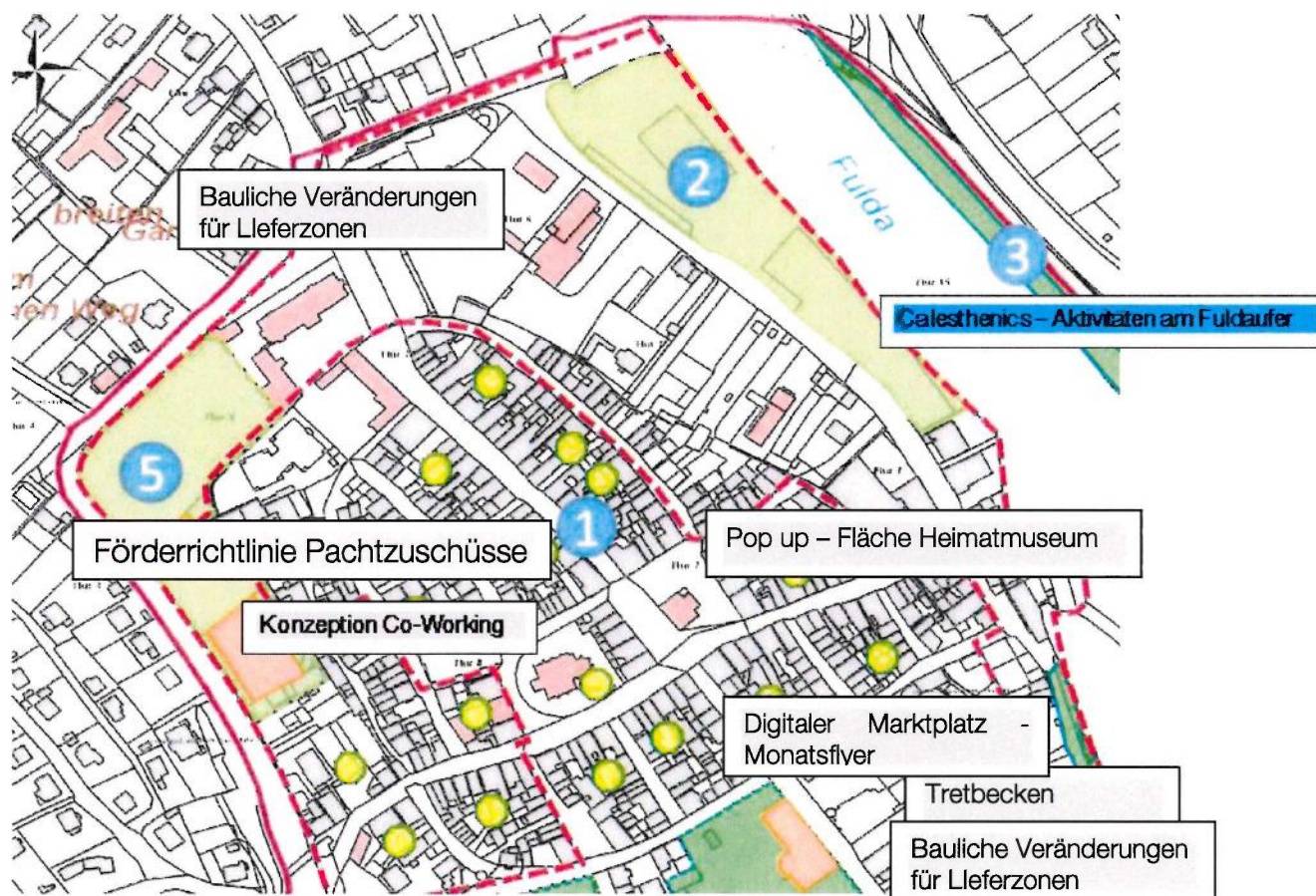
Vor dem Hintergrund der vielschichtigen städtischen Förderprogramme im Bereich der Städtebauförderung, dem Wohnungsbau sowie sozialer Handlungsfelder wurde im Jahr 2024 die Evaluierung der Fördertatbestände fortgesetzt. Mit Blick auf die erfolgreiche Bewerbung im Landesprogramm „Zukunft Innenstadt“ wurden im aktuellen Fördergeschäft neue Fördertatbestände zur Belebung der Innenstadt und Vermeidung von Leerständen aufgenommen (Mietzuschussprogramm / Ladenflächen).

Das Hessische Ministerium für Wirtschaft, Verkehr und Wohnen hat Melsungen im September 2021 als Förderstandort des Landesprogrammes „Innenstadt“ ausgewählt. Es wurde ein Budget von 312.500 Euro (Förderquote 80 % | Anteil Landesmittel: 250.000 Euro) für die Belebung der Innenstadt auf Grundlage der Bewerbung bewilligt. Die Stadtverordnetenversammlung hat auf Basis der Bewerbung nachfolgende Projekte ausgewählt. Die Projekte folgen den bisherigen Ideenskizzen (Förderprogramme | Fuldaufer | Schlosspark) und berücksichtigen aktuelle Anträge der Fraktionen und Stadtverordnetenbeschlüsse. Die Fördergelder wurden nach verschiedenen Themenfeldern und Akteuren strategisch in der Kernstadt verteilt. Die Projekte werden vollständig zum 31.12.2024 schlussgerechnet.

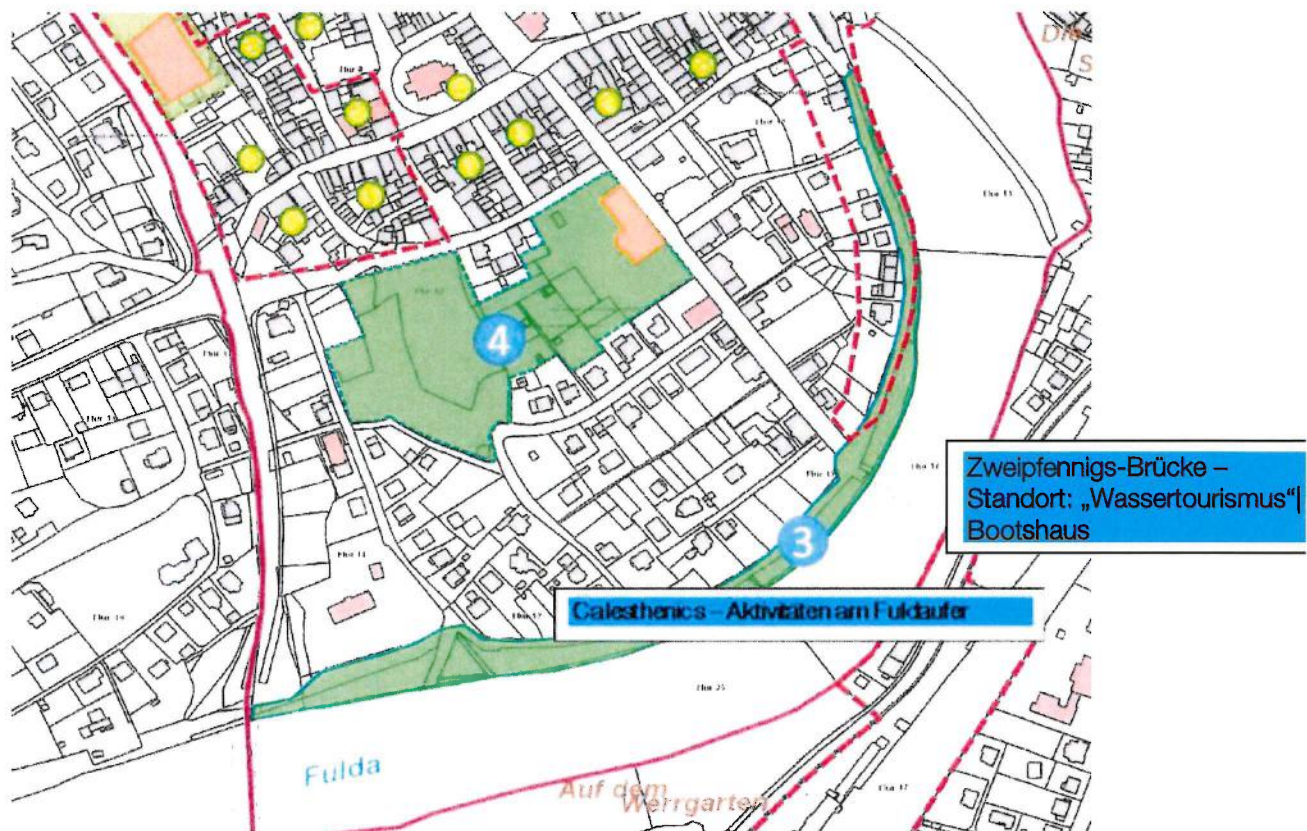
Buchstabe	Projektbezeichnung	Ziele	Invest Euro
a	Infrastruktur für Veranstaltungen im Schlosspark <i>Konzertmuschel Sitzinseln Bestuhlung Sitz- und Spielflächen</i>	Belebung der Innenstadt Unterstützung von Handel, Gastronomie und kulturellen Veranstaltungen durch Verbesserung der Infrastruktur für Veranstaltungen <i>*Die Konzertmuschel wurde aktuell aus wirtschaftlichen Gründen durch den Magistrat verworfen.</i> Nach aktueller Beschlusslage nicht umsetzbar. Ersatzprojekt: Tretbecken am Fuldaufer. Das Ersatzprojekt wurde zwischenzeitlich fertiggestellt.	100.000,00 Ersatzprojekt: 102.090,22
b	Anlegung von Sportwegen Sportgeräte am Fuldaufer (Calisthenics-Stationen)	Bewegungswege sorgen für mehr Resilienz indem sie Naturerleben und Bewegung verbinden	93.492,75
c	Förderrichtlinie Pachtzuschüsse in der Kernstadt bzw. in den Zentren der Stadtteile	Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Revitalisierung der Kernbereiche (Förderrichtlinie wird separat von den städtischen Gremien beraten)	26.928,60
d	„Pop – up“ – Fläche Heimatmuseum Kasseler Straße	Optimierung der Präsenz des Heimatmuseums Modernisierung des Standortes Vorraum Tourist – Info „Am Markt 5“ Ausstellungsbereich durch Glaseinbauten für Exponate	50.541,09
e	Konzeption Co-Working	Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Maßnahmen zur Schaffung von Co-Working-Spaces	11.465,65
f	Schaffung von Lieferzonen	Durch bauliche Veränderungen sollen Lieferzonen am Rande der historischen Kernstadt geschaffen werden, um den Verkehr in der Fußgängerzone positiv zu regulieren	0

g	Errichtung eines Bootshauses im Bereich der Zweifpennigsbrücke	Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Für die Belebung des Wassertourismus soll an dieser Stelle Platz für SUP-Boards und Kanus geschaffen werden (bisher bewilligt: 3.000 Euro – aktualisierte Kostenschätzung mit Flächenbefestigung 5.000 – 8.000 Euro) Beschaffung von 2 Hydro-Bikes	5.000,00
h	Digitaler Marktplatz für Einzelhandel Monatsflyer pp.	Unterstützung des stationären Einzelhandels und der Gastronomie	17.432,80
i	E-Bike Ladestationen	Aus Sicht des ortsansässigen Einzelhandels würden 3 Standorte die Attraktivität der historischen Kernstadt deutlich erhöhen und zum Verweilen anhalten.	5.553,31
		Gesamtbudget	312.504,42

In den nachfolgenden Bildausschnitten ist die Verortung der Einzelprojekte in der Kernstadt und dem weiteren Verlauf des Fuldaufers dargestellt:



(Legende: 1 – historische Kernstadt, 2 – Fuldaufer, 3 – Spazierweg Fuldaufer, 4 – Areal Altes Kasino, 5 – Schlosspark)



4.4 Budgetierung Stadtteile

Im Haushalt 2025 wird ein Finanzrahmen von 161.000 für alle Stadtteile nach den bisherigen Berechnungsregeln vorgesehen.

Stadtteil	Sockel	Einwohner		Erhöhung für Feuerwehr	Gesamt
Adelshausen	15.000,00 €	404	18.000,00 €	3.000,00 €	21.000,00 €
Günsterode	15.000,00 €	319	17.500,00 €	3.000,00 €	20.500,00 €
Kehrenbach	15.000,00 €	256	17.000,00 €	3.000,00 €	20.000,00 €
Kirchhof	15.000,00 €	447	18.500,00 €	3.000,00 €	21.500,00 €
Obermelsungen	15.000,00 €	673	20.500,00 €	3.000,00 €	23.500,00 €
Röhrenfurth	20.000,00 €	1214	29.000,00 €	3.000,00 €	32.000,00 €
Schwarzenberg	15.000,00 €	563	19.500,00 €	3.000,00 €	22.500,00 €
	110.000,00 €	3876	140.000,00 €	21.000,00 €	161.000,00 €

Durch die hohen Einwohnerzahlen wurde der Stadtteil Röhrenfurth mit 20.000,00 Euro zusätzlich gewichtet.

Die gewünschte Fortsetzung der Jugendarbeit der ev. Kirche in den Stadtteilen wird systematisch der allgemeinen Liste im Ergebnishaushalt zugeordnet

Großprojekte außerhalb der Budgetierung:

Auch für die Gemeinbedarfseinrichtungen in den Stadtteilen Obermelsungen und Röhrenfurth wurde nach dem Vorbild der vorausschauenden Veranschlagung in Jahresraten über einen längeren Zeitraum gearbeitet. In den Jahren 2022 bis 2028 werden – unterstützt durch die Förderkulisse Dorfentwicklung – je 1.700.000 Euro für die Gemeinschaftseinrichtungen in den Stadtteilen Obermelsungen und Röhrenfurth - im Investitionsprogramm veranschlagt (Liste 1 - Verbindliche Mittelansätze).

Das STT-Budget weist zurzeit einen Betrag von 161.000 Euro aus. Ein gelungenes Beispiel für die Flexibilität der Budgetierung, auch als Finanzierungsbaustein für Investitionen.

Im Bereich der Dorfentwicklung wurden eine Vielzahl von Projekten mit einem Gesamtinvestitionsvolumen über die Förderperiode mit mehr als 2 Mio. Euro gelistet.

Große Zukunftschancen bietet für die Stadtteile der Prozess der Dorfentwicklung. Im Jahr 2021 ist es gelungen, die Stadt Melsungen mit allen Stadtteilen als Förderschwerpunkt in der Dorfentwicklung zu platzieren. Der Zeitraum der Dorfentwicklung einschließlich Planungs- und Strategiephase bezieht sich auf die Jahre 2021 bis 2028. „Ziel der hessischen Dorfentwicklung ist, die Dörfer im ländlichen Raum als attraktiven und lebendigen Lebensraum zu gestalten sowie durch eine **eigenständige Entwicklung** die sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen Potenziale vor Ort zu mobilisieren. Mit dem Ziel der aktiven Gestaltung des demografischen Wandels sollen in den Ortskernen der ländlich geprägten Kommunen Hessens zentrale Funktionen gestärkt und eine zukunftsfähige Wohn- und Lebensqualität erhalten bzw. geschaffen werden. Um die Vielfalt dörflicher Lebensformen, das bau- und kulturgeschichtliche Erbe sowie den individuellen Charakter der hessischen Dörfer zu erhalten, sollen die Innenentwicklung gestärkt, die Energieeffizienz gesteigert und der Flächenverbrauch verringert werden.“
(HMUKLV 2020)

Zu Beginn wurde eine Gesamtstrategie **als Grundlage der Investitions- und Strategieentscheidungen** für die nächsten Jahre erarbeitet (IKEK). Öffentliche Vorhaben sowie die Grundlagen der Förderung von privaten Vorhaben sind festgelegt worden. Die Beteiligung der Bürger*innen der Stadt Melsungen hat einen erheblichen Beitrag geleistet. Die Steuerungsgruppe erstellte im Rahmen der Dorfentwicklung einen Zeit-, Kosten- und Finanzierungsplan. Jährlich findet jeweils ein Bilanzierungstermin statt.

Gegenstand des Bilanzierungstermins ist eine Gesamtbetrachtung zum Stand des Verfahrens mit einem Abgleich der im IKEK erarbeiteten Zielsetzungen, mit dem bisher Erreichten und den geplanten Aktivitäten sowie Projekten in der Laufzeit bis 2028. Neben der inhaltlichen Betrachtung geht es um die Planwerte der anstehenden Projekte im nachstehenden **Zeit-, Kosten- und Finanzierungsplan**:

Ganz konkret:

Zeit-, Kosten- und Finanzierungsplan

für alle kommunalen Vorhaben sowie Vorhaben mit öffentlicher Bedeutung, deren Umsetzung im Rahmen der Förderlaufzeit der Dorfentwicklung erfolgen soll

Stand: 22.10.2024

Ifd. Nr. (entsprechend Priorisierung)	Projekt-Nr.	Vorhabenbezeichnung ¹	Name Handlungsfeld	Träger	geschätzter Kostenansatz gesamt (brutto)	Finanzierungsmöglichkeiten		geplantes Bewilligungsjahr ^{***}							
						geschätzter Kostenansatz DE (netto)	geschätzter Kostenansatz andere ^{***1}	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
1	0.1	Städtebauliche Beratung (5 Jahre)	übergreifend	Stadt											
1.1	0.1.1	Antrag 2023: 35.000 netto			41.850,00	35.000,00			X						
1.2	0.1.2	Antrag 2026: 27.500 netto			32.725,00	27.500,00						X			
2	0.2	Verfahrensbegleitung	übergreifend												
2.1	0.2.1	Antrag 2023: 25.000 netto			29.750,00	25.000,00			X						
2.2	0.2.2	Antrag 2026: 37.500 netto			44.625,00	37.500,00						X			
3	1.1	Entwicklungskonzept Städtebaulicher Problembereich in Kirchhof	HF 1: Ortskerngestaltung und Bestandsentwicklung	Stadt											
3.1	1.1.1	Entwicklungskonzept			29.750,00	25.000,00				X					
3.2	1.1.2	Folgebemaßnahmen				offen						X			
4	1.2	Entwicklungskonzept Städtebaulicher Problembereich in Kehrenbach	HF 1: Ortskerngestaltung und Bestandsentwicklung	Stadt											
4.1	1.2.1	Entwicklungskonzept			29.750,00	25.000,00			X						
4.2	1.2.2	Folgebemaßnahmen				offen						X			
5	2.1	Gestaltung und Erhöhung der Aufenthaltsqualität des Dorflplatzes um die Linde, Schwarzenberg	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
5.1	2.1.1	Planung Lph 1-4			3.570,00	3.000,00				X					
5.2	2.1.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			45.220,00	38.000,00							X		
6	1.5	Sanierung der Einfassung des Bachlaufs, Günsterode	HF 1: Ortskerngestaltung und Bestandsentwicklung	Stadt											
6.1	1.5.1	Vorplanung und erste Maßnahmen			59.500,00	50.000,00					X				
6.2	1.5.2	Folgebemaßnahmen				offen						X			
7	2.2	Schaffung eines neuen Dorflplatzes in Kehrenbach	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
7.1	2.2.1	Planung Lph 1-4			11.900,00	10.000,00					X				
7.2	2.2.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			130.900,00	110.000,00								X	
8	3.2	Neubau DGH Obermelsungen*	HF 3: Gemeinschaftseinrichtungen und Versorgung	Stadt											
8.1	3.1.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			1.606.500,00	400.000,00							X		
9	3.1	Neubau DGH Röhrenfurth*	HF 3: Gemeinschaftseinrichtungen und Versorgung	Stadt											
9.1	3.1.1	Planung Lph 1-4			59.500,00	50.000,00				X					
9.2	3.1.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			1.606.500,00	350.000,00							X		
10	1.3	Mauersanierung „Unter den Linden“, Günsterode	HF 1: Ortskerngestaltung und Bestandsentwicklung	Stadt											
10.1	1.3.1	Vorplanung und erste Maßnahmen			59.500,00	50.000,00					X				
10.2	1.3.2	Folgebemaßnahmen				offen								X	
11	3.3	Lüftungsanlage Dorfgemeinschaftshaus Günsterode	HF 3: Gemeinschaftseinrichtungen und Versorgung	Stadt											
11.1	3.3.1	Planung Lph 1-4			3.570,00	3.000,00					X				
11.2	3.3.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			57.830,00	57.000,00								X	
12	2.3	Dorflplatzerneuerung Kirchhof	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
12.1	2.3.1	Planung Lph 1-4			5.950,00	5.000,00					X				
12.2	2.3.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			65.450,00	55.000,00								X	
13	1.4	Barrierefreiheit im Ortskern zum Bahnhof und Freilegung des Burggrabens, Schwarzenberg	HF 1: Ortskerngestaltung und Bestandsentwicklung	Stadt											
13.1	1.4.1	Planung Lph 1-4			11.900,00	10.000,00					X				
13.2	1.4.2	Umsetzung: erste Maßnahmen (inkl. Planung Lph 5-8)			107.100,00	90.000,00								X	
14	2.4	Anlegen einer Terrasse mit Grillplatz, Kehrenbach	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
14.1	2.4.1	Planung Lph 1-4			3.570,00	3.000,00					X				
14.2	2.4.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			44.030,00	37.000,00								X	
15	2.5	Erneuerung Dorfkern Adelshausen – Errichtung Begegnungsstätte	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
15.1	2.5.1	Planung Lph 1-4			4.760,00	4.000,00							X		
15.2	2.5.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			66.640,00	56.000,00									X
					4.172.140,00 	1.956.800,00 									
16	2.6	Umgestaltung des Dorfbrunnes und Schaffung einer Begegnungsmöglichkeit, Röhrenfurth	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
17	2.7	Spielplatz Obermelsungen	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
17.1	2.7.1	Planung Lph 1-4			3.570,00	3.000,00							X		
17.2	2.7.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			39.270,00	33.000,00								X	
18	2.8	Platz der Begegnung, Kirchhof	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
18.1	2.8.1	Planung Lph 1-4			3.570,00	3.000,00							X		
18.2	2.8.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			44.030,00	37.000,00									X
19	1.6	Brunnenauslass neue Sitzgelegenheit, Günsterode	HF 1: Ortskerngestaltung und Bestandsentwicklung	Stadt											
20	2.9	Dorflplatz Obermelsungen	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
20.1	2.9.1	Planung Lph 1-4			5.950,00	5.000,00							X		
20.2	2.9.2	Umsetzung (inkl. Planung Lph 5-8)			83.300,00	70.000,00									X
21	2.10	Jugendraum Obermelsungen	HF 2: Dorflplätze / Treffpunkte	Stadt											
					29.750,00	25.000,00									X
Finanzmittelbedarf gesamt:					4.413.710,00 	1.759.000,00 									

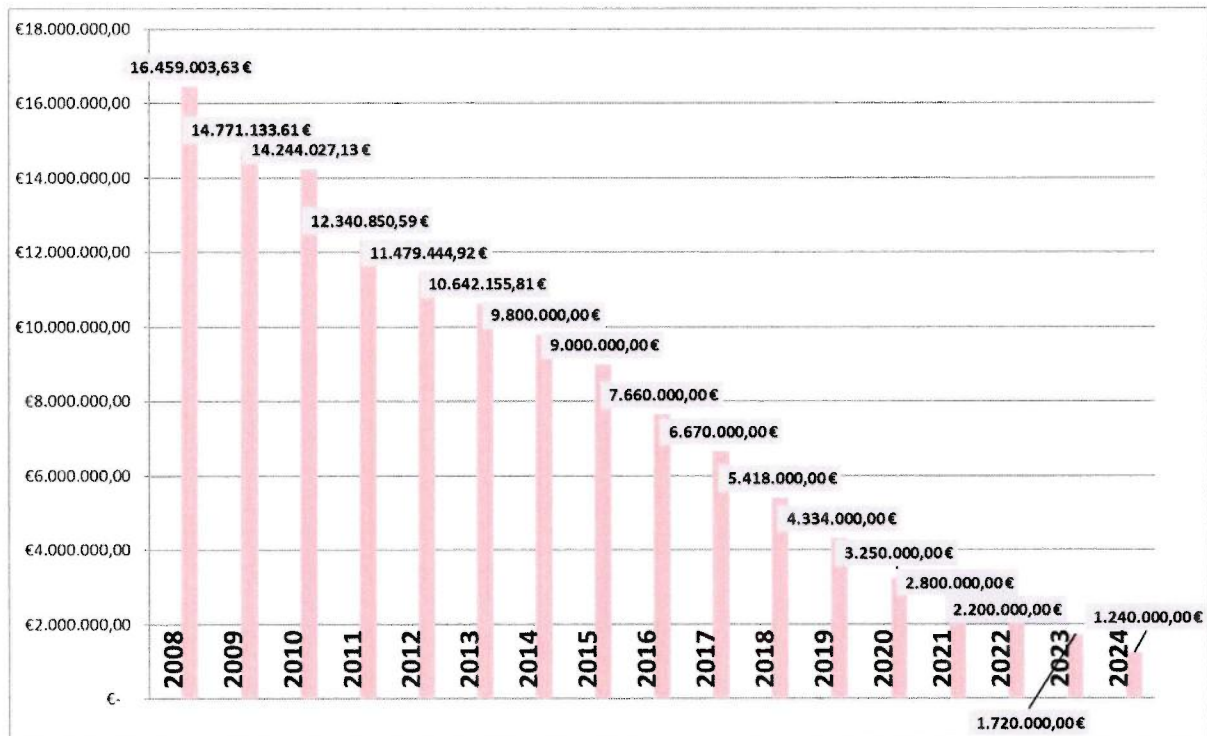
Anmerkung ¹Für die beiden DGH-Neubauprojekte (Projekt Nr. 3.2 und 3.2) wird jeweils eine Betrag von 400.000 | (anrechenbare Kosten) vorgesehen; und zwar für die Planung (Lph 1-8) sowie noch festzulegende Teilmaßnahmen der Umsetzung. Die blau gestrichelte Linie markiert die Schwelle bei der 1,5 Mio | anrechenbare Kosten erreicht werden. Mögliche Folgemaßnahmen bleiben dabei unberücksichtigt.

4.5 Beteiligungsmanagement

Der Erfolgsplan im Abwasserbereich weist als Eigenkapitalverzinsung einen Überschuss von 515.000 Euro aus.

Im Vermögensplan ist in beiden Bereichen keine Kreditaufnahme vorgesehen.

Diese Entwicklung korrespondiert mit nachfolgendem Entschuldungspfad der Stadtwerke:



Um eine flexibles Liquiditätsmanagement sicherzustellen, soll für die Stadtwerke im Jahr 2025 der Kassenkreditrahmen auf 1.000.000 Euro in der Satzung des Wirtschaftsplanes beschlossen werden (2022: 1.500.000 Euro). Die Veranschlagung ist ausschließlich für die Absicherung von Liquiditätsspitzen notwendig.

4.6 Kreditmanagement – Investitionsverhalten

Bis zum Haushaltsjahr 2019 wurden im investiven Bereich im Wesentlichen Pflichtaufgaben erfüllt. Der massive Liquiditätsbedarf sowohl im Eigenbetrieb, als auch im Kernhaushalt erreichte im Haushaltsjahr 2015 seinen Höhepunkt. Der Finanzstatus war durch die sukzessive Umsetzung und die Fristvorgaben der Landesbehörden im Sofortprogramm Abwasser gekennzeichnet. Die Vorfinanzierung der Beiträge und Anschlusskosten wurde im Haushaltsjahr 2017 aufgelöst. Die Finanzierung über kurzfristige Liquiditätskredite ist auch in der Nachbetrachtung die richtige Strategie, gleichwohl im Jahr 2015 ein historischer Höchststand der Kassenkredite mit 12.500.000 Euro erreicht wurde. Diese Finanzierungsspitze wurde durch die vollständige Veranlagung der Anliegerbeiträge sowie eine Begrenzung der weiteren Investitionsleistungen in den Jahren 2012 - 2021 eingedämmt.

Der Magistrat hat den Entschuldungspfad 2018 durch neue Kreditverträge (Umschuldungen) unterstützt. Bisher kurzfristige Liquiditätsdarlehen in einem Volumen von 1.300.000 Euro wurden langfristig in das städtische Kreditportfolio eingepasst. Diese Neuverträge markieren das Ende der Finanzierungsüberlegungen im Bauprogramm. Seit dem Jahr 2009 wurden insbesondere im Bereich des Eigenbetriebs teure Altverträge auf dem privaten Kreditmarkt abgelöst. Durch die Verlängerung des Bauprogramms war eine Kreditumschichtung mit den Beständen aus den Landesdarlehen möglich. Die nachträgliche Veranlagung der Beiträge wurde mit jeder Baumaßnahme neu kalkuliert. Die notwendigen Zwischenfinanzierungen wurden auf diesen Zeithorizont ausgerichtet. Die Stadtwerke konnten durch diese Vorgehensweise den Höchststand ihrer Investitionsdarlehen von 2008 mit 16,5 Mio. Euro (Ausschüttung Landesdarlehen Sofortprogramm Abwasser) auf einen Gesamtsaldo von 1,0 Mio. Euro zum 31.12.2024 zurückführen.

Die städtischen Gremien haben in den Haushaltsberatungen der letzten Jahre den Fokus auf die Entschuldung im Kernhaushalt und im Eigenbetrieb gelegt. Neben einer maßvollen inhaltlichen und zeitlichen Priorisierung der Investitionen wurden die Steuerhebesätze auf das Niveau des Finanzausgleichs angepasst. Diese Entscheidung hat die Entschuldung deutlich vorangetrieben. Die Zielvereinbarungen können im Jahr 2025 nur bedingt umgesetzt werden. Im Jahr 2025 wird aktuell eine Netto-Neuverschuldung von 900.000 Euro kalkuliert, dies allerdings vor dem Hintergrund, dass die in den Jahren 2021 bis 2024 geplanten Kreditaufnahmen von jährlich 900.000 Euro nicht (!) erforderlich wurden. Der Liquiditätsstand beläuft sich zum 31.12.2024 voraussichtlich auf 19,5 Mio. Euro. Trotzdem wird angesichts der Zukunftsaufgaben und zur Sicherung eines verantwortungsvollen Finanzmanagements eine Kreditermächtigung von 1,8 Mio. Euro geplant.

Die Entschuldung wurde durch Neuordnung der Laufzeiten beschleunigt. Im Ergebnis bleibt festzustellen, dass der Schuldenstand unter Berücksichtigung von Kernhaushalt, Eigenbetrieb und Liquiditätskrediten zum 31.12.2024 auf voraussichtlich 9.500.000 Euro abgebaut wird (Stand 31.12.2015: 35.300.000 Euro). Die Regeltilgung ist von jährlich 750.000 Euro auf 900.000 Euro angestiegen. Die in der Haushaltssatzung 2021 | 2022 – 2024 veranschlagte Kreditaufnahme in Höhe von 1.100.000 Euro | 900.000 Euro (jährlich) wurde mit Blick auf die hohen Gewerbesteuerflüsse nicht ausgelöst, so dass per Jahresrechnung die weitere Beschleunigung der Entschuldung festgestellt werden kann.

Die Kreditaufnahmen stellen sich wie folgt dar:

Jahr	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro
öffentl. Darlehen	0	0	0	0	0
Darlehen Kreditmarkt	1.100.000	900.000	900.000	900.000	1.800.000
Gesamt	1.100.000	900.000	0	900.000	900.000
Tilgung	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Neuver- schuldung	200.000 -900.000	0 -900.000	0	0	-900.000

5. Entwicklung der wesentlichen Erträge und Aufwendungen im Haushalt

Die anschließende Zahlenreihe ergänzt die Ausführungen zur Entwicklung der Gewerbesteuer und der Einkommensteuer mit weiteren wichtigen Ertragspositionen im Haushalt.

Bezeichnung	Ergebnis 2022 Euro	Ergebnis 2023 Euro	Ansatz 2024 Euro	Ansatz 2025 Euro
Erträge				
Grundsteuer B	2.513.326	2.360.151	3.100.000	3.100.000
Gewerbesteuer	17.254.835	15.231.126	15.400.000	16.400.000
Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer	9.059.320	9.600.041	10.000.000	10.700.000
Anteil an der Umsatzsteuer	2.887.004	2.933.639	3.000.000	3.100.000
Vergnügungssteuer / Hundesteuer	174.599	181.894	170.000	170.000
Schlüsselzuweisung	0	0	1.900.000	950.000
Aufwendungen				
Personalaufwand	10.231.536	10.475.807	12.400.000	12.634.650
Zinsausgaben	257.286	145.770	143.500	143.500
Kreisumlage /Schulumlage	13.006.190	13.956.141	13.300.000	15.300.000
Gewerbesteuer- umlage	1.541.482	1.407.774	1.900.000	1.900.000

6. Allgemeine Erläuterungen zum Finanzhaushalt

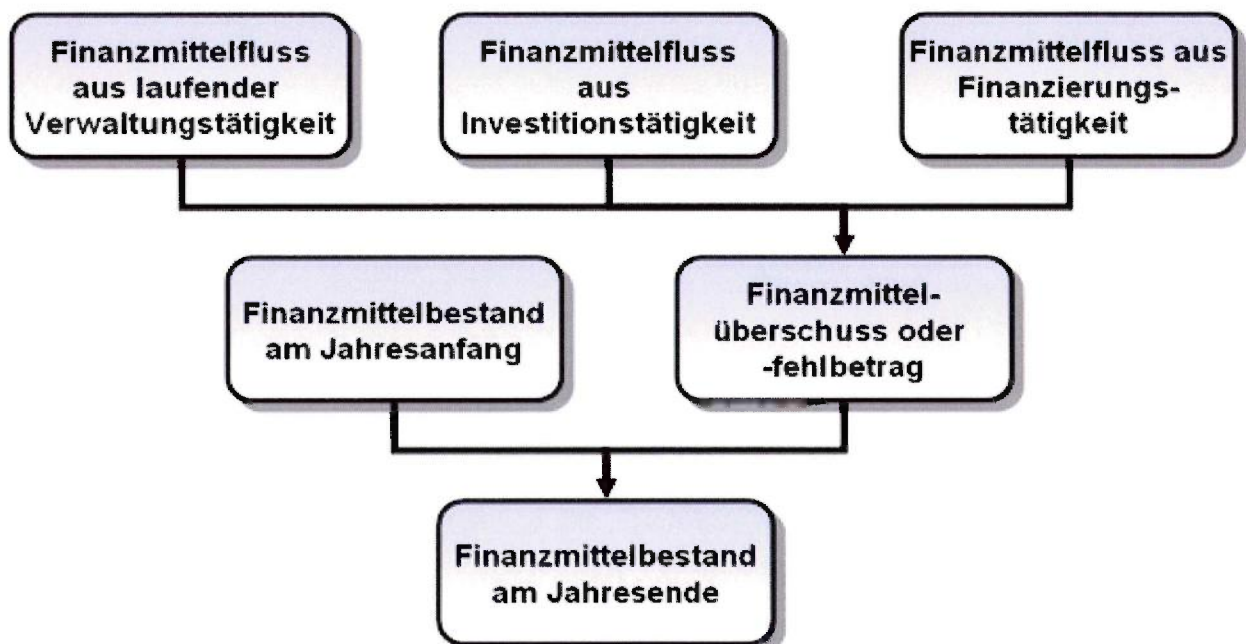
Neben Bilanz und Ergebnisrechnung wird das neue Rechnungswesen mit einer Finanzrechnung als dritte Komponente vervollständigt. Finanzplan und -rechnung sind zahlungsorientierte Recheninstrumente. Sie sollen die Zahlungsströme der Kommune darstellen und nach unterschiedlichen Bereichen aufgliedern.

Der Gesamtfinanzhaushalt ist die Zusammenfassung aller Teilfinanzhaushalte.

Er stellt den gesamten geplanten Finanzmittelfluss (sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen) aus

laufender Verwaltungstätigkeit,
Investitionstätigkeit und
Finanzierungstätigkeit

dar.



7. Darstellung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Investitionen unter Einbeziehung der finanziellen Auswirkungen

Das Investitionsprogramm dient der Konkretisierung des Gesamtfinanzhaushaltes für den Planungszeitraum 2023 bis 2028. Die Zahlen im Investitionsprogramm sind mit den Salden im Finanzhaushalt über den gesamten Planungszeitraum abgestimmt.

Im Jahr 2023 werden Investitionen in einem Gesamtvolumen von 3.731.500 Euro abgewickelt. Die begonnenen Großprojekte werden auf Grundlage der Kostenberechnungen und der aktuellen Bauzeitpläne abgerechnet.

Entwicklung der Investitionen

Jahr	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro	2026 Euro	2027 Euro	2026 Euro
Investitionen	3.731.500	3.990.500	6.757.000	5.219.000	3.209.000	2.259.000

Stichworte zu Infrastrukturprojekten und Haushaltsstrategie 2025 im mittelfristigen Investitionsprogramm

Die Abschlusszahlen im Kernhaushalt 2023 liegen vor. Der positive Trend der letzten Jahre setzt sich weiter fort. Aktuell ist von einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 2,5 Mio. Euro auszugehen (+Gewinnvortrag in der Bilanz zum 31.12.2023 von 20.500.000 Euro).

Der Gewinnvortrag korrespondiert mit dem aktuellen Finanzmittelbestand.

Bei den positiven Abschlusszahlen ist zu berücksichtigen, dass auch für die Jahre 2025 | 2026 mit Blick auf die landesweit niedrige Steuerbasis (850.000 Euro bis 1 Mio. Euro) nur eine niedrige Schlüsselzuweisung zu erwarten ist (Mittelwert der Schlüsselzuweisungen für Melsungen 1.500.000 Euro bis 2.000.000 Euro pro Haushaltsjahr) und die Zahlungen für Kreis- und Schulumlage auf hohem Niveau verbleiben.

Die erwirtschafteten Überschüsse sind ebenfalls als Finanzierungs- und Risikokapital (vgl. Finanzhaushalt) für laufende Baumaßnahmen zu betrachten und stehen als Ausgleichsinstrument für die Preissteigerungen – insbesondere für die Infrastruktur mit hohen Verbräuchen – zur Verfügung.

Die Ergebnisse der Haushaltssicherung der vergangenen Jahre sorgen aktuell für eine solide Haushaltsführung. Sie stehen daher nicht für neue Projekte als Finanzierungsinstrument zur Disposition.

Einzigste Ausnahme ist die städtische Finanzierungsbeteiligung für den Krankenhausstandort.

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 28. Juni 2022 einen Beschluss zum Erhalt des Krankenhausstandortes Melsungen gefasst. Durch die vielschichtigen Zuständigkeiten und die Verflechtung unterschiedlicher Träger und Verantwortlichkeiten wurde bisher noch kein verbindliches Konzept festgelegt, aus dem die Veranschlagung einer Beteiligungssumme im Finanzhaushalt folgt. Trotzdem zeigt die bisherige Beschlusslage ein hohes Interesse der städtischen Gremien an der Thematik und dokumentiert die Bereitschaft an einer Investitionsbeteiligung bis zu 5 Mio. Euro, um den Krankenhausstandort Melsungen zu sichern.

Der Gewinnvortrag mit aktuell 20,5 Mio. Euro ist – vorbehaltlich einer endgültigen Beschlussfassung durch die Stadtverordnetenversammlung - für die Finanz- und Risikoplanung um 5 Mio. Euro zu reduzieren.

Investitionsverhalten der Stadt Melsungen

Unabhängig von den aktuellen Entwicklungen sind die Baupreise schon seit dem Ende der Baurezession im Jahr 2006 deutlich gestiegen. Nach jetziger Einschätzung ist mit einer Normalisierung der Entwicklung zu rechnen, auch wenn das Preisniveau weiter hoch bleiben wird.

Die umfangreichen Investitionen konzentrieren sich auch folgende Schwerpunkte:
--

Tiefbau

Die Ortsdurchfahrt Adelshausen (Nebenanlagen) wurde mit einem Investitionsvolumen von 900.000 Euro im Kernhaushalt abgeschlossen. Die Projektierung Carl-Braun-Straße (L 3147) wird im Jahr 2025 vorbereitet.

Die Fortsetzung des Bauprogramms für die Jahre 2025+, insbesondere die Priorisierung von Maßnahmen in den Stadtteilen, die Anpassung der Verkehrsanlagen in der Sandstraße zur Arrondierung des Fuldaufers in Gesamtbetrachtung mit der Schlachthofstraße und Amtsgasse ist im mittleren Investitionsplan für die Jahre 2025 bis 2028 vorgesehen. Die bisherige Abwicklung über das Handlungsfeld Straßenbau als Budget hat sich dabei als sehr zielführend herausgestellt.

Es wurde daher im Investitionsprogramm eine Gesamtveranschlagung von 2.000.000 Euro mit Jahresraten von 500.000 Euro vorgesehen.

Radverkehr

Investitionsbudget _ Einzelmaßnahmen aus dem Integrierten Mobilitätskonzept

Eines der Ziele des Integrierten Mobilitätskonzepts der Stadt Melsungen ist die Erhöhung des Nutzungsanteils des Radverkehrs am Verkehrsaufkommens.

Im Investitionsprogramm 2025 bis 2028 wird zur Realisierung von Einzelmaßnahmen ein Budget in Höhe von 200.000 Euro jährlich angelegt. Die Einwerbung von Zuwendungen und sonstigen Finanzierungsbeiträgen wurde mit 100.000 Euro kalkuliert.

Zur Unterstützung der Aktivitäten in den Stadtteilen ist eine Mitfinanzierung durch die Budgets der Stadtteile möglich. Über die Priorisierung der Maßnahmen entscheiden die zuständigen Ausschüsse.

Feuerwehr

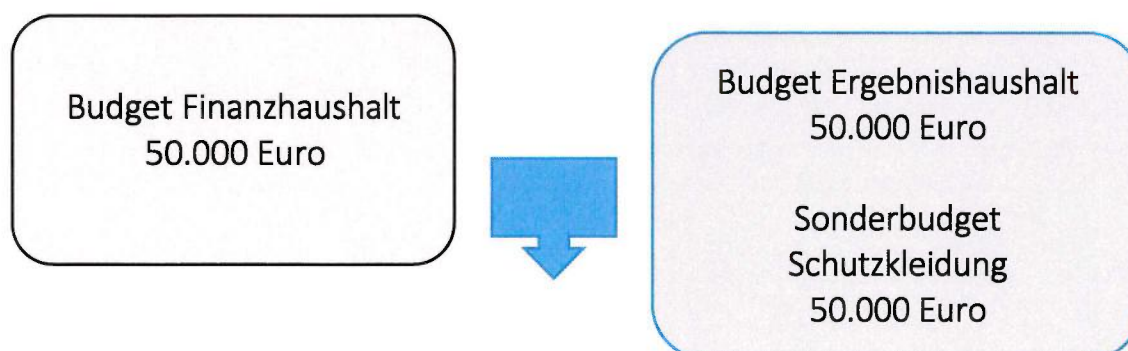
Beschaffungs- und Projektbudget

Grundidee:

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Melsungen zeichnet sich durch ein hohes Maß an Verlässlichkeit, Fachkompetenz und Motivation aus. In Anerkennung des ehrenamtlichen Engagements und zur Optimierung der Abläufe im Rahmen des Beschaffungswesens wurde im Sinne eines Modellprojekts ab dem Haushaltsjahr 2022 eine **Budgetierung** eingeführt.

Durch die Flexibilisierung (Handlungsspielräume im Budget) und Vereinfachung der Haushaltsplanung (Wegfall der Priorisierung von Einzelmaßnahmen durch die städtischen Gremien) werden die wirtschaftlichen und fachlichen Kompetenzen weiter gefördert. Die Stadtverordnetenversammlung legt Ziele und Kennzahlen fest und nutzt die Budgetierung als Planungs- und Steuerungselement.

In Anlehnung an die Vorjahresansätze wird das Jahresbudget 2025 pro Teilhaushalt auf 50.000 Euro festgelegt. Zudem wurde ein Sonderbudget für Schutzkleidung eingearbeitet, um den sicherheitsrelevanten Beschaffungen nachzukommen. Insgesamt stehen für investive und konsumtive Beschaffungen 150.000 Euro bereit.



Mittelbereitstellung insgesamt: **150.000 Euro**

Ergänzend dazu werden die **Großfahrzeuge** veranschlagt > Verbindliche Ansätze im Finanzhaushalt:

1. 2025: Wechselladerfahrzeug 2 | alternativ GWG als Selbstfahrer (450.000 Euro) sowie Abrollbehälter Gefahrgut (200.000 Euro)
2. 2026: Staffellöschfahrzeug (500.000 Euro)

Altes Kasino

- I. Bauabschnitt: 5.330.000,00 Euro
 - II. Bauabschnitt: 5.760.000,00 Euro
- Kommunaler Eigenanteil bis 2028: 4.600.000 Euro

Das Projekt „Altes Kasino“ – Stadthalle wurde im Rahmen des Projektauftrags 2020 der Nationalen Projekte des Städtebaus durch eine unabhängige Expertenkommission des Bundestages dem Bundesministerium des Innern, für Bau und Heimat (BMI) zur Förderung empfohlen. Dieser Empfehlung ist das BMI mit der Veröffentlichung der Projektauswahl vom 26.06.2020 gefolgt. Zwischenzeitlich wurden wegen der prägenden bundesweiten kulturellen Bedeutung Fördermittel in Höhe von 3.340.000 Euro durch die Bundesbeauftragte für Kultur und Medien bei Gesamtbaukosten von 5.300.000 Euro (netto) avisiert. Das Projekt wurde auf dieser Grundlage in der Haushaltssatzung 2022 mit neuem Bauzeitfenster veranschlagt, um dem anspruchsvollen Förderverfahren gerecht werden zu können.

Für die Durchführung dieses öffentlichkeitswirksamen und baulich anspruchsvollen Vorhabens wurde eine Lenkungsgruppe implementiert. Die Mitarbeit der Gremien soll die Transparenz im Verfahren sicherstellen. Eine angemessene Öffentlichkeitsarbeit wird durch die Lenkungsgruppe gesteuert.

Die Lenkungsgruppe hat aus unterschiedlichen Blickwinkeln das Raumprogramm des Alten Kasinos betrachtet. Ideenskizze des Ausgangsantrages bei der BKM war die intensive Nutzung des historischen Bestandes ohne Anbauten, die den optischen Eindruck des Gesamtensembles stören. Die minimalistische Planung hatte die Jury überzeugt, da der Charme des Gebäudes (Symmetrie im Sinne des Kasseler Klassizismus) mit einem attraktiven Angebot an Künstler und als dritter Raum für die Stadtgesellschaft korrespondierte.

Nach dem Motto „klein aber fein“ wurden insbesondere die Nebenflächen (Foyer, Gastronomie) auf ein Mindestmaß begrenzt. Aktuelle Entwicklungen und Erkenntnisse haben die Lenkungsgruppe zu einem Umdenken veranlasst:

1. Erfahrungen aus der Pandemie

Erfahrungen aus der Pandemie zeigen, dass Abstand und Raum eine andere Sichtweise und Notwendigkeit erfahren haben. Es wurde daher an einem multifunktionalen Foyer im Sinne einer Optimierung der Gesellschaftsräume gearbeitet. Das Foyer kann zum historischen Gesellschaftsraum geöffnet werden und zur Bereitstellung von 400 Sitzplätzen für die Bestuhlung zur Verfügung stehen und aus dem Blickwinkel der Abstandsregeln auch als reiner Aufenthaltsbereich genutzt werden.

2. Bühne verdrängt Gastronomie aus dem historischen Bau

In den imposanten historischen Gesellschaftsraum wurde eine anspruchsvolle Bühne geplant. Dafür musste die Gastronomie weichen. Nun galt es die Frage zu beantworten, ob und in welcher Dimension und Ausrichtung eine Gastronomie abzubilden ist. Um eine zweidimensionale Nutzung

- als reinen niederschweligen Gesellschaftsraum ohne gewerbliche Gastronomie für die kulturellen Akteure mit Catering oder „Selbstverpflegung“ zur Verfügung zu stellen und

- als professionelle moderne Veranstaltungsszenerie mit bundesweiter Bedeutung zu sichern, sollte ein nachgeordneter planerisch deutlich abgegrenzter Anbau überlegt werden. Die Ausführungsplanung muss sicherstellen, dass das niederschwellige Angebot an die Kulturschaffenden mit einem gastronomischen Quartier verbunden werden kann, der nicht zwingend für die Bespielung und Belebung des Kulturhauses zu nutzen ist.

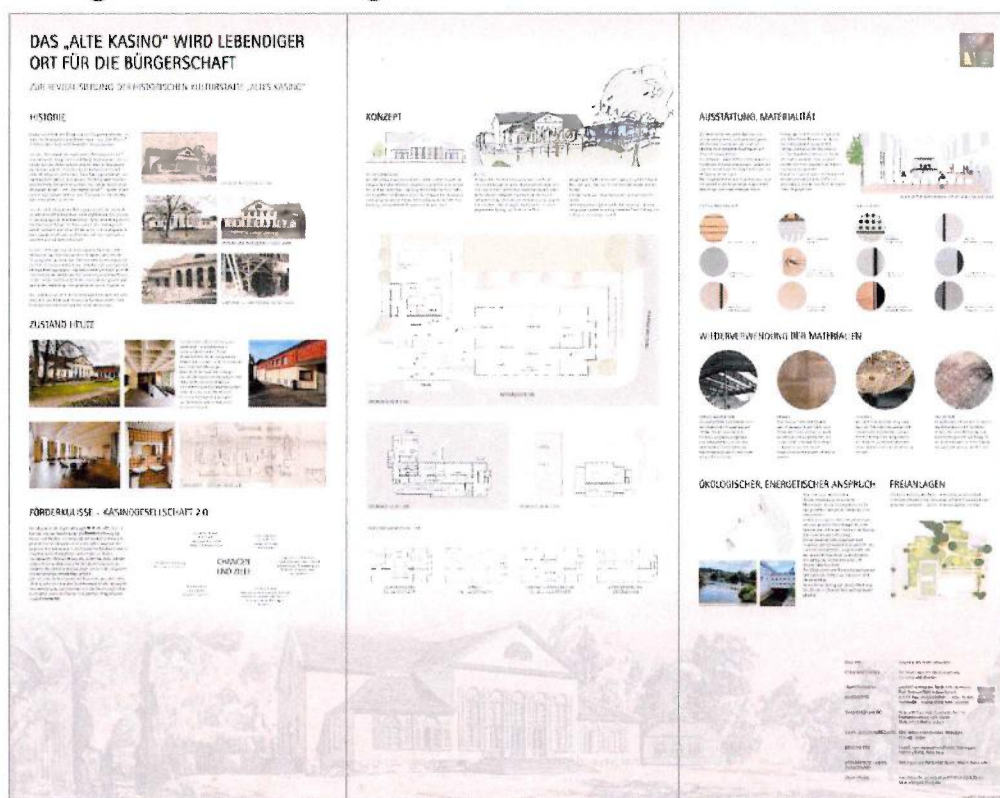
Die Finanzierung dieses II. Bauabschnitts erfolgt ebenfalls aus dieser Sichtweise. Es wird ein II. Bau- und Finanzierungsabschnitt gebildet, der Ergänzungsbau „Ausstattung und Gastronomie im Kulturquartier“. Auf diesem Wege sollen Synergien mit energetischen Maßnahmen realisiert werden, um die Folgekosten für das Alte Kasino auf ein Mindestmaß zu begrenzen.

Einzelbeschluss zur Sicherung von Risikokapital für das Projekt Altes Kasino

Die Finalisierung der Planung, des Raumkonzepts und der aktualisierten Kostenberechnung zur Vorlage bei der Bewilligungsbehörde des Bundes (Bundesbeauftragte für Kultur und Medien) ist erfolgt. Zurzeit wird die baufachliche Prüfung durchgeführt.

An dem Projekt hat die Lenkungsgruppe im Rahmen von neun Sitzungen gearbeitet. Interessierte Melsunger haben in der Bürgerversammlung durchweg positive Redebeiträge abgegeben und thematische Frage gestellt. Auch wenn in den vorangegangenen Bürgerversammlungen die Beteiligung höher war, so überzeugte das Endergebnis der Lenkungsgruppe.

Bürgerversammlung



Vor dem Hintergrund des energetischen Konzepts ist eine KfW-Förderung in Höhe von 2,1 Mio. Euro zu erwarten. Die Aktualisierung des Investitionsprogrammes erfolgt mit der Beschlussfassung über die Haushaltssatzung 2025 in Anlehnung an den Kosten- und Finanzierungsplan.

Um gegenüber der Förderstelle die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen zu dokumentieren, ist mit Blick auf die Baukostenrisiken bei Großprojekten der Beschluss durch die Stadtverordnetenversammlung gefasst worden (Finanzbericht 2024), dass projektbezogene Mehrkosten durch die Eigentümerin, die Stadt Melsungen, getragen werden.

Parkraummanagement – Finanzierungsbeteiligung Parkhaus Nachfinanzierung von 350.000 Euro

Das Parkhaus wurde bereits im Vorjahr in Betrieb genommen. Durch die Schaffung von neuen Parkräumen konnte zeitgleich mit der Entsiegelung der Flächen am Fuldaufer, der Anlegung des Spielparks, der Installation der Spielgeräte und der Ausbildung einer sichtbaren Stadtkante begonnen werden. Angesichts der vielschichtigen Vertragsverhandlungen und der Festlegung von Jahresraten kann die Finanzierungsbeteiligung im Jahr 2022 anteilig bis zu 1,5 Mio. Euro ausgereicht werden. Die Jahresraten werden seit dem Haushaltsjahr 2020 mit 500.000 Euro zurückgestellt. In den Jahren 2023 ff. steht eine weitere Finanzierungsrate mit 500 TEUR jährlich bereit.

Auch für dieses Projekt gelten die Ausführungen zum Anstieg der Verbraucherpreise sowie die marktrelevanten Folgen der Energiekrise. Im Rahmen eines regelmäßigen Arbeitsgespräches hat die Sandcenter Melsungen Grundstücksgesellschaft mbH dargelegt, dass durch Neuordnung der Grundstücksflächen und bauliche Optimierungen des Parkhauses voraussichtlich mehr öffentliche Parkplätze im Parkhaus durch Anhebung des Gesamtangebotes und gleichbleibendem Eigenbedarf entstehen. Im Rahmen der Vertragsverhandlungen ist man von einem parkplatzbezogenen Schlüssel für die städtische Beteiligung von 45 % ausgegangen. Vorbehaltlich der tatsächlichen Verteilung im Rahmen der Schlussabrechnung würde sich dieser auf 52 % erhöhen. Verschiebungen in dieser Größenordnung sind vertraglich vorgesehen, sofern die Obergrenze der städtischen Beteiligung mit 3 Mio. Euro eingehalten wird.

Mit Blick auf die aktuelle Kostenentwicklung und die Verteilung der Parkplätze würde sich aktuell ein städtischer Zuschuss von 3.350.000 Euro ermitteln. Vorbehaltlich einer Vertragsanpassung durch die städtischen Gremien wurde im Investitionsprogramm die Schlussrate von 350.000 Euro eingeplant.

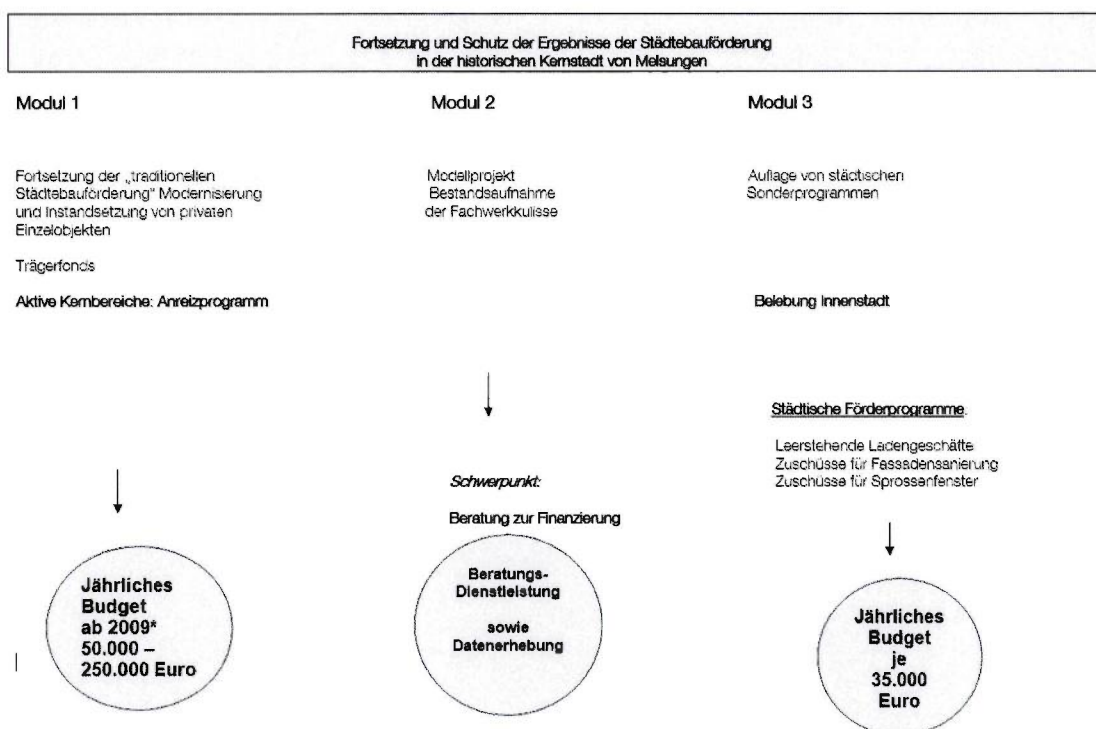
Städtebauförderung

Als **wichtiges Handlungsfeld** wird weiterhin die Fortsetzung der **Städtebauförderung und -entwicklung** mit allen Handlungsfeldern bewertet. Um weitere Finanzmittel für die soziale und wirtschaftliche Entwicklung der historischen Kernstadt von Bund und Land einwerben zu können, werden regelmäßig Bewerbungen für die Förderbereiche auf Landesebene gestellt. Das geplante Fördergebiet Fuldakulisse Melsungen – historische Kernstadt umfasst die zentralen Bereiche der historischen Fachwerkkaltstadt und findet seine natürliche Grenze im Fuldaverlauf. Die Lage am Fluss bietet die Möglichkeit, grüne Infrastruktur in die nötige städtebauliche Modernisierung der Altstadt einzubinden und in den Vordergrund zu stellen.

Die Modernisierung der Altstadt stellt heute wieder eine der zentralen Herausforderung der Melsunger Stadtentwicklung dar. Besonders in den Randbereichen der Altstadt konzentrieren sich Leerstände und Sanierungsrückstände. Gebäude und Freiraumstrukturen im historischen Fachwerkbestand entsprechen oft nicht mehr den Ansprüchen an modernes und energieeffizientes Wohnen. Einige Straßen und Wege sind noch immer unsaniert. Einige in die Jahre gekommene, zum Teil brachliegende oder zur Umnutzung anstehende größere Liegenschaften (u.a. Bereich Parkpalette sowie Stadthalle und Umgebung) bieten zudem die Chance, durch umfassende Umstrukturierungen die Attraktivität der Altstadt als identitätsstiftende Mitte, Wohn-, Einkaufs- und Erlebnisort weiter zu stärken. Ein Fördergebiet „Historische Kernstadt“ soll die Grundlage bilden für eine den aktuellen Anforderungen entsprechende Aufwertung und Modernisierung der Altstadt und die zielgerichtete **Förderung privater und öffentlicher Sanierungsmaßnahmen**.

Als Überleitung der klassischen Städtebauförderung (1975 – 2006) wurden eigene kommunale Förderinstrumente geschaffen (Fonds zur Attraktivierung der Kernstadt). Angesichts der aktuellen Finanzsituation sind notwendige Finanzmittel nur mit Durchleitung von Bundes- und Landesmitteln möglich (Stichwort: Anreizprogramme).

In 2025 werden kommunale Mittel für private Investitionen mit 50.000 Euro vorgesehen. Für bisher eingereichte Projektskizzen steht noch das Budget des Vorjahres zur Verfügung. Die Förderung erfolgt im Wesentlichen auf Darlehensbasis. Das historisch niedrige Zinsniveau führt zu einer Abschmelzung der unrentierlichen Kosten und beschränkt das öffentliche Engagement. Bisher wurden alle beantragten Ideenskizzen bei einer Ablehnung von Fördermitteln auf Grundlage der stabilen Wirtschaftlichkeitsbetrachtung trotzdem durchgeführt. Die Beschlussfassung über die neuen Fördermodalitäten fördert insofern einen wirtschaftlichen Mitteleinsatz unter Beibehaltung der Investitionsbereitschaft im privaten Raum.



Im Rahmen der Digitalisierungsstrategie der Stadt Melsungen steht auch im Jahr 2025 die (innere) Optimierung der Verwaltung per E-Administration im Vordergrund.

Das Bauhofbudget wird im Haushaltsjahr 2025 mit 200.000 Euro veranschlagt.

Merkposten für Folgejahre

Da eine zeitliche und betragliche Konkretisierung von einzelnen relevanten Projekten noch nicht möglich ist, werden sie nachfolgend als Merkposten genannt:

1. Abriss und Freiflächenherstellung „Parkpalette“ / Handlungsfeld Parkraummanagement – im Haushalt 2023 bis 2025 wurde ein Gesamtinvestitionsrahmen von 750.000 Euro veranschlagt.

2. Verkehrskonzept Schlachthofstraße / Kreuzungsbereich Sandstraße und Schloßstraße

Die Zahlenreihen wurden durch ergänzende Informationen zu den Investitionen in der Übersicht (**Verbindliche Ansätze im Finanzhaushalt**) vor dem Investitionsprogramm (S.) zusammengestellt.

8. Wesentliche Abweichungen zwischen dem aktuellen Haushaltsplan und der Finanzplanung / Hintergründe

Durch die Abbildung einer Rückstellung in Vorjahren kann trotz der Wechselwirkungen und Verwerfungen im Finanzausgleich über dem gesamten Finanzplanungszeitraum bis 2028 eine stabile Finanzlage sichergestellt werden und eine strukturelle Unterfinanzierung im Finanzhaushalt sichergestellt werden.

9. Entwicklung der Kassenlage in 2025 – positive Entwicklung der Liquidität Haushaltsrisiko: dynamische Ausgabensteigerung | Wechselwirkung im Finanzausgleich

Durch die konsequente Einhaltung des Entschuldungspfads wurde der Liquiditätskreditrahmen auf den Höchstbetrag von **0,00 Euro** (Vorjahr: 3.500.000 Euro /2017: 11.500.000 Euro / 2016: 12.500.000 Euro) in der Haushaltssatzung zurückgeführt.

Die Kassenkredite wurden bereits zum 31.12.2018 auf 0,00 Euro zurückgeführt. Damit wurde das Ziel, am Investitionsprogramm der Hessenkasse teilzunehmen, erreicht. Es darf hier allerdings nicht verkannt werden, dass auch zukünftig Liquiditätsspitzen durch Kassenkredite zu kompensieren sein werden.

Aktuell ist von einem Bankbestand zum 31.12.2024 von von 19 Mio. Euro auszugehen, der als Ausgleichsinstrument im Rahmen der Haushaltssicherung nicht für Investitionen zur Verfügung steht.

10. Finanzsituation Eigenbetrieb

Seit dem 01. Januar 1989 werden die früheren Abschnitte

- 8100 Elektrizitätsversorgung
- 8150 Wasserversorgung
- 7000 Abwasser (ab 01.01.1994)

als Eigenbetrieb Stadtwerke geführt. Die Wirtschaftslage der Stadtwerke kann im Wirtschaftsjahr 2025 als gesichert angesehen werden (s. Anlage „Wirtschafts- und Vermögensplan der Stadtwerke Melsungen 2025“).

11. Beteiligungsbericht

Das gemeindliche Wirtschaftsrecht ist in den §§ 121 bis 127 b HGO im Einzelnen normiert.

Gesetzestext -> Intention des Beteiligungsberichtes:

§ 123 a Beteiligungsbericht und Offenlegung

- (1) Die Gemeinde hat zur Information der Gemeindevertretung und der Öffentlichkeit jährlich einen Bericht über die Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts zu erstellen, an denen sie mit mindestens 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.
- (2) Der Beteiligungsbericht soll mindestens Angaben enthalten über
 1. den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen durch das Unternehmen,
 2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
 3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft, die Kreditaufnahmen, die von der Gemeinde gewährten Sicherheiten,
 4. das Vorliegen der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 (= Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung) für das Unternehmen.

Ist eine Gemeinde in dem in § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes bezeichneten Umfang* an einem Unternehmen beteiligt, hat sie darauf hinzuwirken, dass die Mitglieder des Geschäftsorgans, eines Aufsichtsrats oder einer ähnlichen Einrichtung jährlich die ihnen jeweils im Geschäftsjahr gewährten Bezüge mitteilen** und ihrer Veröffentlichung zustimmen. Diese Angaben sind in den Beteiligungsbericht aufzunehmen. Soweit die in Satz 2 genannten Personen ihr Einverständnis mit der Veröffentlichung ihrer Bezüge nicht erklären, sind die Gesamtbezüge so zu veröffentlichen, wie sie von der Gesellschaft nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs in den Anhang zum Jahresabschluss aufgenommen werden.

- (3) Der Beteiligungsbericht ist in der Gemeindevertretung in öffentlicher Sitzung zu erörtern. Die Gemeinde hat die Einwohner über das Vorliegen des Beteiligungsberichtes in geeigneter Form zu unterrichten. Die Einwohner sind berechtigt, den Beteiligungsbericht einzusehen.

* mehr als 50 % (nur Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Melsungen)

** keine Bezüge

Begriffsbestimmung

Nach § 123 (1) HGO sind nur Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts aufzuführen, bei denen die Gemeinde über mindestens 20 % der Anteile verfügt.

Formal rechtlich verbleibt für die Berichtspflicht daher lediglich die

- Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Melsungen mbH,
- Kulturfabrik Melsungen GmbH & Co. Betriebs KG,
- Kultur-Fabrik Melsungen Verwaltungs GmbH

Der Eigenbetrieb (§ 115 Abs. 1 HGO i.V.m. § 127 HGO) Stadtwerke sowie die städtische Beteiligung im

1. Zweckverband „Interkommunales Gewerbegebiet Mittleres Fuldaatal“,
2. Ekom 21, Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen
3. Zweckverband Abfallwirtschaft Schwalm-Eder-Kreis (ZVA) sowie
4. im Gasversorgungszweckverband Schwalm-Eder-Kreis

scheiden als öffentlich-rechtliche Organisationsformen aus.

Zur Sicherung einer transparenten und geschlossenen Dokumentation des städtischen Engagements außerhalb der Kernverwaltung i.S. einer „Konzernbilanz“ der Stadt Melsungen wird der Beteiligungsbegriff jedoch in den beigefügten Anlagen weiter gefasst.

Allgemeine Informationen

Kommunalrechtliche Voraussetzung einer Beteiligung

Artikel 28 Abs. 2 Grundgesetz garantiert Gemeinden und Gemeindeverbänden das Recht, im Rahmen der Gesetze alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft in eigener Verantwortung, also durch Selbstverwaltung, zu regeln. Diese verfassungsmäßig normierte Selbstverwaltungsgarantie räumt den Kommunen neben der Personal-, Finanz- und Vermögenshoheit insbesondere auch die Organisationshoheit ein, d. h. das Recht zu entscheiden, auf welche Art und Weise die Erfüllung der Aufgaben geregelt wird.

Nach § 121 Abs. 1 der HGO darf sich eine Gemeinde wirtschaftlich betätigen, wenn

1. der öffentliche Zweck die Betätigung rechtfertigt,
2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht und
3. der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Soweit Tätigkeiten vor dem 01. April 2004 ausgeübt wurden, sind sie ohne die in Satz 1 Nr. 3 genannten Einschränkungen zulässig.

(1a) Abweichend von Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 dürfen Gemeinden sich ausschließlich auf dem Gebiet der Erzeugung, Speicherung und Einspeisung erneuerbarer Energien sowie der Verteilung von hieraus gewonnener thermischer Energie wirtschaftlich betätigen, wenn die Betätigung innerhalb des Gemeindegebietes oder im regionalen Umfeld in den Formen interkommunaler Zusammenarbeit erfolgt. Die wirtschaftliche Beteiligung der Einwohner soll ermöglicht werden. Die wirtschaftliche Betätigung nach dieser Vorschrift ist in besonderer Weise dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit zu unterwerfen. Die wirtschaftlichen Ergebnisse dieser Betätigung sind einmal jährlich der Gemeindevertretung vorzulegen.

(1b) Abs. 1 Nr. 3 und Abs. 1a dienen auch dem Schutz privater Dritter, soweit sie sich entsprechend wirtschaftlich betätigen und betätigen wollen. (**)

Darüber hinaus wird in § 122 HGO festgelegt, welche Voraussetzungen grundsätzlich vorliegen müssen, damit die Gemeinde eine Gesellschaft gründen oder sich an ihr beteiligen darf. Neben den Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO muss danach

- ❖ die Haftung und die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde auf einen ihrer Leistungsfähigkeit angemessenen Betrag begrenzt sein.

Erläuterungen: Damit ist die Beteiligung an einer Offenen Handelsgesellschaft (OHG) und an einer Gesellschaft bürgerlichen Rechts (GbR) sowie die Rolle eines Komplementärs bei einer Kommanditgesellschaft (KG) oder Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) grundsätzlich unzulässig, da die Gemeinde in diesen Fällen für die Verbindlichkeiten der Gesellschaft unbegrenzt zu haften hätte. Eine Beschränkung der Haftung genießt die Gemeinde als Gesellschafter einer Aktiengesellschaft (AG) oder einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH), als Kommanditist einer Kommanditgesellschaft (KG) bzw. einer Kommanditgesellschaft auf Aktien (KGaA) und – sofern die Haftung durch Vertrag bzw. Statut beschränkt ist – als stiller Gesellschafter und als Mitglied einer eingetragenen Genossenschaft. Nur diese Formen der Beteiligung sind also für Kommunen vom Grundsatz her zulässig. Die Aufsichtsbehörde kann allerdings Ausnahmen zulassen.

- ❖ die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere im Aufsichtsrat oder in einem entsprechen Überwachungsorgan, erhalten und

Erläuterungen: Hierdurch soll die Gemeinde insbesondere die Möglichkeit haben, auf die Erfüllung des öffentlichen Zwecks hinzuwirken, der das Eingehen der Beteiligung veranlasst und begründet hat. Der angemessene Einfluss bedeutet nicht nur einen den gesellschaftsrechtlichen Anteilsverhältnissen entsprechenden Stimmenanteil in der Haupt- bzw. Gesellschafterversammlung. Die Vorschrift bezieht sich ausdrücklich auch auf den Aufsichtsrat bzw. ein entsprechendes Überwachungsorgan. Hierauf ist auch im Rahmen der Einräumung von Mitbestimmungsrechten zu achten.

- ❖ gewährleistet sein, dass Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buchs des Handelsgesetzbuches aufgestellt und geprüft werden.

Anlagen

Übersicht und Informationen zu Beteiligungen

Tableau 1: Gesamtschau

Tableau 2:

- private Rechtsform mit einem Anteil über 20 %
(Berichtspflicht gem. § 123 a HGO)

mit ausgewiesenen Einzelanlagen zur Vermögens- und Ertragslage

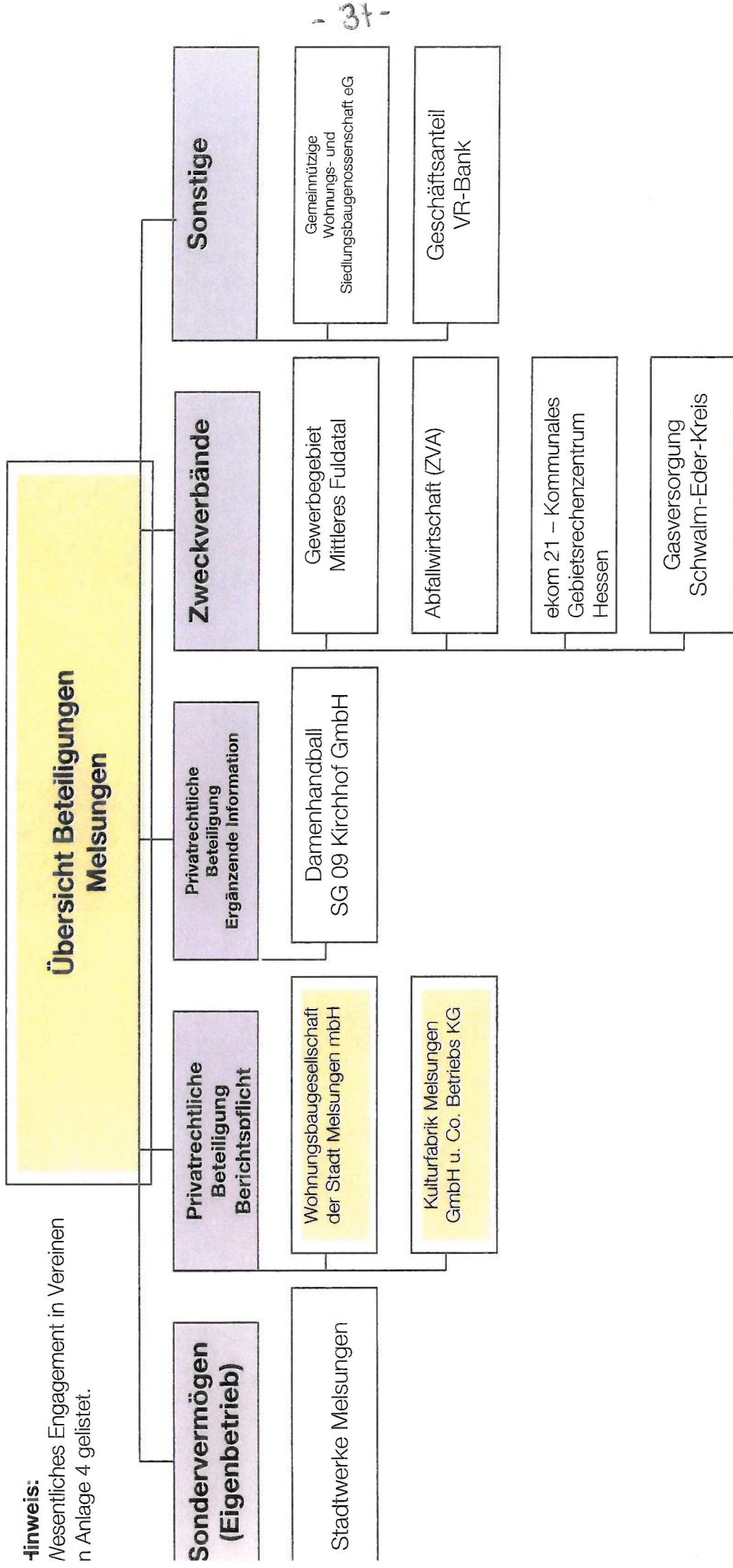
- private Rechtsform mit einem Anteil unter 20 %
(ergänzende Information)

Tableau 3:

- Öffentlich-rechtliche Beteiligungen –
Eigenbetrieb (mit ausgewiesener Einzelanlage zur Vermögens- und Ertragslage) Zweckverbände / Sonstige

Tableau 4: Wesentliche städtische Mitgliedschaft in Vereinen zur Förderung der sozialen und wirtschaftlichen Infrastruktur

Tableau 1



Hinweis:
Wesentliches Engagement in Vereinen in Anlage 4 gelistet.

Tableau 2

	Unternehmen in einer privaten Rechtsform Anteil über 20 % - Berichtspflicht gem. § 123 a HGO			Unternehmen in einer privaten Rechtsform Anteil unter 20 % - keine Berichtspflicht gem. § 123 a HGO Ergänzende Information		
Anschrift/Sitz	Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Melsungen mbH Am Markt 1 34212 Melsungen Tel. 05661 – 708 102	Kulturfabrik Melsungen GmbH u. Co. Betriebs KG	Kulturfabrik Melsungen Verwaltungs GmbH	Damenhandball SG 09 Kirchhof GmbH Im Kirchhöfer Grund 33 34212 Melsungen Tel. 05661-8464 <a href="http://www.damenhandball-
kirchhof.de">www.damenhandball- kirchhof.de GmbH		
Rechtsform Anteil	GmbH 69,53 %	KG (Kommanditist) 49 %	GmbH 49,6 %			
Gegenstand des Unternehmens	Wohnungs- und Siedlungsbau Bereitstellung von Wohnungen unter sozialen Gesichtspunkten.	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb und die Unterhaltung eines Tagungs- und Veranstaltungszentrums einschließlich der Vermietung von Räumen und des Unterhalts von gastronomischen Einrichtungen.	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der persönlichen Haftung als geschäftsführende Gesellschafterin Kulturfabrik Melsungen GmbH u. Betriebs KG. (siehe vor).	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer Damenhandball- Mannschaft und die Teilnahme am lizenzierten Spielbetrieb des Deutschen Handballbundes aller damit zusammenhängenden Maßnahmen.		
Gründungs- jahr	1949	2000	2000	2004		
Handels-/ Vereinsregister	AG Fritziar Registergericht HRB 11008	Registerabteilung Melsungen HRA Nr. 14167	Registerabteilung Melsungen HRB 11 257	Aktualisierung vom 23.05.2006 AG Kassel HRB 11351		
Stammkapital	700.672,00	100.000 Euro	25.000 Euro	90.000 Euro		
Jährlicher Zuschuss in Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro	0,00 Euro		
Geschäftsjahr/ Gesellschafter/in	Kalenderjahr 10 Gesellschafter	Kalenderjahr Kultur-Fabrik Melsungen Verwaltungs GmbH	Kalenderjahr AG Stadt Melsungen	Kalenderjahr Sportgemeinschaft SG 09 Kirchhof e.V. Stadt Melsungen Einzelpersonen Renate Denk		
Geschäftsführer	Thomas Garde ab 08/2024 Bürgermeister Markus Boucsein	Sabine Pflüger Thomas Garde (ab 08/2024 C. Ritter- Wengst)	Sabine Pflüger Thomas Garde (ab 08/2024 C. Ritter- Wengst)			
von der Stadt gewährte Sicherheiten (neben Anteil)	Keine	Keine	Keine	Keine		
Voraussetzungen § 121 (1) HGO erfüllt?	Ja Bestandsschutz § 121 (1) S. 2 HGO	Ja Bestandsschutz § 121 (1) S. 2 HGO	Ja Bestandsschutz § 121 (1) S. 2 HGO	Sportförderung		
Öffentlicher Zweck Anlagen	Ja Aktuelle Bilanz G+V	Ja Aktuelle Bilanz G+V	Ja Aktuelle Bilanz G+V	Ja		

Tableau 3

		Sondervermögen (Eigenbetrieb) / Sonstige Öffentlich-rechtliche Beteiligungen			Verbände / Zweckverbände Öffentlich-rechtliche Beteiligungen		
Anschrift/Sitz	Stadtwerke Meisungen Am Markt 1 34212 Meisungen Tel. 05661-53490	Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsbaugenossenschaft e.G. Waldstr. 14 34212 Meisungen Tel. 05661-1647 www.wohnungsbauinmeisungen.de	VR PartnerBank eG Chattergau-Schwalm-Eder Rotenburger Str. 11 34212 Meisungen www.vr-partnerbank.de	Zweckverband „Gewerbegebiet Mittleres FuldaTal“ Lindenstr. 1 34323 Maisfeld	Zweckverband Abfallwirtschaft Schwalm-Eder-Kreis (ekom21 – KGRZ Hessen) Knorrstr. 30 34134 Kassel www.ekom21.de	Gasversorgungszweckverband Schwalm-Eder-Kreis Parkstr. 6 34576 Homburg (EiZe) Tel. 05661 – 775-440	
Rechtsform	Eigenbetrieb	Genossenschaft (keine Beteiligung i.S. § 271 (1) HBG	Genossenschaft (keine Beteiligung i.S. § 271 (1) HBG	Zweckverband für Kernaufgaben: 33,33 %	Körperschaft des öffentlichen Rechts	Zweckverband	
Anteil	100 %				Sonderstatus		
Gegenstand des Unternehmens	Wasserversorgung, Stromherstellung und Abwasserentsorgung	Gemeinnütziger Siedlungs- und Wohnungsbau	Finanzdienstleistungen	Langfristig angelegte Kommunalentwicklung im „Mittleren FuldaTal“	Dienstleister EDV	Förderung einer wirtschaftlichen, sicheren und ausreichenden Gasversorgung in den Städten und Gemeinden des S-E-K	
Gründungsdatum	1988	1946	1998	1998	1970	1972	
Register		704	601				
Beteiligungshöhe	Stammkapital: 10.049.377,64 EUR	3.067,75 EUR (Geschäftsanteil)	1.000,00 EUR	Gesamtdeckung gemäß Haushalt des Zweckverbandes	Eigenfinanzierung	Eigenfinanzierung	
Jährlicher Zuschuss in Euro		0,00 Euro	0,00 Euro	Umlageverfahren 2023 – 79.709,56 Euro grundsätzlich Gesamtdeckungsprinzip im eigenen Haushalt	0,00 Euro	0,00 Euro	
Geschäftsjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	Kalenderjahr	
Vorsitzender Aufsichtsrat Vorstand	Betriebskommission automatisch: Bürgermeister oder OB § 6 (8) EBG	Vorstand: Margot Hendricks Aufsichtsrat: Uwe Keim	Vorstand: Anja Kukuck-Peppler Stefan Kördel Kai Mardorf Aufsichtsrat: Achim Boller	Verbandsversammlung: Volker Wagner Verbandsvorstand: Markus Boucsein Mitgliedsstädte und -gemeinden: Felsberg, Meisungen, Spangenberg, Maisfeld, Morschen sowie der Schwalm-Eder-Kreis	Verbandsversammlung: Björn Brede Verbandsvorstand: Winfried Becker	Verbandsvorstand: Winfried Becker Mitglieder: Landkreis Schwalm-Eder und seine Kommunen	
von der Stadt gewährte Sicherheiten	Sondervermögen	keine	keine	Rechtsgrundlage: Gesetz über Kommunale Gemeinschaftsarbeit (KGG)	wie vor	wie vor	
Voraussetzungen § 121 (1) HGO erfüllt?	Ja	Ja	Geringfügigkeit	Ja Kommunale Kernaufgabe NegativDefinition § 121 HGO	Ja	Ja	
Öffentlicher Zweck	Ja bei Abwasser	Bestandsschutz § 121 (1) S. 2 HGO	Geringfügigkeit	Ja Kommunale Kernaufgabe	Bestandsschutz § 121 (1) S. 2 HGO	Bestandsschutz § 121 (1) S. 2 HGO	
Anlagen	Aktuelle Bilanz/G+V	ja	Geringfügigkeit	Ja Kommunale Kernaufgabe	Ja Kommunale Kernaufgabe	Ja	

Wesentliche städtische Mitgliedschaft in Vereinen zur Förderung der sozialen und wirtschaftlichen Infrastruktur		
Bezeichnung	Aufgabenfeld	Mitgliedsbeitrag (direkte Zuschüsse) 2024
Kultur- und Tourist Info e.V.	Städtische und Interkommunale Tourismusaufgaben – Vermarktung und Vermittlung	Personalkostenzuschuss: 107.000 €
Starthilfe- Ausbildungsverbund Schwalm-Eder e.V.	Förderung der Ausbildung und Beschäftigung junger Menschen	4.900,35 €
Musikschule Schwalm- Eder Nord e.V.	Musikalische Bildung (Schule mit 1.000 Schülern)	12.602,70 €
Grimm Heimat Nordhessen	Beteiligung Städtekooperation	3.570,00 €
Deutsche Märchenstraße e.V.		1.740,00 €
Deutsche Fachwerkstraße		1.506,54 €
Tourismusregion Melsunger Land	Touristische Aktivitäten der Städte und Gemeinden im Altkreis Melsungen	12.417,30 €

**Kultur-Fabrik Melsungen Verwaltungs GmbH
Melsungen**

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom
01. Januar bis 31. Dezember 2023**

Gewinn- und Verlustrechnung

	Anhang	2023 EUR	2022 EUR
Umsatzerlöse	(1)	95.522,68	55.966,31
Sonstige betriebliche Erträge		802,53	59,14
Fremdleistungen	(2)	63.154,50	47.961,37
Bruttoergebnis vom Umsatz		33.170,71	8.064,08
Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter		15.064,41	7.754,85
b) Soziale Abgaben		3.887,69	2.057,93
Abschreibungen auf Sachanlagen		1.521,39	1.465,00
Abschr. a. Ford. w. Uneinbringlichkeit Dritte		0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	(3)	11.959,88	9.199,55
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	(4)	1.646,87	697,05
(davon an Gesellschafter)		(1.646,87)	(697,05)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-909,53	-13.110,30
Jahresfehlbetrag		-909,53	-13.110,30

Jahresabschluss der Kultur-Fabrik Melsungen GmbH & Co. Betriebs KG, Melsungen

Seite 2

Bilanz

Aktiva	Anhang	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Sachanlagen	(5)	6.385,00	4.806,00
Anlagevermögen		6.385,00	4.806,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (davon an Gesellschafter)	(6)	33.549,93 (18.676,71)	42.660,95 (19.062,49)
Umlaufvermögen		33.549,93	42.660,95
Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil der Kommanditisten	(7)	22.828,68	21.919,15
Bilanzsumme		62.763,61	69.386,10
Passiva			
Festkapital	(8)	100.000,00	100.000,00
Entnahmekonten	(9)	249.522,42	249.522,42
Verlustkonten, soweit durch Eigenkapital gedeckt	(10)	-349.522,42	-349.522,42
Eigenkapital		0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen		2.300,00	24.670,00
Rückstellungen	(11)	2.300,00	24.670,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		11,10	10,14
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.363,06	1.498,90
Verbindlichkeiten gegenüber Verbund (davon gegenüber Gesellschaftern)		50.151,95 (49.901,95)	37.550,54 (37.550,54)
Sonstige Verbindlichkeiten		7.937,50	5.656,52
Verbindlichkeiten	(12)	60.463,61	44.716,10
Bilanzsumme		62.763,61	69.386,10

**Kultur-Fabrik Melsungen Verwaltungs GmbH
Melsungen**

**Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom
01. Januar bis 31. Dezember 2023**

Jahresabschluss der Kultur-Fabrik Melsungen Verwaltungs GmbH, Melsungen

Seite 1

Gewinn- und Verlustrechnung

	Anhang	2023 EUR	2022 EUR
Sonstige betriebliche Erträge	(1)	1.000,06	1.008,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	(2)	401,30	395,65
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	(3)	2.048,95	727,29
(davon von Gesellschaftern)		(0,00)	(0,00)
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.647,71	1.339,64
Steuern vom Einkommen und Ertrag	(4)	418,00	210,00
Jahresüberschuss		2.229,71	1.129,64

Jahresabschluss der Kultur-Fabrik Melsungen Verwaltungs GmbH, Melsungen

Seite 2

Bilanz

Aktiva	Anhang	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (davon an Gesellschafter)	(5)	52.532,97 (0,00)	50.163,26 (0,00)
(davon an verb. Unternehmen)		(13.585,56)	(12.862,72)
Umlaufvermögen		52.532,97	50.163,26
Bilanzsumme		52.532,97	50.163,26
Passiva			
Gezeichnetes Kapital	(6)	25.000,00	25.000,00
Bilanzgewinn		27.108,19	24.878,48
Eigenkapital		52.108,19	49.878,48
Steuerrückstellungen		418,00	210,00
Rückstellungen	(7)	418,00	210,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		6,78	6,78
Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen		0,00	68,00
Verbindlichkeiten		6,78	74,78
Bilanzsumme		52.532,97	50.163,26

Erfolgsplan 2025

Gesamtergebnisplan

- 47 -

Position	Bezeichnung	Erläuterung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	Verkauf	65.000,00	68.000,00	68.000,00	39.930,73
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Gebühren	5.100.000,00	5.200.000,00	4.900.000,00	4.661.363,08
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	Sonstiges	470.000,00	455.000,00	455.000,00	460.483,67
4	Bestandsveränderung und andere aktivierte Eigenleistungen		200.000,00	150.000,00	150.000,00	178.601,47
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	Erträge aus Transferleistungen					
7	Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		910.000,00	960.000,00	960.000,00	
9	Sonstige ordentliche Erträge		100.000,00	50.000,00	50.000,00	888.367,13
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)		6.845.000,00	6.883.000,00	6.583.000,00	91.763,34
11	Personalaufwendungen		860.000,00	838.000,00	753.000,00	6.320.489,42
12	Versorgungsaufwendungen		240.000,00	240.000,00	225.000,00	812.867,76
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.700.000,00	2.800.000,00	2.250.000,00	221.582,05
	Fremdbezug Wasser		250.000,00	250.000,00	2.850.000,00	2.537.473,27
14	Abschreibungen		2.200.000,00	2.250.000,00	200.000,00	207.994,15
15	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben					2.078.673,68
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	2.862,58
17	Transferaufwendungen					
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)		6.250.000,00	6.378.000,00	6.278.000,00	5.861.453,49
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)		595.000,00	505.000,00	305.000,00	459.035,93
21	Finanzerträge		40.000,00	25.000,00	10.000,00	42.880,57
22	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		120.000,00	120.000,00	165.000,00	120.923,96
23	Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)		-80.000,00	-95.000,00	-155.000,00	-78.043,39
24	ordentliches Ergebnis		515.000,00	410.000,00	150.000,00	380.992,54
25	Abgrenzung Sonderposten Investitionen aus Zusammenarbeit mit Körle sowie Phosphatfällung		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
26						
27	Ergebnis nach Abgrenzung Investitionsanteil		435.000,00	330.000,00	70.000,00	300.992,54
	Verrechnung Gebührenaussgleichsrücklage		0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis		435.000,00	330.000,00	70.000,00	300.992,54

Notizen

12. Haushaltsstruktur der Stadt Melsungen

Ziel ist, eine Produktrechnung zu installieren (= Outputstruktur). Die Steuerung der Kommunalverwaltung soll perspektivisch statt durch die herkömmliche Bereitstellung von Ausgabeermächtigungen (Input-Steuerung) durch die Vorgabe von Zielen für die kommunalen Dienstleistungen (Output-Steuerung) erfolgen.

Nach § 4 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind die Teilergebnishaushalte und Teilfinanzhaushalte nach vorgegebenen Produktbereichen oder nach der örtlichen Organisationsstruktur zu gliedern.

Der bezeichnete Kostenstellenplan der Stadt Melsungen baut auf diese gesetzliche Grundlage auf und enthält in den ersten beiden Stellen die entsprechende Nummerierung.

Folgende Produktbereiche sind verbindlich vorgeschrieben:
01 Innere Verwaltung – einschl. Kostenstelle Ortsbeiräte (Budgets)
02 Sicherheit und Ordnung
03 <i>Schulträgeraufgaben (kein städtischer Bereich)</i>
04 Kultur und Wissenschaft
05 Soziale Leistungen
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
07 <i>Gesundheitsdienste (kein städtischer Bereich)</i>
08 Sportförderung
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
10 Bauen und Wohnen
11 Ver- und Entsorgung
12 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
13 Natur- und Landschaftspflege
14 Umweltschutz -> Kostenstelle „Energiewende – Energieagentur“ (Zuordnung zu 04 – Lokale Agenda / 13 – Natur- und Landschaftspflege)
15 Wirtschaft und Tourismus
16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Durch das Voranstellen von Produktbereich und Produktgruppe ergeben sich **4 Ziffern der Kostenstelle**. Die anschließenden Stellen „Produkte“ geben einen Hinweis auf das Leistungsspektrum der Produktgruppe.

Die anschließende Kostenstelle ist der **Ort der Leistungserbringung**. Die Rechnungsergebnisse der Kostenstellen bilden die Grundlage, die definierten Produkte als Planungsinstrument heranzuziehen. Eine Kostenstelle bedient ein oder mehrere Produkte, ggf. anteilig.

Die Ressourcenverantwortung obliegt den zuständigen Fachbereichen. Im Kostenstellenplan werden die entsprechenden Zuständigkeiten benannt.

13. Aufbau des Haushaltsplans

Der Aufbau des Haushalts ist in § 1 GemHVO geregelt:

Danach besteht der Haushaltsplan aus dem **Gesamthaushalt** und den **Teilhaushalten**. Die Gesamthaushalte und die Teilhaushalte setzen sich aus einem **Ergebnishaushalt** und einem **Finanzhaushalt** zusammen.

Der Aufbau der Teilhaushalte 2025 entspricht den Vorgaben des § 4 GemHVO. Die Teilhaushalte gliedern sich danach für die einzelnen Produktbereiche in

- ▶ einen **Teilergebnishaushalt**, der die entsprechenden Aufwendungen und Erträge sowie Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen enthält, und
- ▶ einen **Teilfinanzhaushalt**, in welchem die auf die Produktbereiche entfallenden Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen, der Gesamtauszahlungsbedarf für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die benötigten Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt werden.



Der Gesamthaushalt besteht aus dem Gesamtergebnis- und dem Gesamtfinanzhaushalt. Der Gesamtergebnishaushalt ist die Zusammenfassung aller Teilergebnishaushalte. Der Gesamtfinanzhaushalt ist die Zusammenfassung aller Teilfinanzhaushalte.

14. Produkte und Budgetverantwortung

Die Teilhaushalte auf der Ebene der Produktbereiche bilden ein Budget.

Mit dem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung über den Haushaltsplan werden die in den Teilhaushalten ausgewiesenen Budgets verbindliche Bewirtschaftungsgrundlage. Den Teilhaushalten obliegt daneben die Produktverantwortung für die ihnen zugeordneten Produkte und Leistungen (Kostenträger).

Die Änderung der Haushaltsstruktur führt dazu, dass die kommunalen Haushalte nicht mehr auf der jetzigen sehr detaillierten Ebene der Einnahmen und Ausgaben verglichen werden können. Diese Information ist - wenn die outputorientierte Steuerung wirklich Zukunft haben soll - nicht mehr nötig. Vergleichbar sollten die Ziele sowie die Strategien zur Zielerreichung und deren Erfolge sein.

Die Entwicklung eines Produktkatalogs erfolgt schrittweise. Im Haushaltsjahr 2025 wurden folgende Produkte mit Leistungen und Kennzahlen fortgeschrieben und den jeweiligen Teilergebnishaushalten für die einzelnen Produktbereiche beigefügt:

Produktbereich	Produktbeschreibung	Kostenstellen
02 Sicherheit und Ordnung	Brandschutz	02030101 bis 02030199
04 Kultur und Wissenschaft	Stadtbücherei	04030101
08 Sportförderung	Bäder (Kennzahlen für Hallenbad)	08020301 08020302
13 Natur und Landschaftspflege	Stadtwald	13050101
15 Wirtschaft und Tourismus	Gemeinschaftseinrichtungen (ohne Finanzen und Kennzahlen wegen Anzahl der Einrichtungen)	15030101 bis 15030199

Notizen

Gesamthaushalte

Der Aufbau der Teilhaushalte 2025 entspricht den Vorgaben des § 4 GemHVO.
Die Teilhaushalte gliedern sich danach für die einzelnen Produktbereiche in

- ▶ einen **Teilergebnishaushalt**, der die entsprechenden Aufwendungen und Erträge sowie Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen enthält, und
- ▶ einen **Teilfinanzhaushalt**, in welchem die auf die Produktbereiche entfallenden Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen, der Gesamtauszahlungsbedarf für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die benötigten Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt werden.



Der Gesamthaushalt besteht aus dem **Gesamtergebnis- und dem Gesamtfinanzhaushalt**. Der Gesamtergebnishaushalt ist die **Zusammenfassung** aller Teilergebnishaushalte. Der Gesamtfinanzhaushalt ist die Zusammenfassung aller Teilfinanzhaushalte.

Hinweise

Die Erträge sind mit negativem Vorzeichen dargestellt.

Gesamtbetrag der Erträge lt. Haushaltssatzung

45.593.550 (Position 10) + 504.000 € (Pos. 21) =

46.097.550 € (ordentliche Erträge) =

Summe Erträge in der HH-Satzung

55
Stadt Melsungen

Gesamtergebnishaushalt						
Stadt Melsungen						
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-563.900	-485.400	-485.600	-489.600	-489.600
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.862.900	-2.023.100	-2.024.000	-2.024.900	-2.024.900
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.202.200	-1.569.700	-1.549.700	-1.549.700	-1.549.700
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
05	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-31.710.000	-33.510.000	-34.010.000	-22.809.999	-35.010.000
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-4.921.400	-4.210.400	-5.306.450	-5.368.950	-5.362.700
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitionsbeiträgen	-1.566.000	-1.582.800	-1.583.000	-1.583.000	-1.582.800
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.219.600	-2.212.150	-1.269.500	-1.269.500	-1.269.500
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-43.046.000	-45.593.550	-46.228.250	-35.095.649	-47.289.200
11	Personalaufwendungen	10.886.900	12.131.900	12.375.000	12.616.400	13.082.100
12	Versorgungsaufwendungen	1.513.100	1.558.500	1.590.000	1.618.200	1.645.800
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.836.150	7.818.700	6.558.150	6.627.450	6.659.000
14	Abschreibungen	2.748.400	2.850.800	2.851.400	2.852.100	2.852.100
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.478.300	5.927.900	5.934.100	5.940.200	5.893.400
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.202.000	15.291.450	15.602.000	15.802.000	15.902.000
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.500	14.300	14.500	14.500	14.700
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	42.679.350	45.593.550	44.925.150	45.470.850	46.049.100
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-366.650	0	-1.303.100	10.375.201	-1.240.100
21	Finanzerträge	-434.050	-504.000	-494.300	-505.900	-510.600
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	143.500	143.500	143.500	143.500	143.500
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-290.550	-360.500	-350.800	-362.400	-367.100
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-43.480.050	-46.097.550	-46.722.550	-35.601.549	-47.799.800
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)	42.822.850	45.737.050	45.068.650	45.614.350	46.192.600
26	Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-657.200	-360.500	-1.653.900	10.012.801	-1.607.200
27	Außerordentliche Erträge	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800
28	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./Nr. 28)	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-900.000	-603.300	-1.896.700	9.770.001	-1.850.000
	Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):	0	0	0	0	0
98	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0
98	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0
	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	0	0	0	0	0

Mittelanmeldungen Ergebnishaushalt 2025

Liste Nr. 3

Lfd. Nr.	PB	Bezeichnung	Etat-vorlage Euro	2025
1	02	Stützpunktfeuerwehr Melsungen / FFW Stadtteile Beschaffungs- und Projektbudget der Feuerwehr	50.000	50.000
2	02	Stützpunktfeuerwehr Melsungen / FFW Stadtteile Sonderbudget für Schutzkleidung	50.000	50.000
3	02	Stützpunktfeuerwehr Melsungen / FFW Stadtteile Sonderbudget Nachwuchsabteilungen	5.000	5.000
4	01	IT-Infrastruktur Neuerkabelung der IT-Netzinfrastruktur im Rathaus und Bauamt auf den neuesten technischen Stand	50.000	50.000
5	01	Halle Bauhof Erneuerung Abdichtung Fußbodenbelag zur Vermeidung von Wasserschäden	25.000	25.000
6	02	Dienstleistungszentrum Melsungen Pflege- und Instandsetzungsarbeiten Parkett Trauzimmer, Flur (10.000 Euro) Sonnenschutz (10.000 Euro) Malerarbeiten (15.000 Euro)	35.000	35.000
	06	Hinweis: Der Defizitausgleich an die kirchlichen und freien Träger für die Kinderbetreuung beträgt im Haushaltsjahr 2025 auf Grundlage der aktualisierten vertraglichen Regelungen 3,7 Mio. Euro (Vorjahr: 3,3 Mio. Euro). Der Zuschuss an den Melsunger Jugendtreff beträgt 295.000 Euro (Vorjahr: 290.000 Euro). Die Ev. Kirche erhält für die Stelle der Jugendarbeit einen Zuschuss von 12.500 Euro. Systematisch werden die Beträge als rechtliche Verpflichtung im Haushalt geführt.		
7	06	Förderung Schule Plus gGmbH Übernahme ungedeckte Kosten 2025	20.000	20.000
8	06	Spielplätze Röhrenfurth (Bachstraße - Hirtenweg Röhrenfurth, Unter den Linden, Günsterode) Sicherheitsrelevante Erneuerung der Zäune 50 % 2025_50 % 2026	50.000	25.000
9	06	Kita Bachfeld Schallschutz (35.000 Euro) Malerarbeiten (18.000 Euro) 50 % 2025_50 % 2026	53.000	26.500
10	06	Kita Schloth Schallschutz (35.000 Euro) Fluchttreppen (16.000 Euro) Fortbildung Supervision (10.000 Euro) 50 % 2025_50 % 2026	61.000	30.500
11	06	Kita Röhrenfurth Sanierung der Räume im Altbau (45.000 Euro) Dachlichtband (45.000 Euro) -> Budget 50 % im Vorjahr bereitgestellt	45.000	45.000

21	13	Wegebau Friedhof Huberg Aus Gründen der Verkehrssicherheit ist eine Sanierung der Wege in Jahresabschnitten notwendig. Gesamtbetrag: 60.000 Euro bisher bereitgestellt: 20.000 Euro	20.000	20.000
22	13	Hochbau Friedhof Huberg Renovierungsarbeiten (Außentür)	13.000	13.000
23	14	Entwicklung Klimaquartier Veranstaltungen im Rahmen der Bürgerbeteiligung Konzeptentwicklung Anpassung Internetauftritt	25.000	25.000
24	14	Fortsetzung: Budget Energiemanagement Finanzrahmen für mögliche kurz- oder mittelfristige Maßnahmen zur Reduzierung der Energiekosten (Bsp: Prüfung Planung von Solaranlagen auf städtischen Gebäuden, Austausch konventioneller Leuchtmittel, Öffentlichkeitsarbeit)	50.000	50.000
25	15	Ergänzung der Weihnachtsbeleuchtung Am Fuldaufer Sparkassenplatz	10.000	0
26	15	Vorbehaltlich Ergebnis Prüfauftrag der Stadtverordnetenversammlung vom 03.09.2024 zum Beitritt "Virtuelles Gründerzentrum Schwalm"_VGZ Schwalm	25.000	23.000
27	15	Mietzuschussprogramm "Melsungen hilft sich"	50.000	50.000
28	15	Aktualisierung Festplatzanschlüsse Die Infrastruktur ist aus Gründen der Unfallverhütung und Abnutzung durch Gebrauch zu ersetzen.	25.000	25.000
29	15	Städtische KoFinanzierung Leader - Projekte -> bei Platzierung von städtischen Projekten 2024 im Regionalbudget in der Innenstadt (Bsp. Modernisierung Spielplatz Lindenbergallee / Spielgeräte Freibad) -> sofern Projekte aus den Stadtteilen priorisiert werden, stehen die Stadtteil-Budgets zur Verfügung.	20.000	20.000
30	01	Sanierung Rathaus-Türmchen (Prüfung Mittel Denkmalschutz Leader) Fortschreibung Planungsansatz	20.000	20.000
31	12	Aufstockung Budget Straßenunterhaltung zur Umsetzung Bauprogramm Priorisierung durch den Magistrat	600.000	600.000
32	02	Umsetzung Einzelmaßnahmen Kompass-Initiative	100.000	100.000
				2.028.000

Budget Produktbereich 12

1.050.000

12	08	Stadtsporthalle Melsungen Verschiedene Sanierungsarbeiten (Grundsatzbeschluss Stadtverordnetenversammlung) (Sanitäranlagen in 2025 priorisiert) Haushaltsjahr 2025: 300.000 Euro (Kostenbeteiligung Kreis 50 %) Erneuerung Fußboden, Sanitäreinrichtungen sowie Wand- und Bodenfliesen Rate 2025 bereits in Finanzplanung vorgesehen. nachrichtlich erledigt: Haushaltsjahr 2024: 200.000 Euro (Kostenbeteiligung Kreis 50 %) Erneuerung Notausgangstüren Erneuerung der Tore zum Leichtathletikanbau Erneuerung Fensterfront Erneuerung Ballfangvorhang	300.000	150.000
13	08	Budget zur Aktualisierung und Modernisierung Hallenbad Kreisbeteiligung 50 % Fortsetzung der Sanierungsstrategie Erneuerung Fußboden Aufsichtsraum Energetische Erneuerung Wasserscheinwerfer Prüfung ortsfester Anlagen (VDE-Norm)	50.000	50.000
14	08	Budget zur Aktualisierung und Modernisierung Freibad Überlaufroste	30.000	30.000
15	12	Barrierefreie Bartenwetterbrücke mit Wegeband in die Innenstadt 2. Rate (2024 per Finanzbericht) 550.000 Euro Gesamtinvest Landesförderung: 385.000 Euro Eigenanteil: 185.000 Euro davon 50 % in 2025	85.000	85.000
16	12	Anstrich und Brückenbelag Zweifpennigsbrücke Aktualisierung der Veranschlagung	250.000	250.000
17	12	Austausch der Straßenbeleuchtung Leuchtmittel LED Investition: 100.000 Euro Refinanzierung: 15 % + Kommunalrichtlinie Klimaschutz in Prüfung: ergänzende Förderung EKM Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten gGmbH	85.000	85.000
18	12	2. BA - Ausbau Kirchstraße (historisches Pflaster) Herstellung der Oberflächen	225.000	0
19	12	Herstellung Nebenflächen im Bereich des Breitbandausbaues (Aufstockung Budget Straßenunterhaltung)	30.000	30.000
20	12	Fortsetzung E-Mobilitätsprojekt E-Bike E-Scooter Sperrvermerk - bis Klärung Eigenfinanzierung Kofinanzierung	40.000	40.000

Stadt Melsungen

Gesamtfinanzhaushalt						
Stadt Melsungen						
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	245.700	170.700	170.900	170.900	170.900
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.762.900	1.923.100	1.924.000	1.924.900	1.924.900
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.202.200	1.569.700	1.549.700	1.549.700	1.549.700
04	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	31.710.000	33.510.000	34.010.000	34.510.000	35.010.000
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	0	0	0	800.000	800.000
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.921.400	4.210.400	5.306.450	4.568.950	4.562.700
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	434.050	504.000	494.300	505.900	510.600
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.580.600	1.627.000	1.627.000	1.631.000	1.631.000
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	41.856.850	43.514.900	45.082.350	45.661.350	46.159.800
10	Personalauszahlungen	-10.767.900	-12.010.200	-12.250.500	-12.489.200	-13.079.600
11	Versorgungsauszahlungen	-1.620.000	-1.668.100	-1.702.400	-1.733.300	-1.639.100
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.836.150	-7.818.700	-6.558.150	-6.627.450	-6.659.000
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-5.478.300	-5.927.900	-5.934.100	-5.940.200	-5.893.400
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-15.202.000	-15.291.450	-15.602.000	-15.802.000	-15.902.000
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-73.500	-73.500	-73.500	-73.500	-73.500
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-14.500	-14.300	-14.500	-14.500	-14.700
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nm. 10 bis 17)	-39.992.350	-42.804.150	-42.135.150	-42.680.150	-43.261.300
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	1.864.500	710.750	2.947.200	2.981.200	2.898.500
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	1.196.000	2.311.500	2.300.000	1.550.000	950.000
	davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	0	0	0	0	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nm. 20 bis 22)	1.396.000	2.511.500	2.500.000	1.750.000	1.150.000
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20.000	-60.000	0	0	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.975.000	-4.876.000	-4.310.000	-2.800.000	-1.800.000
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-965.500	-1.821.000	-909.000	-409.000	-459.000
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-30.000	0	0	0	0
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nm. 24 bis 27)	-3.990.500	-6.757.000	-5.219.000	-3.209.000	-2.259.000
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-2.594.500	-4.245.500	-2.719.000	-1.459.000	-1.109.000
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-730.000	-3.534.750	228.200	1.522.200	1.789.500

Stadt Melsungen

Gesamtfinanzhaushalt						
Stadt Melsungen						
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	900.000	1.800.000	1.800.000	1.000.000	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-900.000	-900.000	-900.000	-1.000.000	-1.000.000
	davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-900.000	-900.000	-900.000	-1.000.000	-1.000.000
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	0	900.000	900.000	0	-1.000.000
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-730.000	-2.634.750	1.128.200	1.522.200	789.500
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	0	0	0	0	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	0	0	0	0	0
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. 35 und Nr. 36)	0	0	0	0	0
38	Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres (Verpflichtungsermächtigungen)	8.792.436	20.788.100	18.153.350 (-14.075.000)	19.281.550 (-14.075.000)	20.803.750 (-14.075.000)
39	Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-730.000	-2.634.750	1.128.200	1.522.200	789.500
40	Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39) (Verpflichtungsermächtigungen)	8.062.436	18.153.350	19.281.550	20.803.750	21.593.250
	Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):	0	0	0	0	0
	In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0	0	0	0	0
	In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen	0	0	0	0	0
	Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-771.021	-489.968,66	-284.534	-288.409	0

Erläuterungen zum Gesamtfinanzhaushalt sowie dem integrierten Investitionsprogramm

Im nachfolgenden Investitionsprogramm sind die Maßnahmen der Stadt Melsungen im Zeitraum 2024 bis 2028 gelistet.

Zur allgemeinen Information soll an dieser Stelle auf die Ausführungen im Vorbericht

→ Darstellung der im Haushaltsjahr 2025 geplanten Investitionen unter Einbeziehung der finanziellen Auswirkungen

verwiesen werden.

Die Einzelinvestitionen über das Zeitfenster 204 bis 2028, die im Wesentlichen auf Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung und Verpflichtungsermächtigungen aus Vorjahren basieren, wurden in der Übersicht

→ Verbindliche Ansätze im Finanzhaushalt zusammengefasst.

Die zusätzlichen Maßnahmen aus den Haushaltslisten für die Etatberatungen wurden in die Summierung einbezogen und sind in der Liste -> Einzelprojekte aus dem Maßnahmenkatalog 2025 erläutert.

Jahr	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro
öffentl. Darlehen	0	0	0	0	0
Darlehen Kreditmarkt	1.100.000	900.000	900.000	900.000	1.800.000
Gesamt	1.100.000	900.000	0	900.000	1.800.000
Tilgung	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Neuverschuldung	200.000 -900.000	0 -900.000	0	0	900.000

Stadt Melsungen

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)						
Stadt Melsungen						
Nr. Bezeichnung	Erläuterung	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtungs-Ermächtigungen
I181503-01	Projektierung Altes Kasino 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.000 -300.000				
I201206-00	Parkraummanagement 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	-350.000 -350.000			
I201503-01	Dorfgemeinschaftshaus Obermelsungen 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-150.000 100.000 -250.000	-50.000 200.000 -250.000	-50.000 200.000 -250.000	-100.000 200.000 -300.000	
I211201-01	Budget Radwege (Mobilitätskonzept) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000 100.000 -200.000	-100.000 100.000 -200.000	-100.000 100.000 -200.000	-100.000 100.000 -200.000	
I221501-01	Dorfentwicklung 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-150.000 150.000 -300.000	-150.000 150.000 -300.000	-150.000 150.000 -300.000	-150.000 150.000 -300.000	
I231503-01	Dorfgemeinschaftshaus Röhrenfurth 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-350.000 100.000 -350.000	-350.000 100.000 -350.000	-350.000 100.000 -350.000	-350.000 100.000 -350.000	
I240203-01	Wechselladerfahrzeug 2 - Option GWG 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-800.000 -150.000 -650.000				
I241503-01	Ergänzungsbau Kulturquartier 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.250.000 750.000 -2.000.000	-1.210.000 1.250.000 -2.460.000	-700.000 600.000 -1.300.000	-300.000 -300.000	
I250202-02	Beschaffung Mobiler Hochwasserschutz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000				
I250602-01	Haspel Nebenfläche Planung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.000 -20.000				
I250801-01	Aktualisierung MiniGolf Planung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.000 -20.000				
I251206-01	Parkscheinautomaten 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-80.000 -80.000				
I251501-01	Co-Working-Space 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000 70.000 -100.000				
I90101-004	Betriebs- und Geschäftsausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-9.000 -9.000	-9.000 -9.000	-9.000 -9.000	-9.000 -9.000	
I90101-006	Ersatzbeschaffungen Bauhof 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000				
I90202-002	Betriebs- und Geschäftsausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000 -20.000	-20.000 -20.000	-20.000 -20.000	-20.000 -20.000	
I90203-001	Ersatzbeschaffung Feuerwehrfahrzeuge 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-400.000 100.000 -500.000			
I90203-006	Beschaffung Atemschutzgeräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.000 -30.000				
I90203-99	Beschaffungs- und Projektbudget FW ab 2022 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	
I90401-001	Kulturförderung (Instrumente) 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000	
I90403-001	Ausstattung/Medien Bücherei	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	

Stadt Melsungen

Investitionsprogramm (§ 9 GemHVO)						
Stadt Melsungen						
Nr. Bezeichnung	Erläuterung	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigun- gen
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
I90603-001 Investitionen Budget Kita Bachfeld		-6.000				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6.000				
I90603-002 Investitionen Budget Kita Schloth		-58.500	-6.000	-6.000	-6.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-58.500	-6.000	-6.000	-6.000	
I90603-003 Investitionen Budget Kita Fuldaufer		-10.000				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-10.000				
I90604-002 Budget Kinderspielplätze		-35.000				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-35.000				
I90801-001 Sportförderung		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
I90802-002 Betriebsausstattung Hallenbad		-66.000				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		41.500				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-107.500				
I90802-003 Betriebs- und Geschäftsausstattung		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	
I90802-004 Investitionen Beschaffungen Freibad		-67.000				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-67.000				
I91001-001 Betriebs- und Geschäftsausstattung		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
I91201-007 Handlungsfeld Straßenbau		-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		200.000	200.000	200.000	200.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-500.000	-500.000	-500.000	-500.000	
I91207-001 RegioTram		-55.000				
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-55.000				
I91501-001 Fonds zur Attraktivierung v. Kernbereichen		-550.000	-200.000	-200.000	-200.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-500.000	-150.000	-150.000	-150.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
I91503-007 Allgemeiner Grunderwerb		-60.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-60.000				

Bezeichnung	2024			2025			2026			2027			2028		
	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf
Infrastruktur (Tiefbau)															
B 487 (Adelshausen) 895.000 Euro sowie L 3147 - Nebenanlagen OD (Carl-Braun-Straße) 550.000 Euro Lichtsignalanlage L 3147/ Lindenbergstraße															
Fortsetzung Bauprogramm 2025+ insbesondere Straßenbau STT Anmeldungen Ortsbeiratsprotokolle Adelshausen Kirchhof Schwarzenberg Ausbau Sandstraße (Stadtkante) Fuldaer	595.000	150.000	445.000	500.000	200.000	300.000	500.000	200.000	300.000	500.000	200.000	300.000	500.000	200.000	300.000
Feuerwehr															
Investitionsprogramm															
2025: Wechselladerfahrzeug 2 alternativ GWG als Selbstfahrer (450.000 Euro) (VE für Bestellung in 2024) (450.000 Euro) sowie Abrollcontainer Gefährt (200.000 Euro)															
2026: Staffelförschfahrzeug (500.000 Euro)															
Beschaffungsplan ab 2027: Tanklöschfahrzeug (TLF)				650.000	150.000	500.000	500.000	100.000	400.000						
Beschaffungs- und Projektbudget der Feuerwehr															
Probephase: 2022 - 2023 Ausweitung mittleren Investitionszeitraum	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000
Förderprogramme / Stadtentwicklung															
Fonds zur Attraktivierung von Kernbereichen Abschluss Fuldaer Tiefbauarbeiten / Entsiegelung Spielplatz Ausbildung Stadtkante / Allee / Parkplätze (550.000 Euro) Neubau Öffentliche Toiletten 280.000 Euro	250.000		250.000	250.000		250.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000

Bezeichnung	2024			2025			2026			2027			2028		
	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf
Handlungsfeld Parkraummanagement bis 2023 bereitgestellt: 2.000.000 Euro	500.000		500.000	500.000		500.000	350.000		350.000		0				0
Handlungsfeld 1 Fonds zur Attraktivierung von Kernbereichen Zuschüsse an Private	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000		50.000		50.000		50.000
Handlungsfeld 2 Fonds zur Attraktivierung von Kernbereichen Priorisierung und Mittelumwidmung: Neuordnung Parkpalette (750.000 Euro) Verschiebung Immobilienpool	250.000		250.000				50.000		50.000		50.000		50.000		50.000
MeiKposten / Prüfauftrag Soziale Wohnraumbeförderung Wohnungsbaugesellschaft Beschluss vom 03.09.2024 Finanzierungsmodelle															
Dorfentwicklung Erstellung Integriertes Handlungskonzept der Kernstadt und alle Stadtteile der Stadt Meisungen ab 2023 Budget Einzelmaßnahmen (Investitionen) voraussichtliches Fördergebiet: alle Stadtteile	100.000		50.000	300.000		150.000	300.000		150.000		150.000		300.000		150.000
Sportförderung Jahresbudget 5.000 € Kulturförderung Jahresbudget 5.000 €	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000		10.000		10.000		10.000
Einrichtungen															
Gemeinbedarf															
zeitliche Priorität 1: Projektierung "Altes Kasino" Finanzierungsbeteiligung Bund Projekt der Beauftragten für Kultur und Medien: 3.340.000 Euro Gesamtinvestitionsrahmen zurzeit 5.300.000 Euro -netto- bis 2022 bereitgestellt: 3.250.000 Euro	500.000		160.000	300.000		300.000					0				0

Bezeichnung	2024			2025			2026			2027			2028		
	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Beitrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf
Ergänzungsbau "Ausstattung Gastronomie" im Kulturquartier II. BA - 5.760.000 bisher: 4.300.000 Euro Veranschlagung ab 2025 - Energetische Mittel: 2.100.000 Euro bisher: 1.000.000 Euro				2.000.000	750.000	1.250.000	2.460.000	1.250.000	1.210.000	1.300.000	600.000	700.000	300.000	0	300.000
Beteiligung SW Stromkonzept: 500.000 Euro Das energetische Konzept ist die Grundlage für den Entwurf eines energieeffizienten, nachhaltigen Gebäudes mit langfristig ökonomischem Ergebnis.															
zeitliche Priorität 2: DGH Obermelsungen Veranschlagung (1.700.000 Euro) bis 2028 bis 2023: 400.000 Euro Recherche Fördermittel aktuell B-Plan Verfahren Variante Neubau Landesmittel	250.000		250.000	250.000	100.000	150.000	250.000	200.000	50.000	250.000	200.000	50.000	300.000	200.000	100.000
zeitliche Priorität 3: DGH Röhrenfurth Ansparrate sportliche und soziale Infrastruktureinrichtung Veranschlagung bis 2028 1.700.000 Euro Ideenskizze: Sportnetzwerk Landesmittel Dorfentwicklung	100.000		100.000	350.000	100.000	250.000	350.000	100.000	250.000	350.000	100.000	250.000	350.000	100.000	250.000
Entwicklung Radwegenetz Investitionsbudget – Einzelmaßnahmen aus dem integrierten Mobilitätskonzept Handlungsfeld B – Fahrradverkehr	50.000		50.000	200.000	100.000	100.000	200.000	100.000	100.000	200.000	100.000	100.000	200.000	100.000	100.000
RegioTram Haltestelle Schwarzenberg bisher bereitgestellt: 835.000 Euro	140.000		140.000	55.000		55.000			0						0
Einzelprojekte 2014 vgl. Liste Bahnhof, Grunderwerb pp. Finanzierungsmodell Baugelände Röhrenfurth und Schwarzenberg Deckungsvermerk § 19 (2) GemHVO Beschaffungen (Betriebs- und GA)	49.000		49.000	49.000		49.000	49.000		49.000	49.000		49.000	49.000		49.000

Bezeichnung	2024			2025			2026			2027			2028		
	Betrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Betrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Betrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Betrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf	Betrag	Zweckgebundene Einzahlungen	Saldo Finanzbedarf
Einzelprojekt Liste Nr. 2 (Darstellung NettoAnteile)	1.096.500	409.000	687.500	993.000	111.500	881.500									
	3.990.500	949.000	3.041.500	6.757.000	1.661.500	5.095.500	5.219.000	2.100.000	3.119.000	3.209.000	1.350.000	1.859.000	2.259.000	750.000	1.509.000

Mittelanmeldungen Finanzhaushalt 2025

Lfd. Nr.	Prod. Bereich	Bezeichnung	Brutto-Belastung	Nachrichtl. Zweckgeb. Einnahmen	Netto-Belastung Haushalt	2025	VE Folgejahre
Beschlossene Verpflichtungsermächtigungen (Übernahme aus Haushaltssatzung 2024 bzw. Einzelbeschlüsse) sowie rechtliche Verpflichtungen -> siehe Arbeitspapier "Verbindliche Ansätze im Finanzhaushalt"							
Übersicht Merkposten							
Stadtteile - Wünsche in Ergänzung des STT - Budgets							
1	01	<p>Bauabschnitt 3 - Dorfgemeinschaftshauses Adelshausen - Umbau Bereich Feuerwehr</p> <p>Die Modernisierung Optimierung der STT-Feuerwehren sind wichtige Aufgaben in den nächsten Jahren. Konzeption und Planung sind abzustimmen, um mögliche Synergien zu nutzen. (117.000 Euro)</p>				-	
2	12	<p>Straßenbau Adelshausen als Anschlussmaßnahmen zur Ortsdurchfahrt B 487 - OT Adelshausen</p> <p>1. Die Langen Hessen 175.000 Euro 2. Aueweg 200.000 Euro vgl. Strategie im Handlungsfeld Straßenbau</p>				-	
3	12	<p>Straßenbau Kirchhof</p> <p>Fertigstellung der Straße Steinweg Ausbau Straße Wiesengrund und Fertigstellung der Straßen im Baugebiet vgl. Strategie im Handlungsfeld Straßenbau (400.000 Euro)</p>					
4	01	<p>Stadtteil Schwarzenberg</p> <p>Planung Radbrücke in den Fuldaauen RegioTram - Haltestelle -> Verbindliche Mittelansätze Endausbau "Über den Gärten" 80.000 Euro Ausbau Blumenstraße "Teilstück" 80.000 Euro Parkstreifen an der Straße "Zum Hebach" mit Rasensteinen Starkregenrisikomanagement IKEK: Ankauf und Abriss des Hauses Riedforstraße 41 Photovoltaikanlage DGH</p>					
Projekte -allgemein-							
5	01	<p>Budget Bauhof</p> <p>Ersatzbeschaffungen (Fördermöglichkeiten Kreisausgleichsstock prüfen) Aktualisierung und Modernisierung des Fuhrparks</p>	200.000		200.000	200.000	
6	02	<p>Ersatzbeschaffungen Atemschutz (Fördermöglichkeiten Kreisausgleichsstock prüfen) Pressluft Gesamtbedarf: 90.000 Euro Veranschlagung von Jahresraten</p>	30.000		30.000	30.000	

Lfd. Nr.	Prod. Bereich	Bezeichnung	Brutto-Belastung	Nachrichtl. Zweckgeb. Einnahmen	Netto-Belastung Haushalt	2025	VE Folgejahre
7	02	Beschaffung Terrorschutz als Sicherung städtischer Veranstaltungen (mögliche Förderungen werden zurzeit geprüft)	155.000		155.000	155.000	
8	02	Beschaffung Mobiler Hochwasserschutz	50.000		50.000	50.000	
9	06	Kindertagesstätte Am Schloth Neubeschaffung Mobiliar (40.000 Euro) Sonnenschutz (6.000 Euro) Neugestaltung Außengelände (50.000 Euro) IT - Digitalisierung (9.000 Euro) 50 % 2025_50 % 2026	105.000		105.000	52.500	
10	06	Kindertagesstätte Fuldaufer ergänzendes Mobiliar (2.000 Euro) Sonnensegel/ Sonnenschutz Außenbereich (10.000 Euro)	12.000		12.000	10.000	
11	06	Kindertagesstätte Bachfeld Neubeschaffung Mobiliar (Garderoben) Unterstellmöglichkeit Kinderwagen 50 % 2025_50 % 2026	12.000		12.000	6.000	
12	06	Modernisierung Spielplatz Lindenbergstraße - als Budget allgemein zur Einwerbung Leader Mittel (20.000 Euro) Spielplatz Bachfeld, Erneuerung Spielturm und Nestschaukel (15.000 Euro)	35.000		35.000	35.000	
13	08	Kunstrasenplatz Sinnhaftigkeit Notwendigkeit kritisch prüfen	40.000		40.000	0	
14	08	Aktuelle Projektierung Betriebssicherung und Aktualisierung Technik (Überspannungsschaden) in Hallenbad und Freibad Beschlussfassung als überplanmäßige Ausgabe -> Gesamtvolumen: 600.000 Euro			-		
15	08	Beschaffung Beckenbodensauger 2/3 Hallenbad mit 50 % Refinanzierung 1/3 Freibad	35.000	12.000	23.000	23.000	
16	08	Beschaffung Kassenautomat WebShop- Portal 2/3 Hallenbad mit 50 % Refinanzierung 1/3 Freibad	50.000	17.000	33.000	33.000	
17	08	Beschaffung Heißwasser-Hochdruckreiniger 2/3 Hallenbad mit 50 % Refinanzierung 1/3 Freibad	7.500	2.500	5.000	5.000	
18	08	Beschaffung Pritschenfahrzeug 2/3 Hallenbad mit 50 % Refinanzierung 1/3 Freibad	15.000	10.000	5.000	5.000	
19	08	Freibad Erneuerung Lautsprecheranlage	7.000		7.000	7.000	
20	08	Freibad Sonnenschutz Kleinkindbereich	25.000		25.000	25.000	
21	08	Freibad Austausch Wasserspielgeräte	35.000		35.000	35.000	
22	12	Austausch Parkautomaten (Funktionalität kontaktloses Zahlen)	80.000		80.000	80.000	

70
Liste Nr. 2

Lfd. Nr.	Prod. Bereich	Bezeichnung	Brutto-Belastung	Nachrichtl. Zweckgeb. Einnahmen	Netto-Belastung Haushalt	2025	VE Folgejahre
23	15	Etablierung eines Co-Working-Space Ausstattung, technische Infrastruktur 100.000 Euro Investition voraussichtlich 70.000 Euro Förderung Monatsbelastung im 1. Jahr 7.200 Euro ist im Ergebnishaushalt zu veranschlagen	100.000	70.000	30.000	30.000	
24	08 15	Minigolfanlage Erneuerung der vorhandenen Anlage (100.000 Euro) Adventure-Golf (200.000 Euro - 300.000 Euro) Planungsansatz Konzeptstudie			-	20.000	
25	15	Allgemeiner Grunderwerb (20.000 Euro) Projekte Dorfentwicklung (40.000 Euro) Ankauf Dorfplatz Kehrenbach	60.000		60.000	60.000	
26	06	Abriss Nebengebäude Haspel Planung Neugestaltung				20.000	
			1.053.500	111.500	942.000	881.500	-

Produktplan der Stadt Melsungen
--

„ Die Produkte sind die Grundlage zur Darstellung und Beschreibung von Produktzielen mit Kennzahlen zur Zielerreichung, zur Qualität und zu Produktmengen. Diese Informationen dienen dazu, die politischen Entscheidungsträger in die Lage zu versetzen, outputorientierte Entscheidungen zukunftsorientiert und sachgerechter treffen zu können. Es wird empfohlen, bei der Ziel- und Kennzahlenbildung mit einem Teilergebnishaushalt oder wenigen Teilergebnishaushalten zu beginnen, um das neue Zusammenspiel zwischen Politik und Verwaltung zu erproben.“

Die Entwicklung eines Produktkatalogs muss schrittweise erfolgen. Geeignete Produktdefinitionen werden sich erst nach und nach herausstellen. Die Sinnhaftigkeit von Produkten im Hinblick auf ihre Steuerungseignung ist regelmäßig zu diskutieren.

Im Haushaltsjahr 2025 wurden auf Grundlage dieser Ideenskizze folgende Produkte mit Leistungen und Kennzahlen fortgeschrieben und den jeweiligen Teilergebnishaushalten für die einzelnen Produktbereiche beigefügt:

Produktbereich	Produktbeschreibung	Kostenstellen
02 Sicherheit und Ordnung	Brandschutz	02030101 bis 02030199
04 Kultur und Wissenschaft	Stadtbücherei	04030101
08 Sportförderung	Bäder (Kennzahlen für Hallenbad)	08020301 08020302
13 Natur und Landschaftspflege	Stadtwald	13050101
15 Wirtschaft und Tourismus	Gemeinschaftseinrichtungen (ohne Finanzen und Kennzahlen wegen Anzahl der Einrichtungen)	15030101 bis 15030199

Produktbeschreibung Brandschutz

Finanzstatistik

Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung	12
Produktgruppe	0203	Brandschutz	126
Produkt	020301	Brandschutz	

Kostenstellen: Feuerwehr Kernstadt und Feuerwehren der Stadtteile
02030101 bis 02030199

Produktverantwortliche/r	Frau Kathrin Sauerwald
--------------------------	------------------------

Zuordnung zu einer Organisationseinheit	Ordnungsamt
---	-------------

1. Allgemeine Produktinformationen

Beschreibung des Produkts	Feuerbekämpfung und Hilfeleistung bei Unglücksfällen Vorbeugender Brandschutz sowie sonstige fachspezifische interkommunale Aufgaben PPP-Projekt Betrieb einer gemeinsamen Feuerwehr mit der B. Braun AG
Rechtsgrundlage	Pflichtaufgabe Gesetz über den Brandschutz, die Allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz (HBKG) Runderlass und Verordnungen des Landes Hessen Gebührensatzung und -verzeichnis der Stadt Melsungen Vertrag mit dem Kreisausschuss über den Betrieb einer Feuerwehr mit überörtlichen Aufgaben

2. Ziele

Zielgruppen	<ul style="list-style-type: none"> ▶ EinwohnerInnen der Stadt Melsungen ▶ Unternehmen im Bereich der Stadt Melsungen ▶ Verkehrsteilnehmer im Zuständigkeitsbereich der Stadt Melsungen ▶ Hilfsbedürftige Personen und Tiere (Sachen) - ▶ Kommunen im Schwalm-Eder-Kreis
Allgemeine Ziele	Abwehr drohender Gefahren, die durch Brände, Explosionen, Unfälle, andere Notlagen, insbesondere schadenbringende Naturereignisse verursacht werden. Flexibilisierung durch Budgetierung
Betriebswirtschaftliche Ziele	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Einhaltung der vorgegebenen Hilfsfristen ▶ Erhaltung der Funktionsstärke ▶ Kostendeckung (durch gesetzliche Vorgaben und Rechtsprechung nicht erreichbar) ▶ Intra- und interkommunale Zusammenarbeit ▶ Synergien über Folgeinvestitionen / Bedarfsabstimmung FFW mit der Werkfeuerwehr der B. Braun AG

Produktbeschreibung Brandschutz

3. Finanzen				
Aufwand und Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Aufwendungen				
Personalkosten	140.836,39	155.247,49	164.300,00	167.500,00
Sachkosten	369.708,25	514.647,42	487.400,00	470.900,00
Zuschüsse Erstattungen	20.074,44	31.898,71	33.800,00	34.100,00
Abschreibungen	292.300,00	307.103,88	329.100,00	330.300,00
Innere Leistungsverrechnung				
Summe	822.919,08	1.008.897,50	1.014.600,00	1.002.800,00
Erträge				
Erträge aus Gebühren, Mieten und Pachten sowie sonstiges	79.833,51	83.878,67	90.000,00	90.000,00
Erträge aus Zuwendungen, Erstattungen	50.006,01	145.287,10	58.200,00	58.200,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen)	93.299,74	95.552,35	97.900,00	97.900,00
Summe	223.139,26	324.718,12	246.100,00	246.100,00
4. Leistungen				
	2022	2023	2024	2025
Zahl der Einsätze	254	314		
davon kostenpflichtig	71	129		
Einsatzarten:				
Brände	59	67		
Technische Hilfeleistungen	131	195		
Fehlalarme	33	45		
Zahl der Dienstleistungen	1	7		
5. Kennzahlen				
	2022	2023	2024	2025
Zuschuss	-599.779,82	-684.179,38	-768.500,00	-756.700,00
Kostendeckungsgrad	27%	32%	24%	25%

Produktbeschreibung Stadtbücherei

Finanzstatistik

Produktbereich	4	Kultur- und Wissenschaft	27
Produktgruppe	0403	Büchereien	272
Produkt	040301	Büchereien	
Kostenstelle	04030101	Stadtbücherei	
Produktverantwortliche/r	Amt für Finanzen und Steuern		

Zuordnung zu einer Organisationseinheit	FB 1.2 Stadtbücherei
---	----------------------

1. Allgemeine Produktinformationen

Beschreibung des Produkts	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Bereitstellung und Ausleihen von Büchern und anderen Medien ▶ Leseförderung, Sprachförderung, Literaturförderung ▶ Förderung des lebenslangen Lernens, der Aus- und Weiterbildung, Informations- und Medienkompetenz, kulturellen Bildung und Kulturarbeit, Demokratie und Meinungsbildung sowie der sinnvollen Freizeitgestaltung ▶ Die Bücherei sollte außerdem ein Informations- und Medienzentrum, sowie Kommunikationszentrum und Treffpunkt für die Bevölkerung sein
---------------------------	---

Rechtsgrundlage	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Artikel 5 Grundgesetz ▶ Beschlüsse der städtischen Gremien
-----------------	---

2. Ziele

Zielgruppen	Alle Einwohner, Kindergärten, Schulen, sonstige Bildungs- und Kultureinrichtungen, Institutionen und Vereine im Einzugsbereich
Allgemeine Ziele	<p>Bereitstellung eines aktuellen, vielfältigen und nachfrageorientierten Bücher- und Medienangebotes</p> <p>Kriterien:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ mind. 1 Medieneinheit pro Einwohner, ▶ Ergänzung um digitale Medien -> ONLEIHE ▶ Erneuerungsquote ausreichend hoch, um den Bestand alle 8 Jahre erneuern zu können (entsprechend der Abschreibungsfrist für Bücher und Medien) ▶ Große Bevölkerungsteile als aktive Nutzer (z.B. messbar: aktive Nutzer in % an der Bevölkerung, Besuche je Öffnungszeiten, Entleihungen pro Einwohner) ▶ Förderung des Lesens und der Medienkompetenz ▶ Bereitstellung funktionaler, großzügiger und attraktiver Räumlichkeiten für die Nutzung der Büchereiangebote und Veranstaltungen ▶ Bereicherung und Vernetzung des kulturellen Lebens der Kommune ▶ Qualifiziertes und kundenorientiertes Büchereipersonal

3. Finanzen				
Aufwand und Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Aufwendungen				
Personalkosten	52.924	56.951	61.700	62.800
Sachkosten	27.601	34.009	44.900	45.100
Abschreibungen	0	4.014	9.500	9.500
Summe	80.525	94.974	116.100	117.400
Erträge				
privat-rechtl. Erträge	3.892	6.578	6.200	6.200
Summe	3.892	6.578	6.200	6.200
4. Leistungen				
	2022	2023	2024	2025
Öffnungstage /Jahr	150	147		
Sonderveranstaltungen /Jahr	8	19		
Öffnungsstunden /Woche	12	12		
5. Kennzahlen				
	2022	2023	2024	2025
Medienbestand	18.416	19.162		
Entleihungen	41.446	49.514		
Entleihungen Onleihe	12.348	13.423		
Zuschuss	76.633,49	88.396,24	109.900,00	111.200,00
Kostendeckungsgrad	5%	7%	5%	5%

Produktbeschreibung Bäder		
		Finanzstatistik
Produktbereich	08	Hallen- und Freibad Melsungen 42
Produktgruppe	0802	Sportstätten und Bäder 424
Produkt	080203	Bäder
Kostenstelle Hallenbad: 08020301		
Produktverantwortliche/r	Herr Alexander Fett	
Zuordnung zu einer Organisationseinheit	Bauamt	

1. Allgemeine Produktinformationen	
Beschreibung des Produkts	Bereitstellung und Betrieb des Frei- und Hallenbades Melsungen
Rechtsgrundlage	freiwillige Leistungen § 10 HGO Die Gemeinde hat ihr Vermögen und ihre Einkünfte so zu verwalten, dass die Gemeindefinanzen gesund bleiben. Auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Abgabepflichtigen ist Rücksicht zu nehmen.
2. Ziele	
Zielgruppen	<ul style="list-style-type: none"> ▶ EinwohnerInnen der Stadt Melsungen ▶ Tagesgäste und Touristen ▶ Bevölkerung des Umlandes im Umkreis von 50 km ▶ Zielgruppe: Familien mit Kindern, Schulen und Vereine
Allgemeine Ziele	<ul style="list-style-type: none"> ▶ Profilierung in den Aufgabenfeldern Sport, Gesundheitspflege und Tourismus ▶ Sicherung einer attraktiven Infrastruktur im Bereich der Stadt Melsungen als Standortfaktor für Familien und Unternehmen
Betriebswirtschaftliche Ziele	Begrenzung des Defizits ohne Abschreibung und kalkulatorische Zinsen als Abrechnungsgrundlage mit dem Schwalm-Eder-Kreis

Produktbeschreibung Hallenbad

3. Finanzen				
Aufwand und Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Aufwendungen				
Personalkosten	272.353,13	222.420,38	404.200,00	499.800,00
Sachkosten	485.179,96	495.645,97	689.900,00	700.300,00
Abschreibungen	3.239,50	102.639,24	100.000,00	100.000,00
Innere Leistungs- verrechnung				
Summe	760.772,59	820.705,59	1.194.100,00	1.300.100,00
Erträge				
Erträge aus Gebühren Mieten und Pachten Sonstige	150.264,21	82.760,70	161.100,00	161.100,00
Erträge aus Zuwendungen Kreis (2020 2021 - Corona- Beihilfe)	245.584,42	323.255,79	466.500,00	519.500,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen und Spenden)	0,00	67.374,00	72.000,00	72.000,00
Summe	395.848,63	473.390,49	699.600,00	752.600,00
4. Leistungen				
	2022	2023	2024	2025
Öffnungstage im Betriebs- zeitraum (240 Tage)	180	106		
Öffnungszeiten pro Woche in Stunden	83	79		
Sonderveranstaltungen				
5. Kennzahlen				
	2022	2023	2024	2025
Gesamtdefizit (einschl. Abschreibungen ./ Sonderposten)	610.508,38	670.570,89	961.000,00	1.067.000,00
Kostenbeteiligung Kreis	245.584,42	323.255,79	466.500,00	519.500,00
Kostendeckungsgrad (mit Kreisbeteiligung)	52%	58%	59%	
Kostendeckungsgrad (ohne Kreisbeteiligung)	20%	18%	20%	
Badegäste	100.000	100.000	100.000	100.000
Zuschuss / Badegast (ohne Kreisbeteiligung)	6,11 €	6,71 €	9,61 €	10,67 €

Produktbeschreibung Stadtwald

Finanzstatistik

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege	55
Produktgruppe	1305	Land- und Forstwirtschaft	555
Produkt	130501	Forstwirtschaft	

Kostenstelle: Stadtwald Melsungen
13050101

Produktverantwortliche/r	Frau Cornelia Ritter-Wengst
---------------------------------	-----------------------------

Zuordnung zu einer Organisationseinheit	Amt für Finanzen und Steuern
--	------------------------------

1. Allgemeine Produktinformationen

Beschreibung des Produkts	Nachhaltige Bewirtschaftung des Stadtwaldes unter ökonomischen und ökologischen Aspekten
Rechtsgrundlage	freiwillige Leistung § 10 HGO Die Gemeinde hat ihr Vermögen und ihre Einkünfte so zu verwalten, dass die Gemeindefinanzen gesund bleiben. Auf die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der Abgabepflichtigen ist Rücksicht zu nehmen.

2. Ziele

Zielgruppen	<ul style="list-style-type: none"> ▶ EinwohnerInnen der Stadt Melsungen ▶ Kindergärten, Schulen und Vereine ▶ Kunden aus Holzhandel und Holzverarbeitung
Allgemeine Ziele	siehe Anlage
Betriebswirtschaftliche Ziele	siehe Anlage

<p>Waldentwicklungskonzept Waldallianz*</p> <p>Ziele</p>	<p>Beschreibung</p>
<p>Hohe Holzvorräte</p>	<p>Mittelfristig: 350 Vfm/ha Fernziel: 500 Vfm/ha</p>
<p>Hohes durchschnittliches Alter der Waldbestände</p>	<p>Auflösung und Überführung der Altersklassenbestände in strukturreiche, ungleichaltrige Bestände</p> <p>Plenterwald</p>
<p>Schutz von Biotop-, Alt- und Totholz</p>	<p>Biodiversität erhalten</p> <p>Erhalt und Belassung von Totholz in den Beständen</p> <p>Ausweisung/Kennzeichnung von 10 -15 Biotopbäumen auf jeweils 1 ha Waldbestandsfläche, alternativ auch als Baumgruppe (verteilt auf die einzelnen Abteilungen - wirtschaftlich genutzten Bestände)</p> <p>Fördergelder für den Auf- und Ausbau eines besonders schützenswerten Biotops einwerben</p> <p>keine Holzplantagen</p> <p>Plenterwald</p>
<p>Förderung der Naturnähe der Vegetationszusammensetzung und Entwicklungsphase Minimierung der Eingriffe in den Wald</p>	<p>Low-Input-Wirtschaft (Minimumprinzip - alle Maßnahmen sind unter dieser Vorgabe zu prüfen)</p> <p>bisherige Mischwaldkonzeption fortsetzen mit heimischen Baumarten, soweit wie möglich Naturverjüngung durch Aussamung Randbestände (evtl. Leerstellen im Einzelschutz oder Kleingatter mit Eiche, Lärche etc. nachpflanzen)</p> <p>kein Baumschulmaterial, keine ausländischen Baumarten, Edelhölzer als Cluster in Naturverjüngungslücken einbringen</p>

	<p>Reduzierung der Rückeschneisen auf Basis festgelegter Bringungslinien</p> <p>Holzernte in Form der Einzelstamm- oder Gruppenentnahme (um die Bestände dicht zu halten und eine Austrocknung der Böden etc. zu vermeiden)</p> <p>kein Einsatz von Pestiziden, Rodentiziden</p> <p>Empfehlung: Ernte nur mit wald- und naturverträglichen Methoden – Begrenzung von großvolumigen Holzertemaschinen</p>
<p>Ausweisen von Referenzflächen und Stichprobeninventuren auf der Waldfläche sowie intensive Beschreibung / Dokumentationen der Veränderungen im Wald</p>	<p>Erhalt und Ausweisung / Kennzeichnung der aus der Nutzung genommenen Waldflächen derzeit mit ca. 7 % und Erhöhung auf 10 % der Waldfläche (diese Flächen sollen als Referenzflächen der natürlichen Entwicklung überlassen werden; sie sollen u.a. darüber hinaus als Anschauungsflächen / Lernfläche fungieren und dem Arten- und Naturschutz dienen</p> <p>Dokumentation des Ausgangszustandes, Überprüfung der Zielsetzungen, Struktur der Bestände, Untersuchungen zur Biodiversität, Entwicklungspotentiale, Untersuchung der Referenzflächen etc.</p> <p>regionale Vermarktung steuern</p> <p>touristische Nutzung muss möglich sein</p>
<p>Weitere Ziele / Handlungsfelder</p>	<p>außerhalb des Bewirtschaftungsauftrages: naturnaher Unterricht, geschichtliche Exkursionen, Mithnahme der Bürger durch regelmäßige Waldbegänge mit unterschiedlichen Themenschwerpunkten, Zusammenarbeit mit Universitäten (Göttingen, Kassel, Eberswalde)</p>

88

* Das Waldentwicklungskonzept ist an bekannte Konzepte der „Naturnahen Waldbewirtschaftung“ angelehnt. Es wird ständig auf Befunden aus Wissenschaft und Praxis angepasst.

Produktbeschreibung Stadtwald

3. Finanzen				
Aufwand und Erträge	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Aufwendungen				
Personalkosten	130.124,26	137.318,96	205.318,96	160.000,00
Sachkosten				
Unternehmereinsatz	126.682,71	178.972,77	170.150,00	63.650,00
Beförsterungskosten				
Neukalkulation HVO	12.947,83	35.770,02	0,00	
Innere Leistungsverrechnung				
Summe	269.754,80	352.061,75	375.468,96	223.650,00
Erträge				
Erträge aus Holzverkauf einschließlich Jagdpacht	294.176,03	336.723,33	190.000,00	115.000,00
Zuwendung klimaangepasstes Waldmanagement		52.904,00	50.000,00	50.000,00
Summe	294.176,03	389.627,33	240.000,00	165.000,00

4. Leistungen				
	2022	2023	2024	2025
Einschlag lt. Hauungsplan	3.340	3.195		
Hauptnutzung	860	795		
Pflegenutzung	2.480	2.400		
5. Kennzahlen				
	2022	2023	2024	2025
Überschuss / Defizit	24.421,23	37.565,58	-135.468,96	-58.650,00
Kostendeckungsgrad	109%	111%	64%	
Hiebsatz lt. Forsteinrichtung	6,2	6,2	6,2	

Notizen

Teilergebnishaushalte der Stadt Melsungen

Folgende Produktbereiche sind verbindlich vorgeschrieben:

01 Innere Verwaltung
02 Sicherheit und Ordnung
03 Schulträgeraufgaben (kein städtischer Bereich)
04 Kultur und Wissenschaft
05 Soziale Leistungen
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
07 Gesundheitsdienste (kein städtischer Bereich)
08 Sportförderung
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
10 Bauen und Wohnen
11 Ver- und Entsorgung
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
13 Natur- und Landschaftspflege
14 Umweltschutz - ab 2013: Neue Kostenstelle für „Energiewende“
15 Wirtschaft und Tourismus
16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Die kamerale Haushaltssystematik wurde nach Aufgabenbereichen aufgebaut. Diese Zuordnung findet sich auch in den neuen „Produktbereichen“. Die Bezeichnung Produkte entspricht den Zielen des Neuen Rechnungswesens, die Planung und Steuerung der Haushalte auf Leistungen abzustellen.

Durch das Voranstellen von Produktbereich und Produktgruppe ergeben sich **4 Ziffern der Kostenstelle**. Die anschließenden Stellen „Produkte“ geben einen Hinweis auf das Leistungsspektrum der Produktgruppe. Im Wesentlichen bilden sie jedoch die Verzahnung zum bisherigen Haushalt (Ordnung der bisherigen Unterabschnitte).

Die anschließende Kostenstelle ist der **Ort der Leistungserbringung**. Die Rechnungsergebnisse der Kostenstellen bilden die Grundlage, die definierten Produkte als Planungsinstrument heranzuziehen. Eine Kostenstelle bedient ein oder mehrere Produkte, ggf. anteilig.

Die Ressourcenverantwortung obliegt den zuständigen Fachbereichen. Im Kostenstellenplan werden die entsprechenden Zuständigkeiten benannt.

Der Aufbau des Haushalts ist in § 1 GemHVO geregelt:

Danach besteht der Haushaltsplan aus dem **Gesamthaushalt** und den **Teilhaushalten**. Die Gesamthaushalte und die Teilhaushalte setzen sich aus einem **Ergebnishaushalt** und einem **Finanzhaushalt** zusammen.

Notizen

Bildung von Kostenstellen für die Beplanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
01010101	Magistrat
01010102	Stadtverordnetenversammlung
01010103	Ortsbeiräte
01010199	Gemeindeorgane allgemein
01010201	Hauptamt
01010203	Servicestelle Personal
01010204	Schiedsman, Ortsgericht
01010205	Rathaus (Standort Fachbereich 1)
01010206	Forderung von Vereinen und Verbänden
01010207	Personalrat
01010208	Öffentliche Toiletten Marktplatz
01010299	Hauptamt allgemein
01010301	Amt für Finanzen und Steuern
01010399	Amt für Finanzen und Steuern allgemein
01010401	Bauhof
01010402	Hallen / gewerblicher Bereich Bauhof (am Standort Fachbereich 3)

Deckungsvermerk nach § 21 GemHVO

Kostenstelle 01010103

Die Ansätze für Aufwendungen des Budgets für die Ortsbeiräte werden für übertragbar erklärt.

Zahlungswirksame Aufwendungen des Budgets werden zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt.

Je Stadtteil wird ein Sockelbetrag bereitgestellt, der verbleibende Restbetrag wird nach Einwohnerzahlen verteilt (Ausnahmeregelung Röhrenfurth). Siehe Vorbericht
Die neue Struktur soll einen wirtschaftlichen und gezielten Mitteleinsatz fördern.

Notizen

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Stadt Melsungen							
Produktbereich		01	Innere Verwaltung				
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-667	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32	-100	-100	-100	-100	-100
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-127.795	-135.600	-150.600	-150.600	-150.600	-150.600
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-51.256	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-77.647	-25.300	-25.300	-25.300	-25.300	-25.300
09	Sonstige ordentliche Erträge	-5.970	-52.100	-52.100	-52.100	-52.100	-52.100
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-263.368	-215.000	-230.000	-230.000	-230.000	-230.000
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	2.851.328	3.485.050	3.819.900	3.906.300	3.984.200	4.123.000
12	Versorgungsaufwendungen	721.833	755.800	751.800	768.600	781.600	797.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	994.006	1.148.300	1.273.700	1.226.200	1.253.300	1.266.600
14	Abschreibungen	233.840	200.600	200.700	200.800	200.900	203.300
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.697	19.600	19.800	20.000	20.200	20.400
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.711	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.059	200	200	200	200	200
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.821.474	5.611.550	6.068.100	6.124.100	6.242.400	6.412.500
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.558.106	5.396.550	5.838.100	5.894.100	6.012.400	6.182.500
21	Finanzerträge	-20.094	-38.800	-38.800	-38.800	-38.800	-38.800
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-20.094	-38.800	-38.800	-38.800	-38.800	-38.800
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.538.012	5.357.750	5.799.300	5.855.300	5.973.600	6.143.700
25	Außerordentliche Erträge	-1.198	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	93	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.105	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.536.907	5.357.750	5.799.300	5.855.300	5.973.600	6.143.700
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.484.294	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.612	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.469.682	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.067.225	5.357.750	5.799.300	5.855.300	5.973.600	6.143.700

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Innere Verwaltung							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				1.200		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				1.200		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-20.000	-3.503	-232.000	-232.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-209.000		-209.000	-97.874	-2.730.700 (-100.000)	-2.703.700
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-209.000		-229.000	-101.377	-2.962.700 (-100.000)	-2.935.700
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-209.000		-229.000	-100.177	-2.962.700 (-100.000)	-2.935.700
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 01 Innere Verwaltung						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	01	Innere Verwaltung				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigun- gen
I240101-01 Aktualisierung Küche Rathaus 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.000 -20.000					
I90101-004 Betriebs- und Geschäftsausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-9.000 -9.000	-9.000 -9.000	-9.000 -9.000	-9.000 -9.000	-9.000 -9.000	
I90101-006 Ersatzbeschaffungen Bauhof 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000 -200.000	-200.000 -200.000				

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 01010103 Ortsbeiräte							
Stadt Melsungen							
Produktbereich	01	Innere Verwaltung					
Produktgruppe	0101	Verwaltungssteuerung und -service					
Produkt	010101	Gemeindeorgane					
Kostenstelle	01010103	Ortsbeiräte					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0	0	0	0	0	0
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429	161.000	161.000	161.000	161.000	161.000
14	Abschreibungen	4.974	10.500	10.500	10.500	10.500	10.500
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.700	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.103	171.500	171.500	171.500	171.500	171.500
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.103	171.500	171.500	171.500	171.500	171.500
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	12.103	171.500	171.500	171.500	171.500	171.500
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	12.103	171.500	171.500	171.500	171.500	171.500
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.103	171.500	171.500	171.500	171.500	171.500

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 01010103 Ortsbeiräte							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-5.241		
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				-5.241		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)				-5.241		

Bildung von Kostenstellen für die Beplanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
02010101	Wahlamt
02020101	Ordnungsamt
02020111	Gemeinsames Ordnungsamt
02020102	Ordnungsbehördenbezirk
02020103	Bürgerbüro
02020113	Zulassungsstelle
02020104	Interkommunales Dienstleistungszentrum (Standort Fachbereich 4)
02020105	Städtischer Wohnraum für Asylsuchende und Obdachlose
02020106	Zulassungsstelle
02020107	Integrationsstelle
02020108	Dienstleistungszentrum II. BA
02020109	ehemalige Jugendherberge
02020199	Ordnungsamt allgemein
02020201	Standesamt
02030101	Feuerwehrstützpunkt Melsungen
02030112	Gemeinsame Feuerwehr - PPP 2013
02030102	Feuerwehr Adelshausen
02030103	Feuerwehr Günsterode
02030104	Feuerwehr Kehrenbach
02030105	Feuerwehr Kirchhof
02030106	Feuerwehr Obermelsungen
02030107	Feuerwehr Röhrenfurth
02030108	Feuerwehr Schwarzenberg
02030199	Feuerwehr allgemein
02040101	Katastrophenschutzverwaltung
02050101	Rettungsdienst

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Zahlungswirksame Mehrerträge der Kostenstellen 02020102 (Ordnungsbehördenbezirk) / 02020113 (Zulassungsstelle) dürfen für deren Mehrausgaben verwendet werden. Die Kostenstelle bildet ein eigenes Budget.

Gemeinsames Ordnungsamt

Zahlungswirksame Mehrerträge der Kostenstelle 02020106 (Gemeinsames Ordnungsamt) dürfen für deren Mehrausgaben verwendet werden. Die Kostenstelle bildet ein eigenes Budget.

Haushaltsrechtlich wird unterstellt, dass die Erträge aus den Handlungsfeldern des Gemeinsamen Ordnungsamtes zur Abdeckung der entsprechenden Aufwendungen ausreichen.

Kostenvorteile werden nicht veranschlagt und sind Bestandteil des Haushaltssicherungskonzeptes. Es gilt insofern ein Deckungsvermerk.

Zur Kostenüberwachung wird eine entsprechende Kostenträgerrechnung installiert, die geeignet ist, die betriebswirtschaftlichen Kennzahlen darzustellen.

Der Personalaufwand für die aus anderen Kommunen zugeordneten MitarbeiterInnen wird mit den Kostenbeteiligungen verrechnet. Eine Überleitung in den städtischen Stellenplan ist zunächst nicht vorgesehen.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Stadt Melsungen							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-160.671	-160.100	-160.100	-160.100	-160.100	-160.100
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.086.932	-971.000	-1.129.000	-1.129.000	-1.129.000	-1.129.000
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-663.825	-558.500	-758.000	-758.000	-758.000	-758.000
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-112.188	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000	-10.000
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-146.184	-148.200	-148.200	-148.200	-148.200	-148.200
09	Sonstige ordentliche Erträge	-29.477	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700	-11.700
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.199.278	-1.867.500	-2.225.000	-2.225.000	-2.225.000	-2.217.000
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	1.201.887	1.398.700	1.594.700	1.616.300	1.638.300	1.648.400
12	Versorgungsaufwendungen	261.281	304.800	329.600	334.900	340.300	345.700
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	962.872	910.750	1.106.250	1.023.150	1.027.850	1.037.850
14	Abschreibungen	428.335	453.100	457.800	458.300	458.800	460.400
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	641.858	660.600	665.500	670.000	674.500	656.500
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.209	700	700	700	700	700
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.497.442	3.728.650	4.154.550	4.103.350	4.140.450	4.149.550
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.298.164	1.861.150	1.929.550	1.878.350	1.915.450	1.932.550
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.298.164	1.861.150	1.929.550	1.878.350	1.915.450	1.932.550
25	Außerordentliche Erträge	-12.991	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
26	Außerordentliche Aufwendungen	70	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-12.921	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.285.243	1.851.150	1.919.550	1.868.350	1.905.450	1.922.550
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	36.688	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.688	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.321.931	1.851.150	1.919.550	1.868.350	1.905.450	1.922.550

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	-150.000			64.521		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				16.500		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-150.000			81.021		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden					-1.410.000	-1.410.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)			-55.000		-9.425.000 (-1.375.000)	-9.425.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen (Verpflichtungsermächtigungen)	-955.000		-106.000	-416.894	-4.531.400 (-1.070.000)	-3.821.400
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-955.000		-161.000	-416.894	-15.366.400 (-2.445.000)	-14.656.400
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.105.000		-161.000	-335.873	-15.366.400 (-2.445.000)	-14.656.400

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun gs- Ermächtigung en
I240202-02 Kassenautomat Dienstleistungszentrum 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.000 -55.000					
I240203-01 Wechselladerfahrzeug 2 - Option GWG 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-800.000 -150.000 -650.000				
I250202-02 Beschaffung Mobiler Hochwasserschutz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-50.000 -50.000				
I90202-002 Betriebs- und Geschäftsausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000 -20.000	-20.000 -20.000	-20.000 -20.000	-20.000 -20.000	-20.000 -20.000	
I90202-01 Betriebs- und Geschäftsausstattung FB2 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-22.000 -22.000					
I90203-001 Ersatzbeschaffung Feuerwehrfahrzeuge 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-400.000 100.000 -500.000			
I90203-006 Beschaffung Atemschutzgeräte 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-30.000 -30.000				
I90203-99 Beschaffungs- und Projektbudget FW ab 2022 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-58.000 -58.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	-50.000 -50.000	
I9OBB-01 Betriebs- und Geschäftsausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000 -6.000					

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 02020102 Ordnungsbehördenbezirk							
Stadt Melsungen							
Produktbereich	02	Sicherheit und Ordnung					
Produktgruppe	0202	Ordnungsangelegenheiten					
Produkt	020201	Ordnungsangelegenheiten					
Kostenstelle	02020102	Ordnungsbehördenbezirk					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-86.822	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-233.640	-157.100	-306.300	-306.300	-306.300	-306.300
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-320.461	-237.100	-386.300	-386.300	-386.300	-386.300
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	85.521	97.000	95.700	97.300	99.000	99.100
12	Versorgungsaufwendungen	3.869	4.600	5.800	5.800	5.800	5.800
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.203	45.350	33.100	33.100	33.100	33.100
14	Abschreibungen	18.894	20.000	20.000	20.000	20.000	20.400
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.613	34.500	34.500	34.500	34.500	3.900
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	345	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	191.445	201.450	189.100	190.700	192.400	162.300
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-129.016	-35.650	-197.200	-195.600	-193.900	-224.000
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-129.016	-35.650	-197.200	-195.600	-193.900	-224.000
25	Außerordentliche Erträge	-10.453	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-10.453	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-139.469	-35.650	-197.200	-195.600	-193.900	-224.000
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	78	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	78	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-139.391	-35.650	-197.200	-195.600	-193.900	-224.000

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 02020102 Ordnungsbehördenbezirk							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				16.000		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				16.000		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-6.000	-60.858	-270.400	-270.400
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			-6.000	-60.858	-270.400	-270.400
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-6.000	-44.858	-270.400	-270.400

Eckwerte zum Produktbereich	04	Kultur
-----------------------------	----	--------

Bildung von Kostenstellen für die Beplanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
04010101	Kultur- und Musikpflege
04010102	Kulturelle Veranstaltungen
04010103	Partnerschaften
04010104	Heimatspflege, Brauchtum
04010105	Speichenfest
04010106	Lokale Agenda
04010199	Kultur allgemein
04020101	Heimatismuseum
04020199	Museen allgemein
04030101	Stadtbücherei
04030199	Büchereien allgemein
04040101	Förderung von Kirchengemeinden, Leistungen alten Rechts

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Zahlungswirksame Mehrerträge der Kostenstelle 04010102 (Kulturelle Veranstaltungen) dürfen für zahlungswirksame Mehraufwendungen für veranstaltungsbezogene Aufwendungen herangezogen werden.

Zahlungswirksame Mehrerträge aus Eintrittsgeldern und Spenden der Kostenstelle 04010106 (Lokale Agenda) erhöhen ebenfalls das Aufgabenbudget (Jährlicher Sockel: 10.000 Euro) in gleichem Umfang.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft							
Stadt Melsungen							
Produktbereich		04		Kultur und Wissenschaft			
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.686	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.250	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.499	-800	-800	-800	-800	-800
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-6.332	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
09	Sonstige ordentliche Erträge	-5.540	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200	-5.200
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.307	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	56.478	61.000	63.600	64.800	66.000	67.200
12	Versorgungsaufwendungen	2.497	2.700	2.800	2.900	3.000	3.100
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.161	156.700	193.200	193.600	194.300	195.900
14	Abschreibungen	11.160	18.500	18.500	18.500	18.500	18.700
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	29.915	72.600	72.700	72.800	72.900	72.900
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	257.221	311.500	350.800	352.600	354.700	357.800
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	237.914	298.500	337.800	339.600	341.700	344.800
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	237.914	298.500	337.800	339.600	341.700	344.800
25	Außerordentliche Erträge	-33.900	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-33.900	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	204.014	295.700	335.000	336.800	338.900	342.000
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	56.354	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.354	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	260.368	295.700	335.000	336.800	338.900	342.000

Kapitaleinzahlung von 30.600,00 € gem. Gesellschafterbeschluss vom 16. April 2024 an Kulturfabrik Melsungen GmbH und Co. Betriebs KG

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				85.000		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				85.000		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.000		-10.000		-224.000	-194.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-5.000		-100.000	-85.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-407.000	-407.000
	Summe	-10.000		-10.000		-631.000	-601.000
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-10.000		-10.000	85.000	-631.000	-601.000

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigung en
I90401-001 Kulturförderung (Instrumente)	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
I90403-001 Ausstattung/Medien Bücherei	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	

Eckwerte zum Produktbereich

05 Soziale Leistungen

Bildung von Kostenstellen für die Bepanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
05010101	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
05020101	Sonstige Soziale Hilfen
05020102	Dienstleistungen für Senioren (Büro)
05020103	Einrichtungen der Seniorenarbeit

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Zahlungswirksame Mehrerträge im Rahmen der Seniorenbetreuung können produktbezogen für zahlungswirksame Mehraufwendungen verwendet werden.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Stadt Melsungen							
Produktbereich	05	Soziale Leistungen					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-589	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	-10.098	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.687	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	47.874	69.700	78.200	79.700	81.200	81.900
12	Versorgungsaufwendungen	2.200	3.300	3.700	3.800	3.900	4.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.718	45.100	45.300	45.500	45.700	46.400
14	Abschreibungen	125	300	300	300	300	300
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.779	13.200	12.300	12.400	12.500	12.700
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	100.695	131.600	139.800	141.700	143.600	145.300
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	90.008	128.100	136.300	138.200	140.100	141.800
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	90.008	128.100	136.300	138.200	140.100	141.800
25	Außerordentliche Erträge	-150	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-150	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	89.858	128.100	136.300	138.200	140.100	141.800
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.533	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.533	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	93.391	128.100	136.300	138.200	140.100	141.800

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Soziale Leistungen							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bildung von Kostenstellen für die Bepanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
06010101	Förderung Kindertageseinrichtungen, Kirchliche Träger
06010102	Förderung Kindertageseinrichtungen (KIM e.V., Kids e.V.) (U3)
06010103	Kinder- und Familienbüro
06020101	Jugendtreff Melsungen
06020102	Jugendraum Adelshausen
06020103	Jugendraum Günsterode (Lichtenauer Str. 38)
06020104	Jugendraum Kehrenbach
06020105	Jugendraum Kirchhof
06020106	Jugendraum Röhrenfurth
06020107	Jugendraum Schwarzenberg
06020199	Jugendpflege allgemein
06030101	Kindertageseinrichtung Bachfeld
06030102	Kindertageseinrichtung Am Schloth
06030103	Kindertageseinrichtung Kasseler Straße
06030104	Kindertageseinrichtung Röhrenfurth
06030199	Kindertageseinrichtung allgemein
06040101	Kinderspielplätze Melsungen
06040102	Kinderspielplätze Adelshausen
06040103	Kinderspielplätze Günsterode
06040104	Kinderspielplätze Kehrenbach
06040105	Kinderspielplätze Kirchhof
06040106	Kinderspielplätze Obermelsungen
06040107	Kinderspielplätze Röhrenfurth
06040108	Kinderspielplätze Schwarzenberg
06040199	Kinderspielplätze allgemein

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Im Bereich der Kindergärten können Mehrerträge aus Entgelten für Verpflegung als Aufwand zur Erbringung dieser Leistung herangezogen werden.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Kinder, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Melsungen

Produktbereich 06		Kinder, Jugend- und Familienhilfe					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.043	-100	-100	-100	-100	-100
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-132.601	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-136.488	-45.500	-45.500	-45.500	-45.500	-45.500
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	-3.800	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.476.071	-1.504.000	-1.634.000	-1.634.000	-1.634.000	-1.634.000
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-141.756	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000	-31.000
09	Sonstige ordentliche Erträge	-221.905	-205.100	-205.000	-205.000	-205.000	-205.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.115.664	-1.925.700	-2.055.600	-2.055.600	-2.055.600	-2.055.600
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	3.656.597	4.007.550	4.428.000	4.516.800	4.608.200	4.898.500
12	Versorgungsaufwendungen	162.509	187.400	207.500	211.600	215.900	220.200
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	543.319	572.900	643.600	563.600	541.900	549.500
14	Abschreibungen	247.727	130.000	130.000	130.000	130.000	130.500
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.823.534	3.657.100	4.037.100	4.037.100	4.037.100	4.036.600
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125	400	400	400	400	400
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.433.811	8.555.350	9.446.600	9.459.500	9.533.500	9.835.700
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	5.318.147	6.629.650	7.391.000	7.403.900	7.477.900	7.780.100
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	5.318.147	6.629.650	7.391.000	7.403.900	7.477.900	7.780.100
25	Außerordentliche Erträge	-35.400	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	-35.400	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	5.282.747	6.599.650	7.361.000	7.373.900	7.447.900	7.750.100
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	85.603	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	85.603	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.368.350	6.599.650	7.361.000	7.373.900	7.447.900	7.750.100

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Kinder, Jugend- und Familienhilfe							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			19.000	7.364		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			19.000	7.364		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-26.000				-4.197.600 (-210.000)	-4.197.600
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-103.500		-131.500	-70.065	-2.336.900	-2.318.900
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-12.500	-34.000	-865.900	-865.900
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-129.500		-131.500	-70.065	-6.534.500 (-210.000)	-6.516.500
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-129.500		-112.500	-62.701	-6.534.500 (-210.000)	-6.516.500

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 06 Kinder, Jugend- und Familienhilfe						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	06	Kinder, Jugend- und Familienhilfe				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigun- gen
I110601-01 Investitionszuschuss Katholische Kirche 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.500 -12.500					
I240603-05 Budget Kita Bachfeld 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-13.500 -13.500					
I240603-06 Budget Kita Schloth 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-18.000 -18.000					
I240603-07 Budget Kita Fuldaufer 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.000 -3.000					
I240603-08 Budget Kita Röhrenfurth 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-8.500 -8.500					
I240603-09 Außengelände Kita Röhrenfurth 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-31.000 19.000 -50.000					
I250602-01 Haspel Nebenfläche Planung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-20.000 -20.000				
I90603-001 Investitionen Budget Kita Bachfeld 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-6.000 -6.000				
I90603-002 Investitionen Budget Kita Schloth 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-6.000 -6.000	-58.500 -58.500	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	-6.000 -6.000	
I90603-003 Investitionen Budget Kita Fuldaufer 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-10.000 -10.000				
I90604-002 Budget Kinderspielplätze 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000 -20.000	-35.000 -35.000				

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Gesundheitsdienste							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Bildung von Kostenstellen für die Beplanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
08010101	Sportförderung
08020101	Sportplätze Melsungen
08020102	Kunstrasenplatz Galgenberg
08020103	Sportplätze Stadtteile
08020104	Bolzplätze Stadtteile
08020199	Sport- und Bolzplätze allgemein
08020201	Stadtsporthalle
08020202	Zwei-Feld-Sporthalle (Sportland Hessen)
08020203	Vierbuchenhalle Röhrenfurth
08020280	Minigolfplatz
08020289	Sonstige Freizeitanlagen
08020298	Förderung von Hallen Dritter
08020299	Sporthallen allgemein
08020301	Freizeitbad (Hallenbad)
08020302	Freibad
08020303	Sauna - Durchleitung
08020399	Bäder allgemein

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08 Sportförderung							
Stadt Melsungen							
Produktbereich		08	Sportförderung				
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.441	-33.200	-33.200	-33.200	-33.200	-33.200
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-65.566	-185.300	-187.000	-187.000	-187.000	-187.000
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-41.535	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-507.782	-625.500	-754.500	-614.800	-626.300	-636.050
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-144.395	-157.800	-157.800	-157.800	-157.800	-157.800
09	Sonstige ordentliche Erträge	5.870	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-783.849	-1.032.900	-1.163.600	-1.023.900	-1.035.400	-1.045.150
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	354.424	627.300	776.100	791.500	807.400	814.900
12	Versorgungsaufwendungen	14.890	29.900	36.800	37.500	38.300	39.100
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	969.971	1.574.700	1.669.200	1.396.400	1.416.800	1.437.600
14	Abschreibungen	331.056	320.200	320.200	320.200	320.200	322.200
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	108.337	91.900	92.200	92.500	92.700	92.900
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	902	3.200	3.200	3.200	3.200	3.300
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.779.581	2.647.200	2.897.700	2.641.300	2.678.600	2.710.000
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	995.732	1.614.300	1.734.100	1.617.400	1.643.200	1.664.850
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	995.732	1.614.300	1.734.100	1.617.400	1.643.200	1.664.850
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	995.732	1.614.300	1.734.100	1.617.400	1.643.200	1.664.850
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	59.747	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.747	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.055.479	1.614.300	1.734.100	1.617.400	1.643.200	1.664.850

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08 Sportförderung							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	41.500			174.700		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				10.000		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	41.500			184.700		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-20.000				-1.500.000	-1.500.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-183.500		-49.000	-50.259	-1.177.800	-1.150.800
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-5.000		-324.700	-309.700
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-203.500		-49.000	-50.259	-2.677.800	-2.650.800
	Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	-162.000		-49.000	134.441	-2.677.800	-2.650.800

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 08 Sportförderung						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	08	Sportförderung				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun gs- Ermächtigun gen
I240802-04 Barrierefreiheit Kunstrasenplatz 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000 -40.000					
I250801-01 Aktualisierung MiniGolf Planung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-20.000 -20.000				
I90801-001 Sportförderung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000	-5.000 -5.000	
I90802-002 Betriebsausstattung Hallenbad 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-66.000 41.500 -107.500				
I90802-003 Betriebs- und Geschäftsausstattung 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.000 -4.000	-4.000 -4.000	-4.000 -4.000	-4.000 -4.000	-4.000 -4.000	
I90802-004 Investitionen Beschaffungen Freibad 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen		-67.000 -67.000				

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 08020301 Freizeitbad (Hallenbad)

Stadt Melsungen

Produktbereich 08 Sportförderung
 Produktgruppe 0802 Sportstätten und Bäder
 Produkt 080203 Bäder
 Kostenstelle 08020301 Freizeitbad (Hallenbad)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.500	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100	-30.100
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-58.750	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-22.828	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-381.001	-466.500	-519.500	-529.800	-541.300	-551.050
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-67.374	-72.000	-72.000	-72.000	-72.000	-72.000
09	Sonstige ordentliche Erträge	6.282	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000	-30.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-551.171	-699.600	-752.600	-762.900	-774.400	-784.150
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	144.790	385.700	477.200	486.600	496.300	501.000
12	Versorgungsaufwendungen	6.038	18.500	22.600	23.000	23.500	24.000
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.125	686.800	697.200	708.000	720.800	735.000
14	Abschreibungen	102.639	100.000	100.000	100.000	100.000	102.000
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.768	100	100	100	100	100
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	139	3.000	3.000	3.000	3.000	3.100
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	731.501	1.194.100	1.300.100	1.320.700	1.343.700	1.365.200
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	180.330	494.500	547.500	557.800	569.300	581.050
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	180.330	494.500	547.500	557.800	569.300	581.050
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	180.330	494.500	547.500	557.800	569.300	581.050
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.569	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.569	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	182.899	494.500	547.500	557.800	569.300	581.050

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 08020301 Freizeitbad (Hallenbad)

Stadt Melsungen

Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	41.500			154.222		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	41.500			154.222		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-107.500			-24.295	-442.800	-442.800
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-107.500			-24.295	-442.800	-442.800
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-66.000			129.927	-442.800	-442.800

Eckwerte zum Produktbereich	09 - Räumliche Planung und Entwicklung
-----------------------------	--

Bildung von Kostenstellen für die Bepfung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
09010101	Stadtplanung, Vermessung und Bauordnung
09010102	Dorferneuerung
09010103	Förderung Stadtumbau in Hessen
09010199	Stadtplanung - Vermessung allgemein

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Stadt Melsungen							
Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	-5.750	-6.750	1.250
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.000	-100	-100	-100	-100	-100
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.108	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.108	-1.300	-1.300	-7.050	-8.050	-50
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.995	39.900	66.000	46.200	46.300	46.300
14	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.995	39.900	66.000	46.200	46.300	46.300
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.887	38.600	64.700	39.150	38.250	46.250
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.887	38.600	64.700	39.150	38.250	46.250
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	4.887	38.600	64.700	39.150	38.250	46.250
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.887	38.600	64.700	39.150	38.250	46.250

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-162.000	-162.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-162.000	-162.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-162.000	-162.000

Eckwerte zum Produktbereich

10 - Bauen und Wohnen

Bildung von Kostenstellen für die Bepfanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
10010101	Bauamt
10010102	Verwaltungsgebäude Bauamt (Standort Fachbereich 3)
10020101	Wohnbauförderung
10030101	Denkmalschutz und -pflege

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen
keine

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Stadt Melsungen							
Produktbereich		10	Bauen und Wohnen				
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ordentliche Erträge							
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-334	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.963	-83.000	-83.000	-83.000	-83.000	-83.000
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.432	-500	-500	-500	-500	-500
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.729	-84.500	-84.500	-84.500	-84.500	-84.500
Ordentliche Aufwendungen							
11	Personalaufwendungen	620.985	816.400	976.000	995.300	1.015.100	1.025.400
12	Versorgungsaufwendungen	157.017	207.500	204.400	208.400	212.500	213.600
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.021	116.200	101.600	102.000	102.400	103.200
14	Abschreibungen	15.136	44.600	44.600	44.600	44.600	44.600
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	892.159	1.184.700	1.326.600	1.350.300	1.374.600	1.386.800
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	887.430	1.100.200	1.242.100	1.265.800	1.290.100	1.302.300
21	Finanzerträge	-1.383	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-1.383	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	886.047	1.098.400	1.240.300	1.264.000	1.288.300	1.300.500
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	886.047	1.098.400	1.240.300	1.264.000	1.288.300	1.300.500
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.191	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.191	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	894.238	1.098.400	1.240.300	1.264.000	1.288.300	1.300.500

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Bauen und Wohnen							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				14.079		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				14.079		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-110.000	-110.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-5.000	-2.672	-113.500	-98.500
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-80.000	-80.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	-5.000		-5.000	-2.672	-303.500	-288.500
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.000		-5.000	11.407	-303.500	-288.500

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Stadt Melsungen

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigun- gen
I91001-001 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	

Eckwerte zum Produktbereich

11 - Ver- und Entsorgung

Bildung von Kostenstellen für die Bepflanzung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
11010101	Leitungsebene Stadtwerke
11020101	Einrichtungen der Abfallwirtschaft
11020199	Abfallwirtschaft allgemein
11030101	Leitungsebene Stadtwerke

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Mehreinnahmen für den Eigenbetrieb Stadtwerke können für Mehrausgaben (Liquiditätsmanagement) verwendet werden.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Stadt Melsungen							
Produktbereich		11	Ver- und Entsorgung				
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.929	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-505.579	-455.500	-585.500	-585.500	-585.500	-585.500
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	-94	-200	-200	-200	-200	-200
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-521.602	-475.700	-605.700	-605.700	-605.700	-605.700
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.818	44.500	67.000	67.000	67.000	67.000
14	Abschreibungen	1.025	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	59.843	45.800	68.300	68.300	68.300	68.300
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-461.759	-429.900	-537.400	-537.400	-537.400	-537.400
21	Finanzerträge	-46.439	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
22	Finanzaufwendungen	42.300	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-4.139	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-465.898	-679.900	-787.400	-787.400	-787.400	-787.400
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	1	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-465.897	-679.900	-787.400	-787.400	-787.400	-787.400
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.922	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.922	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-436.975	-679.900	-787.400	-787.400	-787.400	-787.400

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-30.000	-30.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-30.000	-30.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-30.000	-30.000

Eckwerte zum Produktbereich

12 - Verkehrsflächen u. -anlagen
ÖPNV

Bildung von Kostenstellen für die Beplanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
12010101	Gemeindestraßen Melsungen
12010102	Gemeindestraßen Adelshausen
12010103	Gemeindestraßen Günsterode
12010104	Gemeindestraßen Kehrenbach
12010105	Gemeindestraßen Kirchhof
12010106	Gemeindestraßen Obermelsungen
12010107	Gemeindestraßen Röhrenfurth
12010108	Gemeindestraßen Schwarzenberg
12010199	Gemeindestraßen allgemein
12010201	Radwege allgemein
12010301	Straßenbeleuchtung Melsungen
12010302	Straßenbeleuchtung Adelshausen
12010303	Straßenbeleuchtung Günsterode
12010304	Straßenbeleuchtung Kehrenbach
12010305	Straßenbeleuchtung Kirchhof
12010306	Straßenbeleuchtung Obermelsungen
12010307	Straßenbeleuchtung Röhrenfurth
12010308	Straßenbeleuchtung Schwarzenberg
12010399	Straßenbeleuchtung allgemein
12020101	Kreisstraßen allgemein
12030101	Landesstraßen allgemein
12040101	Bundesstraßen allgemein
12050101	Straßenreinigung
12050102	Winterdienst
12060101	KFZ-Parkeinrichtungen allgemein
12070101	Verkehrsgesellschaften
12070102	Buswartehallen
12070199	ÖPNV allgemein

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmer
keine

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Melsungen

Produktbereich 12		Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.329	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000	-2.000
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-368.923	-300.400	-300.400	-300.400	-300.400	-300.400
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-3.585	-100	-100	-100	-100	-100
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-178.100	-183.100	-183.100	-183.100	-183.100	-183.100
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-674.513	-1.002.600	-1.002.600	-1.002.800	-1.002.800	-976.100
09	Sonstige ordentliche Erträge	-5.119	0	0	0	0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.234.569	-1.488.200	-1.488.200	-1.488.400	-1.488.400	-1.461.700
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	584.397	1.229.400	1.721.250	1.074.050	1.076.850	1.048.600
14	Abschreibungen	1.256.489	1.237.100	1.237.100	1.237.100	1.237.100	1.176.500
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	678.402	620.500	621.500	622.500	623.500	624.500
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.519.297	3.087.000	3.579.850	2.933.650	2.937.450	2.849.600
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.284.728	1.598.800	2.091.650	1.445.250	1.449.050	1.387.900
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.284.728	1.598.800	2.091.650	1.445.250	1.449.050	1.387.900
25	Außerordentliche Erträge	-18.062	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	1	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-18.061	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	1.266.667	1.598.800	2.091.650	1.445.250	1.449.050	1.387.900
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	406.275	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	406.275	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.672.942	1.598.800	2.091.650	1.445.250	1.449.050	1.387.900

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	300.000		150.000	173.910		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				21.942		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	300.000		150.000	195.852		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				-338	-80.000	-80.000
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.280.000		-1.145.000	-1.253.450	-30.949.397 (-8.200.000)	-28.499.397
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-55.000		-140.000	-1.192.880	-635.000	-635.000
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-55.000		-140.000		-635.000	-635.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.335.000		-1.285.000	-2.446.668	-31.664.397 (-8.200.000)	-29.214.397
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-1.035.000		-1.135.000	-2.250.816	-31.664.397 (-8.200.000)	-29.214.397

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigun- gen
I201206-00 Parkraummanagement 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000 -500.000	-500.000 -500.000	-350.000 -350.000			
I211201-01 Budget Radwege (Mobilitätskonzept) 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-50.000 -50.000	-100.000 100.000 -200.000	-100.000 100.000 -200.000	-100.000 100.000 -200.000	-100.000 100.000 -200.000	
I251206-01 Parkscheinautomaten 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-80.000 -80.000				
I91201-007 Handlungsfeld Straßenbau 20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr. 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-445.000 150.000 -595.000	-300.000 200.000 -500.000	-300.000 200.000 -500.000	-300.000 200.000 -500.000	-300.000 200.000 -500.000	
I91207-001 RegioTram 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-140.000 -140.000	-55.000 -55.000				

Bildung von Kostenstellen für die Bepflanzung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
13010101	Park- und Gartenanlagen Melsungen
13010102	Park- und Gartenanlagen Adelshausen
13010103	Park- und Gartenanlagen Günsterode
13010104	Park- und Gartenanlagen Kehrenbach
13010105	Park- und Gartenanlagen Kirchhof
13010106	Park- und Gartenanlagen Obermelsungen
13010107	Park- und Gartenanlagen Röhrenfurth
13010108	Park- und Gartenanlagen Schwarzenberg
13010199	Park- und Gartenanlagen allgemein
13020101	Gewässer Melsungen
13020102	Gewässer Adelshausen
13020103	Gewässer Günsterode
13020104	Gewässer Kehrenbach
13020105	Gewässer Kirchhof
13020106	Gewässer Obermelsungen
13020107	Gewässer Röhrenfurth
13020108	Gewässer Schwarzenberg
13020199	Gewässer allgemein
13030101	Alter Friedhof, Melsungen
13030102	Friedhof Huberg, Melsungen
13030103	Jüdischer Friedhof, Melsungen
13030104	Friedhof Adelshausen
13030105	Friedhof Günsterode
13030106	Friedhof Kehrenbach
13030107	Friedhof Kirchhof
13030108	Friedhof Obermelsungen
13030109	Friedhof Röhrenfurth
13030110	Friedhof Schwarzenberg
13030199	Friedhof allgemein
13040101	Naturschutz und Landschaftspflege
13050101	Stadtwald Melsungen
13050201	Feld- und Wirtschaftswege Melsungen
13050202	Feld- und Wirtschaftswege Adelshausen
13050203	Feld- und Wirtschaftswege Günsterode
13050204	Feld- und Wirtschaftswege Kehrenbach
13050205	Feld- und Wirtschaftswege Kirchhof
13050206	Feld- und Wirtschaftswege Obermelsungen
13050207	Feld- und Wirtschaftswege Röhrenfurth
13050208	Feld- und Wirtschaftswege Schwarzenberg
13050299	Feld- und Wirtschaftswege allgemein
13050301	Förderung der Landwirtschaft

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Mehreinnahmen aus Holzverkäufen können für vergebene Dienstleistungen im Stadtwald (Sturmschäden, Rückearbeiten, Wegeinstandsetzung pp.) eingesetzt werden.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Stadt Melsungen							
Produktbereich		Natur- und Landschaftspflege					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-227.569	-192.500	-117.500	-117.500	-117.500	-117.500
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-85.793	-195.100	-195.600	-196.500	-197.400	-197.400
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.109	-5.000	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-162.885	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-8.408	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	-245	0	0	0	0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-489.009	-392.600	-321.100	-322.000	-322.900	-322.900
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	142.551	200.700	168.600	173.100	179.700	184.300
12	Versorgungsaufwendungen	5.990	11.100	11.300	11.500	11.700	11.900
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.017	495.050	376.550	349.950	353.350	354.850
14	Abschreibungen	21.206	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	53.616	19.600	19.600	19.600	19.600	19.600
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	895	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	599.275	738.650	588.250	566.350	576.550	582.850
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	110.266	346.050	267.150	244.350	253.650	259.950
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	110.266	346.050	267.150	244.350	253.650	259.950
25	Außerordentliche Erträge	-6.843	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.843	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	103.423	346.050	267.150	244.350	253.650	259.950
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	661.852	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	661.852	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	765.275	346.050	267.150	244.350	253.650	259.950

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				14.761		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				14.761		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)			-50.000		-158.000 (-20.000)	-158.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-15.000	-21.596	-29.300	-29.300
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			-65.000	-21.596	-187.300 (-20.000)	-187.300
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-65.000	-6.835	-187.300 (-20.000)	-187.300
	(Verpflichtungsermächtigungen)						

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigun- gen
I241303-01 Bachlauf Günsterode 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-20.000 -20.000					
I241303-02 Friedhofshalle Schwarzenberg 26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.000 -15.000					
I241305-01 Organisation /Beschaffungen Beförderung 25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000 -30.000					

Eckwerte zum Produktbereich	14	Umweltschutz
-----------------------------	----	--------------

Bildung von Kostenstellen für die Bepflanzung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung			
14010101	Energiewende			

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Mehrerträge aus Zuwendungen / Kostenbeteiligungen Dritter können für geförderte Mehraufwendungen herangezogen werden.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz							
Stadt Melsungen							
Produktbereich		14	Umweltschutz				
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ordentliche Erträge							
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	-20.000	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	-20.000	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.413	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.413	0	-40.000	0	0	0
Ordentliche Aufwendungen							
11	Personalaufwendungen	62.338	82.200	84.500	86.200	88.000	89.700
12	Versorgungsaufwendungen	2.101	4.000	4.000	4.100	4.200	4.300
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.890	63.000	128.000	63.000	63.000	64.300
14	Abschreibungen	10.332	0	0	0	0	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	92.661	149.200	216.500	153.300	155.200	158.300
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	90.248	149.200	176.500	153.300	155.200	158.300
21	Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	90.248	149.200	176.500	153.300	155.200	158.300
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	90.248	149.200	176.500	153.300	155.200	158.300
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	90.248	149.200	176.500	153.300	155.200	158.300

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14 Umweltschutz							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen					-67.000	-67.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe					-67.000	-67.000
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)					-67.000	-67.000

Bildung von Kostenstellen für die Beplanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
15010101	City - Manager - Wirtschaftsförderung
15010102	Förderung von Gesellschaften
15010103	Förderung Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet
15010104	Kommunale Förderprogramme
15010199	Wirtschaftsförderung allgemein
15020101	Touristische Arbeitsgemeinschaft
15020102	Förderung von Gesellschaften
15020103	Tourist-Info
15020199	Tourismus allgemein
15030101	Stadthalle Melsungen
15030102	Dorfgemeinschaftshaus Adelshausen
15030103	Dorfgemeinschaftshaus Günsterode
15030104	Dorfgemeinschaftshaus Kehrenbach
15030105	Dorfgemeinschaftshaus Kirchhof
15030106	Dorfgemeinschaftshaus Obermelsungen
15030107	Dorfgemeinschaftshaus Röhrenfurth
15030108	Dorfgemeinschaftshaus Schwarzenberg
15030199	Dorfgemeinschaftshaus allgemein
15030201	Melsungen, Brauereiweg 1
15030202	Melsungen, Mühlenstr. 40
15030203	Melsungen, Am Markt 1 A (Kiosk)
15030204	Melsungen, Sandstraße (Toilettengebäude)
15030205	Melsungen, Vorderes Eisfeld 6 einschl. Kemenate
15030206	Melsungen, Bahnhofstr. 3 (Brückenhaus)
15030207	Melsungen, Vorderes Eisfeld (Lagergebäude)
15030208	Günsterode, Lichtenauer Str. 4
15030209	Jugend- und Tourismusbahnhof
15030210	Güterschuppen
15030211	Wohnmobilstellplatz
15030248	Turm Obere Mauergasse
15030249	Stadtmauer und dazugeh. Anlagen
15030250	unbebautes Grundvermögen
15030251	Bauplätze Melsungen
15030252	Bauplätze Stadtteile
15030299	Grundvermögen allgemein
15030301	Ratskeller
15030302	Schwimmbad Bistro
15030303	Burgschänke Schwarzenberg
15030399	Gaststätten allgemein
15030401	Märkte
15030499	sonstige Einrichtungen allgemein

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen
Erträge aus dem Bereich Stadtführungen stehen zweckgebunden für den Personalaufwand zur Verfügung. Mehrerträge der Kostenstelle 15010103 können zur Deckung von Mehraufwand aus der jährlichen Umlage herangezogen werden.

Im Produktbereich 15 werden die Betriebskosten aus den Grundstücken / Gebäuden zur Sicherung des Gesundheitsstandortes Melsungen übernommen. Einnahmen aus Mieten, Pachten und sonstigen Kostenbeteiligungen stehen zur Deckung von den Ausgaben (Mehrausgaben im Budget) der Objekte zur Verfügung.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Stadt Melsungen							
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127.941	-172.600	-168.600	-168.800	-172.800	-172.800
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-72.879	-42.500	-42.500	-42.500	-42.500	-42.500
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-9.832	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-176.530	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-122.107	-114.500	-131.300	-131.300	-131.300	-157.800
09	Sonstige ordentliche Erträge	-285.763	-260.000	-310.000	-310.000	-310.000	-310.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-795.053	-589.600	-652.400	-652.600	-656.600	-683.100
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	119.442	138.300	142.300	145.000	148.300	148.800
12	Versorgungsaufwendungen	5.203	6.600	6.600	6.700	6.800	6.900
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.012	417.650	405.050	385.500	418.700	420.900
14	Abschreibungen	312.329	330.500	428.100	428.100	428.200	482.100
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	292.420	323.200	387.200	387.200	387.200	357.300
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	300	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.515	10.000	9.800	10.000	10.000	10.100
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.388.221	1.226.250	1.379.050	1.362.500	1.399.200	1.426.100
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	593.168	636.650	726.650	709.900	742.600	743.000
21	Finanzerträge	-1.050	0	0	0	0	0
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-1.050	0	0	0	0	0
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	592.118	636.650	726.650	709.900	742.600	743.000
25	Außerordentliche Erträge	-12.727	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
26	Außerordentliche Aufwendungen	35.720	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	22.993	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	615.111	436.650	526.650	509.900	542.600	543.000
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	122.518	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	122.518	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	737.629	436.650	526.650	509.900	542.600	543.000

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.170.000		780.000	367.132		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	200.000		200.000	53.298		
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				12.767		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	1.370.000		980.000	433.197		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (Verpflichtungsermächtigungen)	-60.000		-20.000	-163.620	-1.445.500 (-900.000)	-1.445.500
25	- Ausz. für Baumaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen)	-3.550.000		-1.705.000	-697.974	-25.557.000 (-2.200.000)	-19.097.000
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-300.000		-300.000	-30.921	-4.659.600	-3.709.600
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-50.000		-50.000	-5.467	-2.865.000	-2.715.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-30.000		-30.000	-30.000
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe (Verpflichtungsermächtigungen)	-3.910.000		-2.055.000	-892.515	-31.692.100 (-3.100.000)	-24.282.100
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) (Verpflichtungsermächtigungen)	-2.540.000		-1.075.000	-459.318	-31.692.100 (-3.100.000)	-24.282.100

Stadt Melsungen

Investitionen /Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus						
Stadt Melsungen						
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus				
Nr. Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Verpflichtun- gs- Ermächtigung en
I181503-01 Projektierung Altes Kasino	-160.000	-300.000				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	340.000					
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-300.000				
I201503-01 Dorfgemeinschaftshaus Obermelsungen	-250.000	-150.000	-50.000	-50.000	-100.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		100.000	200.000	200.000	200.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000	-300.000	
I221501-01 Dorffentwicklung	-50.000	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	50.000	150.000	150.000	150.000	150.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	
I231503-01 Dorfgemeinschaftshaus Röhrenfurth	-100.000	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		100.000	100.000	100.000	100.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.000	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000	
I241501-01 Gründung gGmbH Gesundheitsstandort	-30.000					
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-30.000					
I241502-01 Kultursteig Nordhessen	-440.000					
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	390.000					
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-440.000					
I241503-01 Ergänzungsbau Kulturquartier		-1.250.000	-1.210.000	-700.000	-300.000	
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		750.000	1.250.000	600.000		
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-2.000.000	-2.460.000	-1.300.000	-300.000	
I241503-02 Vor- und Parkplatz DGH Kehrenbach	-40.000					
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.000					
I241503-03 Aktualisierung Ratskeller	-25.000					
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000					
I251501-01 Co-Working-Space		-30.000				
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		70.000				
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen		-100.000				
I91501-001 Fonds zur Attraktivierung v. Kernbereichen	-550.000	-550.000	-200.000	-200.000	-200.000	
25 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-500.000	-500.000	-150.000	-150.000	-150.000	
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
I91503-007 Allgemeiner Grunderwerb	-20.000	-60.000				
24 24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-20.000	-60.000				

Bildung von Kostenstellen für die Beplanung von steuerungsrelevanten Produkten

Numerik	Bezeichnung
16010101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
16020101	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
16020102	Konzessionen

Deckungsvermerke nach § 19 (2) GemHVO - Bereitstellung von Mehreinnahmen

Mehrerträge auf dem Sachkonto "Gewerbsteuer" können für Mehraufwendungen für die Gewerbesteuerumlage verwendet werden.

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Melsungen

Produktbereich 16		Allgemeine Finanzwirtschaft					
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-30.342.313	-31.710.000	-33.510.000	-34.010.000	-22.809.999	-35.010.000
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-614.628	-2.590.000	-1.600.000	-2.850.000	-2.900.000	-2.900.000
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-12.279	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	-502.536	-650.000	-1.592.650	-650.000	-650.000	-650.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-31.471.755	-34.950.000	-36.702.650	-37.510.000	-26.359.999	-38.560.000
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	26.384	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.481	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
14	Abschreibungen	670	0	0	0	0	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	13.924.689	15.200.000	15.289.450	15.600.000	15.800.000	15.900.000
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.963.224	15.220.000	15.309.450	15.620.000	15.820.000	15.920.000
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-17.508.531	-19.730.000	-21.393.200	-21.890.000	-10.539.999	-22.640.000
21	Finanzerträge	-135.327	-143.450	-213.400	-203.700	-215.300	-220.000
22	Finanzaufwendungen	103.470	143.500	143.500	143.500	143.500	143.500
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-31.858	50	-69.900	-60.200	-71.800	-76.500
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-17.540.389	-19.729.950	-21.463.100	-21.950.200	-10.611.799	-22.716.500
25	Außerordentliche Erträge	-79	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	77	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-17.540.392	-19.729.950	-21.463.100	-21.950.200	-10.611.799	-22.716.500
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-17.540.392	-19.729.950	-21.463.100	-21.950.200	-10.611.799	-22.716.500

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	950.000		247.000			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.800.000		900.000	72.609		
	Summe	2.750.000		1.147.000	72.609		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-500.000		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-900.000		-900.000	-802.279	-15.102.200	-12.202.200
	Summe	-900.000		-900.000	-1.302.279	-15.102.200	-12.202.200
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.850.000		247.000	-1.229.670	-15.102.200	-12.202.200

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 16010101 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Stadt Melsungen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1601 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlage
Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen
Kostenstelle 16010101 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-30.342.313	-31.710.000	-33.510.000	-34.010.000	-22.809.999	-35.010.000
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-614.628	-2.590.000	-1.600.000	-2.850.000	-2.900.000	-2.900.000
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	-942.650	0	0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-30.956.941	-34.300.000	-36.052.650	-36.860.000	-25.709.999	-37.910.000
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen	670	0	0	0	0	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	13.924.689	15.200.000	15.289.450	15.600.000	15.800.000	15.900.000
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	13.925.359	15.200.000	15.289.450	15.600.000	15.800.000	15.900.000
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-17.031.582	-19.100.000	-20.763.200	-21.260.000	-9.909.999	-22.010.000
21	Finanzerträge	-29.840	-123.450	-143.400	-143.700	-155.300	-160.000
22	Finanzaufwendungen	72.880	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	43.040	-98.450	-118.400	-118.700	-130.300	-135.000
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-16.988.542	-19.198.450	-20.881.600	-21.378.700	-10.040.299	-22.145.000
25	Außerordentliche Erträge	-77	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	77	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-16.988.543	-19.198.450	-20.881.600	-21.378.700	-10.040.299	-22.145.000
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-16.988.543	-19.198.450	-20.881.600	-21.378.700	-10.040.299	-22.145.000

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 16010101 Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Umlagen							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 16020101 sonst. allg. Finanzwirtschaft

Stadt Melsungen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe 1602 sonst. allg. Finanzwirtschaft
Produkt 160201 sonst. allg. Finanzwirtschaft
Kostenstelle 16020101 sonst. allg. Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-12.279	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	-89	0	0	0	0	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.368	0	0	0	0	0
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	26.384	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.481	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
14	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	37.865	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	25.497	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
21	Finanzerträge	-105.488	0	-50.000	-40.000	-40.000	-40.000
22	Finanzaufwendungen	30.590	118.500	118.500	118.500	118.500	118.500
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	-74.898	118.500	68.500	78.500	78.500	78.500
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-49.401	138.500	88.500	98.500	98.500	98.500
25	Außerordentliche Erträge	-2	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-49.403	138.500	88.500	98.500	98.500	98.500
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-49.403	138.500	88.500	98.500	98.500	98.500

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 16020101 sonst. allg. Finanzwirtschaft							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	950.000		247.000			
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.800.000		900.000	72.609		
	Summe	2.750.000		1.147.000	72.609		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-500.000		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-900.000		-900.000	-802.279	-15.102.200	-12.202.200
	Summe	-900.000		-900.000	-1.302.279	-15.102.200	-12.202.200
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.850.000		247.000	-1.229.670	-15.102.200	-12.202.200

Stadt Melsungen

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 16020102 Konzessionen

Stadt Melsungen

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 1602 sonst. allg. Finanzwirtschaft
 Produkt 160201 sonst. allg. Finanzwirtschaft
 Kostenstelle 16020102 Konzessionen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Ordentliche Erträge						
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	0	0
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	0	0
06	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0	0	0	0	0	0
09	Sonstige ordentliche Erträge	-502.446	-650.000	-650.000	-650.000	-650.000	-650.000
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-502.446	-650.000	-650.000	-650.000	-650.000	-650.000
	Ordentliche Aufwendungen						
11	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	0	0
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0	0	0	0	0	0
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-502.446	-650.000	-650.000	-650.000	-650.000	-650.000
21	Finanzerträge	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
22	Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
23	Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
24	Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-502.446	-670.000	-670.000	-670.000	-670.000	-670.000
25	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0	0	0	0	0	0
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)	-502.446	-670.000	-670.000	-670.000	-670.000	-670.000
29	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
30	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-502.446	-670.000	-670.000	-670.000	-670.000	-670.000

Stadt Melsungen

Teilfinanzhaushalt Kostenstelle 16020102 Konzessionen							
Stadt Melsungen							
Nr.	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	VE	HH-Ansatz 2024	Erg. Jahres- abschl. 2023	Gesamt Ausz. Bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)						

Finanzplan 2024 - 2028

Die ermittelten Abschreibungen – auch für die aktuellen Anlagen im Bau - sind tatsächlich aus der laufenden Haushaltswirtschaft zu finanzieren. Die Höhe der Abschreibungen wurde mit dem Anlagevermögen aus den Jahresabschlüssen abgestimmt und auf Grundlage der aktuellen Baumaßnahmen fortgeschrieben.

Im Vorbericht wurde bereits die prägende Rolle der Gewerbesteuer und die Wechselwirkungen im Finanzausgleich im, die Unsicherheiten der bisher vorliegenden Orientierungsdaten und die Prognose für Folgejahre dargestellt. Es wird auf die Erläuterungen im Vorbericht – insbesondere auf die Ausführungen zur Strategie der Haushaltssicherung - verwiesen. Die aktuelle Entwicklung der Umsatzsteuer dokumentiert die Wirtschaftskraft am Standort Meisungen.

Aus den Berechnungsregeln des Finanzausgleichs folgen die nicht disponiblen Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage.

Der qualitative und quantitative Ausbau der Kinderbetreuung sowie der Tarifabschluss 2024|2025 im öffentlichen Dienst ist wesentlicher Hintergrund für die sukzessive Zunahme der Personalaufwendungen im Finanzplanungszeitraum. Die Personalstrategie ist weiterhin im Stellenplan erläutert.

Die Fremdfinanzierung wurde im Vorbericht erläutert. Die Zielvereinbarungen zur Haushaltssicherung und der Entschuldungspfad sind über die zukünftigen Vermögenspläne einzuhalten.

Das hohe Preisniveau ist im Bereich der Energie (Strom, Gas, Heizöl und sonstige Treibstoffe) mit einem aktuellen Volumen in allen Produktbereichen (ohne Stadtwerke) in Höhe von 470.000 Euro weiterhin zu erwarten.

Stadt Melsungen

Gesamtfinanzhaushalt						
Stadt Melsungen						
Pos.	Bezeichnung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.864,5	710,8	2.947,2	2.981,2	2.898,5
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.196,0	2.311,5	2.300,0	1.550,0	950,0
20A	davon: Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten					
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens davon: Rückzahlung von gewährten Krediten					
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.396,0	2.511,5	2.500,0	1.750,0	1.150,0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-20,0	-60,0			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.975,0	-4.876,0	-4.310,0	-2.800,0	-1.800,0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-965,5	-1.821,0	-909,0	-409,0	-459,0
	davon: Auszahlungen für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-212,5	-115,0	-60,0	-60,0	-60,0
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen davon: Auszahlungen für Ausleihungen	-30,0				
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.990,5	-6.757,0	-5.219,0	-3.209,0	-2.259,0
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-2.594,5	-4.245,5	-2.719,0	-1.459,0	-1.109,0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	900,0	1.800,0	1.800,0	1.000,0	
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-900,0	-900,0	-900,0	-1.000,0	-1.000,0
32A	davon: Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	-900,0	-900,0	-900,0	-1.000,0	-1.000,0
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit		900,0	900,0		-1.000,0
35	Nachrichtlich: Netto-Belastung ordentliche Tilgung von Krediten	-900,0	-900,0	-900,0	-1.000,0	-1.000,0
35A	(Saldo der Einzahlungen abzüglich der Auszahlungen für die					
35B	ordentliche Tilgung von Krediten					
36	Nachrichtlich: Saldo Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der Netto-Belastung für die ordentliche Tilgung von Krediten	964,5	-189,2	2.047,2	1.981,2	1.898,5

Stadt Melsungen

Gesamtergebnishaushalt							
Stadt Melsungen							
Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
	Erträge						
50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-558.198	-563.900	-485.400	-485.600	-489.600	-489.600
51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.834.569	-1.862.900	-2.023.100	-2.024.000	-2.024.900	-2.024.900
548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.492.747	-1.202.200	-1.569.700	-1.549.700	-1.549.700	-1.549.700
52	Bestandsveränderungen & aktivierte Eigenleistungen						
5500	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-9.600.041	-10.000.000	-10.700.000	-11.200.000	1	-12.200.000
5504	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.933.639	-3.000.000	-3.100.000	-3.100.000	-3.100.000	-3.100.000
5551	Grundsteuer A	-35.462	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
5552	Grundsteuer B	-2.360.151	-3.100.000	-3.100.000	-3.100.000	-3.100.000	-3.100.000
5553	Gewerbesteuer	-15.231.126	-15.400.000	-16.400.000	-16.400.000	-16.400.000	-16.400.000
5554	Grunderwerbsteuer						
5559	Andere Steuern	-181.894	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000	-170.000
558	Erträge aus Umlagen						
55..	Sonst. Erträge aus Steuern, sonst. steuerähnli. Erträge, sonst. Umlagen						
547	Erträge aus Transferleistungen	-3.800					
540-543	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse für lauf. Zwecke & allg. Umlagen	-3.281.940	-4.921.400	-4.210.400	-5.306.450	-5.368.950	-5.362.700
546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.343.926	-1.566.000	-1.582.800	-1.583.000	-1.583.000	-1.582.800
53	Sonstige Ordentliche Erträge	-1.063.418	-1.219.600	-2.212.150	-1.269.500	-1.269.500	-1.269.500
10	Summe der ordentlichen Erträge	-39.920.911	-43.046.000	-45.593.550	-46.228.250	-35.095.649	-47.289.200
	Aufwendungen						
62,63,..	Personalaufwendungen (62,63,640-643,647-649,65)	9.113.904	10.886.900	12.131.900	12.375.000	12.616.400	13.082.100
644-646	Versorgungsaufwendungen	1.361.904	1.513.100	1.558.500	1.590.000	1.618.200	1.645.800
60,61,..	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (60,61,67-69)	5.478.815	6.836.150	7.818.700	6.558.150	6.627.450	6.659.000
66	Abschreibungen	2.877.653	2.748.400	2.850.800	2.851.400	2.852.100	2.852.100
71	Aufw. für Zuw. & Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen	4.652.559	5.478.300	5.927.900	5.934.100	5.940.200	5.893.400
73	Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	13.926.400	15.202.000	15.291.450	15.602.000	15.802.000	15.902.000
72	Transferaufwendungen	300					
70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.529	14.500	14.300	14.500	14.500	14.700
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	37.426.064	42.679.350	45.593.550	44.925.150	45.470.850	46.049.100
20	Verwaltungsergebnis	-2.494.847	-366.650		-1.303.100	10.375.201	-1.240.100
56,57	Finanzerträge	-204.293	-434.050	-504.000	-494.300	-505.900	-510.600
77	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	145.770	143.500	143.500	143.500	143.500	143.500
23	Finanzergebnis	-58.523	-290.550	-360.500	-350.800	-362.400	-367.100
24	Ordentliches Ergebnis	-2.553.370	-657.200	-360.500	-1.653.900	10.012.801	-1.607.200
59	Außerordentliche Erträge	-121.349	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800
79	Außerordentliche Aufwendungen	35.961					
27	Außerordentliches Ergebnis	-85.388	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800	-242.800
28	Jahresergebnis	-2.638.758	-900.000	-603.300	-1.896.700	9.770.001	-1.850.000

Notizen

Erläuterungen zum Stellenplan 2025 und zur Personalkostenentwicklung

Der originäre, städtische Stellenplan 2025 sieht insgesamt 164,5 Vollzeitstellen vor.

Auf Beamte entfallen unverändert 6 Stellen und auf Arbeitnehmer 158,5 Stellen.

1. Beamte

Nachdem der Inspektoranwärter Ende August 2024 sein duales Studium mit dem Bestehen der Laufbahnprüfung für den gehobenen Dienst abgeschlossen hat, wurde dieser in das Beamtenverhältnis auf Probe übernommen und in eine Planstelle der Besoldungsgruppe A 9 des Hess. Besoldungsgesetzes eingewiesen. Die stellenplanrechtliche Voraussetzung hierzu wurde durch die Einrichtung einer entsprechenden Planstelle im Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen – geschaffen.

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich weder im quantitativen noch im qualitativen Bereich eine Veränderung.

Die beiden Stellen für Inspektoranwärter*innen für die Beamtenlaufbahn des gehobenen Dienstes, Studium zum Bachelor of Arts – Public Administration, sind nachrichtlich aufgeführt.

2. Arbeitnehmer

Der Bereich Teil B – Arbeitnehmer – des Stellenplans weist per Saldo nunmehr 158,5 Stellen (2024: 151 Stellen) in unverändert 10 Produktbereichen aus. Die Integration der Stadtwerke in den Kernhaushalt ist mittelfristig vorgesehen. Zielsetzung ist weiterhin, die beiden Geschäftsbereiche Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung der Stadtwerke in einem bzw. zwei neuen Produktbereich*en abzubilden und die Planstellen der Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan in den städtischen Stellenplan zu integrieren.

In *qualitativer* Hinsicht ergeben sich gegenüber dem Vorjahr die nachfolgend beschriebenen Änderungen:

Nach entsprechender Beschlussfassung des Magistrates sind zwei Planstellen des Produktbereiches 01 – Innere Verwaltung – der Servicestelle im Rathaus von Entgeltgruppe E 5 nach E 6 anzuheben.

Im Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen – wurde die Stelle der*des Natur- und Umweltbeauftragten von Entgeltgruppe E 9c nach E 11 angehoben. Der Stelleninhaber vertritt im Bedarfsfall die Stadtförsterin*den Stadtförster und verfügt über einen Studienabschluss als Dipl. Forstingenieur.

Die *quantitativen* Änderungen umfassen die nachfolgend beschriebenen Sachverhalte:

Gemäß Beschlussfassung des Magistrates vom 17.01.2024 wurden im Bauamt die Bereiche Tief- und Hochbau getrennt und für diese beiden Bereiche jeweils eigene Leitungsstellen nach Entgeltgruppe E 13 eingerichtet. Hierzu wurde die bestehende Planstelle nach Entgeltgruppe E 14 abgestuft und eine Planstelle nach E 13 im Produktbereich 10 – Bauen und Wohnen - neu geschaffen. In der neuen Organisationsstruktur des Bauamtes werden die beiden vorgenannten technischen Bereiche durch eine Servicestelle ‚Bauverwaltung‘ ergänzt.

Bekanntermaßen wurde im Stellenplan des Rechnungsjahres 2024 für das Klimaschutzmanagement – Produktbereich 14 – eine zusätzliche Planstelle nach Entgeltgruppe E 11 neu aufgenommen und mit einem „kw-Vermerk“, künftig wegfallend, versehen. Angesichts der Herausforderungen, die der Klimawandel mit sich bringt und der positiven Erfahrungen mit dem Stelleninhaber wird empfohlen, die in Rede stehende Vollzeitstelle dauerhaft im Stellenplan aufzunehmen und den „kw-Vermerk“ wegfallen zu lassen.

Der Magistrat hat sich am 15.05.2024 dafür ausgesprochen, im Zuge der Neuausrichtung der Themen Stadtplanung, Wirtschaftsförderung und Citymanagement eine operative Stabsstelle für die Verwaltungsleitung zu schaffen. Vor dem Hintergrund dieser Beschlussfassung wurde eine neue Vollzeitstelle mit der Dotierung nach Entgeltgruppe E 13 im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – eingerichtet.

Um das Waldschwimmbad auch in personeller Hinsicht optimal auszustatten, hatte der Magistrat bereits im Laufe des Rechnungsjahres 2024 mehrere Personalentscheidungen zu Neueinstellungen getroffen. Das eingestellte Personal wurde zwischenzeitlich über vakante Stellen des Bauhofes geführt. Im Ergebnis bleibt festzuhalten, dass im Stellenplan des Rechnungsjahres 2025 nunmehr drei zusätzliche Stellen für Fachangestellte für Bäderbetriebe nach Entgeltgruppe E 6 und eine zusätzliche Stelle der stellvertretenden Betriebsleitung des Bades nach E 8 ausgewiesen werden. Durch diese Maßnahmen kann u. a. den beiden Auszubildenden, die zur Jahreswende 2024/2025 ihre Berufsausbildung beenden, eine dauerhafte berufliche Perspektive bei der Stadt Melsungen geboten werden.

Vor dem Hintergrund der hohen durchschnittlichen Belegung des Kindergartens ‚Fuldaufer‘ und der zugrundeliegenden tariflichen Vorgaben sind die beiden Stellen der Leitung und stellv. Leitung von Entgeltgruppe S 15 nach S 16 (Leitung) bzw. von Entgeltgruppe S 13 nach S 15 (stellv. Leitung) des TVöD/SuE anzuheben.

Für den Kindergarten ‚Fuldaufer‘ konnte trotz intensiver Suche zunächst im Rahmen einer Mutterschutz- und Elternzeitvertretung keine Fachkraft gefunden und eingestellt werden. Erst durch das Angebot einer unbefristeten Stelle konnte dies gelingen. Die Stadtverordnetenversammlung hatte den Magistrat am 16.11.2021 ermächtigt, im Bedarfsfall die notwendigen Einstellungen im sozialpädagogischen Bereich vorzunehmen und das Planstellenkontingent im Rahmen der Beschlussfassung des nächsten Stellenplans anzuheben. Vor diesem Hintergrund wurde eine zusätzliche Planstelle nach Entgeltgruppe S 8a im Produktbereich 06 – Kinder-/Jugend- und Familienhilfe – des Teils 2 (Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst) aufgenommen.

Abschließend sei darauf hingewiesen, dass in der Servicestelle Personal im Produktbereich 01 – Innere Verwaltung – eine 0,5 Planstelle nach Entgeltgruppe E 9b auf das Volumen einer Vollzeitstelle angehoben wurde. Diese Maßnahme ist geboten, da das Aufgabenspektrum der Servicestelle Personal in den zurückliegenden Jahren u. a. durch den zahlenmäßigen Anstieg der zu betreuenden Beschäftigten, der Anforderungen des Arbeitsschutzes, des Betrieblichen Eingliederungsmanagements (BEM), der elektronischen Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung (eAU) sowie der Etablierung der Zeitwirtschaft in allen Betriebsstätten erheblich gestiegen ist.

3. Stadtwerke

In der Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan des Jahres 2025 ist aufgrund der Beschlussfassung des Magistrates vom 24.01.2024 im Geschäftsbereich Wasserversorgung eine Planstelle von Entgeltgruppe E 7 nach E 9a anzuheben. Diese Maßnahme wird erforderlich, da der Stelleninhaber die Fortbildungsprüfung zum Wassermeister bestanden hat und zwischenzeitlich in diesem Verantwortungsbereich tätig ist.

4. Gemeinsamer Ordnungsbehördenbezirk, Gemeinsames Ordnungsamt und Zulassungsstelle

In den drei vorgenannten Organisationsbereichen haben sich weder in quantitativer noch in qualitativer Hinsicht Veränderungen gegenüber dem Rechnungsjahr 2024 ergeben.

5. Personalkosten

Für das Jahr 2025 wird mit einem Kostenvolumen in Höhe von rund 13.700.000 € gerechnet. Dies entspricht einer Steigerung um 1.296.000 € gegenüber dem Jahr 2024, die vornehmlich auf die Schaffung mehrerer neuer Planstellen (7,5 Vollzeitstellen) und die tarifliche Anpassung der Entgelte zurückzuführen ist.

Darüber hinaus sind in der vorgenannten Gesamtsumme die Personalkosten des ‚Gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirkes und Ordnungsamtes‘ als interkommunale Projekte sowie der Aufwand für die Umsetzung zweier heilpädagogischer Maßnahmen in den Kindergärten mit rund 660.000 € enthalten.

Diese Kosten werden durch Beiträge der beteiligten Kommunen im Bereich der Ordnungsverwaltung sowie Zuweisungen des Schwalm-Eder-Kreises und Landes Hessen für die Umsetzung der heilpädagogischen Maßnahmen in den Kindergärten ‚Bachfeld‘ und Kindergarten ‚Röhrenfurth‘ zum Teil refinanziert.

6. Bericht über Abweichungen von der Stellenbesetzungssperre

Die Stadtverordnetenversammlung hatte durch Beschlussfassung vom 18.06.2015 den Magistrat ermächtigt, von der beschlossenen Stellenbesetzungssperre abzusehen, wenn dies für die Erfüllung der kommunalen Daseinsvorsorge erforderlich ist.

Der Magistrat hat von dieser Ermächtigung seit der letzten Berichterstattung in dreizehn Einzelfällen Gebrauch gemacht. Hierzu zählen u. a. die Organisationsbereiche des Haupt- und Personalamtes (Seniorenbeauftragte, Kinder- und Familienbeauftragte), des Amtes für Finanzen und Steuern, des Bauamtes, dreier Kindergärten sowie des Geschäftsbereiches Wasserversorgung der Stadtwerke Melsungen.

Stellenplan 2025

Teilhaushalt	Bezeichnung	Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																		Beamte zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.6.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen		
		Höherer Dienst						Gehobener Dienst						Mittlerer Dienst											
		B	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A	A						
		2	16	15	14	13	13	12	11	10	9	8	7	6	5										
01	Innere Verwaltung	1																				4	4	4	
02	Sicherheit und Ordnung																					0	0	0	
10	Bauen und Wohnen									1												1	1	0	
13	Natur- und Landschaftspflege									1												1	1	1	
	Stellenplan 2025	1								1												6			
	Stellenplan 2024	1								1													6		
	Zahl der am 30.6.2024 besetzten Stellen	1								1														5	

Nachrichtlich: 2 Stellen für Inspektoranwärter*in

Anmerkung: Im Haushaltsjahr 2025 frei werdende Stellen sollen grundsätzlich erst nach einer sechsmonatigen Sperrfrist neu besetzt werden.

Stellenplan: Teil B: Arbeitnehmer
Teil 1: Arbeitnehmer in der Verwaltung

Teil- haus- halt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																		Arbeits- nehmer zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan	Zahl der am 30.6.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen
		15	14	13	12	11	10	9a	9b	9c	8	7	6	5	4	3	2	1					
01	Innere Verwaltung																			2025	2024		
02	Sicherheit und Ordnung			1	2	1	3	3	4,5	10	15	11	2	2						54,5	53	51	
04	Kultur und Wissenschaft	1					2	2	6,5	2									11,5	11,5	11,5		
05	Soziale Leistungen							1			1								1	1	1		
06	Kinder-/Jugend- und Familienhilfe							0,5							2,5	1,5			4,5	4,5	4,5		
08	Sportförderung						1		1		9	1	2						14	10	10		
10	Bauen und Wohnen			2	4		2		1	1	1								11	10	8		
13	Natur- und Landschaftspflege								1		1								2	2	2		
14	Klimaschutzmanagement				1														1	1	1		
15	Wirtschaft und Tourismus				1														1	1	1		
	Stellenplan 2025	0	4		8	1	6	6,5	0	14	13	26	12	3	2,5	5,5		101,5					
	Stellenplan 2024	1	1	1	7	1	6	6	1	13	13	21	14	3	2,5	5,5		95					
	Zahl der am 30.6.2024 besetzten Stellen	0	1	1	6	1	6	6	1	13	12	21	13	3	2,5	5,5				91			

Teil 2: Arbeitnehmer im Sozial- und Erziehungsdienst

Teil- haus- halt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst																		Arbeits- nehmer zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan	Zahl der am 30.6.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen
		S 18	S 17	S 16	S 15	S 14	S 13	S 13 Ü	S 13	S 12	S 11	S 10	S 9	S 8a	S 7	S 6	S 5	S 4	S 3				
06	Kinder-/Jugend- und Familienhilfe			2	3							1	49						2025	2024			
	Stellenplan 2025			2	3							1	49						57	56	54		
	Stellenplan 2024			2	3							1	49						57				
	Zahl der am 30.6.2024 besetzten Stellen			1	3							1	46							56	54		

Zusammenfassung Teil 1 und Teil 2:		
Stellenplan 2025	158,5	
Stellenplan 2024		151
Zahl der am 30.6.2024 besetzten Stellen		145

Nachrichtlich:
 3 Stellen für Auszubildende zur/zum Verwaltungsfachangestellten
 1 Stelle für Auszubildende*in zur/zum Fachinformatiker*in
 2 Stellen für Auszubildende zur/zum Fachangestellten für Bäderbetriebe
 4 Stellen für Praktikanten*innen zu staatlich geprüften Sozialassistenten*innen
 1 Stelle für Berufspraktikanten*in zur/zum staatlich anerkannten Erzieher*in
 7 Stellen für Praxisintegrierte Ausbildung zu Erzieher*innen (PIA)

Stellenplan Teil C: Zusammenstellung- Stadt

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024			Erläuterungen
		Beamten- stellen	Arbeit- nehmer- stellen	Zusam- men	Beamten- stellen	Arbeit- nehmer- stellen	Zusam- men	Beamten- stellen	Arbeit- nehmer- stellen	Zusammen	
01	Innere Verwaltung	4	54,5	58,5	4	53	57	4	51	55	
02	Sicherheit und Ordnung		11,5	11,5		11,5	11,5		11,5	11,5	
04	Kultur und Wissenschaft		1	1		1	1		1	1	
05	Soziale Leistungen		1	1		1	1		1	1	
06	Kinder-/Jugend- und Familienhilfe		61,5	61,5		60,5	60,5		58,5	58,5	
08	Sportförderung		14	14		10	10		10	10	
10	Bauen und Wohnen	1	11	12	1	10	11	0	8	8	
13	Natur- und Landschaftspflege	1	2	3	1	2	3	1	2	3	
14	Klimaschutzmanagement		1	1		1	1		1	1	
15	Wirtschaft und Tourismus		1	1		1	1		1	1	
	Insgesamt	6	158,5	164,5	6	151	157	5	145	150	

Stellenplan Teil D: Zusammenstellung (Stadt, OBBez, gem. OAmt, Zulassungsstelle)

Teilhaushalt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2025			Zahl der Stellen 2024			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024			Erläuterungen
		Beamtenstellen	Arbeitnehmerstellen	Zusammen	Beamtenstellen	Arbeitnehmerstellen	Zusammen	Beamtenstellen	Arbeitnehmerstellen	Zusammen	
01	Innere Verwaltung	4	54,5	58,5	4	53	57	4	51	55	
02	Sicherheit und Ordnung	1	26	27	1	26	27	1	22,5	23,5	
04	Kultur und Wissenschaft		1	1		1	1		1	1	
05	Soziale Leistungen		1	1		1	1		1	1	
06	Kinder-/Jugend- und Familienhilfe		61,5	61,5		60,5	60,5		58,5	58,5	
08	Sportförderung		10	10		10	10		10	10	
10	Bauen und Wohnen	1	10	11	1	10	11	1	8	8	
13	Natur- und Landschaftspflege	1	2	3	1	2	3	1	2	3	
14	Klimaschutzmanagement		1	1		1	1		1	1	
15	Wirtschaft und Tourismus		1	1		1	1		1	1	
	Insgesamt	7	168	175	7	165,5	172,5	6	156	162	

Stellenübersicht zum Wirtschaftsplan 2025

Arbeitnehmer

Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst													Arbeitnehmer zusammen	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024	Zahl der am 30.6.2024 tatsächlich besetzten Stellen	Erläuterungen				
	15	14	13	12	11	10	9a	9b	9c	8	7	6	5					4	3	2	1
Abwasserbeseitigung			1							1	5		1					10	10	10	
Wasserversorgung						1	2*			1	3							7	7	7	
Stellenübersicht 2025				1			1	4		2	8		1					17			
Stellenübersicht 2024				1			1	3		2	9		1								
Zahl der am 30.06.2024 besetzten Stellen				1			1	3		2	9		1								17

Nachrichtlich:

Gemäß § 18 Abs. 1 des Eigenbetriebesgesetzes wird die Beamtienstelle der* des kaufmännischen Betriebsleiterin* Betriebsleiters im Stellenplan der Stadt geführt.

Erläuterung:

In der Stellenübersicht sind nur die mit mindestens der Hälfte ihrer Arbeitszeit für die Stadtwerke tätigen Bediensteten aufgeführt. Die übrigen von der Stadtverwaltung oder dem Bauhof zeitweilig abgestellten Beschäftigten werden im städtischen Stellenplan geführt. Die entsprechenden Personalkosten werden dem Eigenbetrieb in Rechnung gestellt und sind unter der Position "Sonstige betriebliche Aufwendungen" ausgewiesen.

*) davon eine Stelle "künftig umzuwandeln"

152

Anmerkungen: Im Wirtschaftsjahr 2025 frei werdende Stellen sollen grundsätzlich erst nach einer sechsmonatigen Sperre neu besetzt werden.

Notizen

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

154

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des HH-Jahres	Voraussichtlicher Stand zum Ende des HH-Jahres	KVKR Hauptkonto
1. Rücklagen und Sonderrücklagen				
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 1)	15.000.000,00	20.000.000,00	20.300.000,00	325
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	558.614,97	558.614,97	558.614,97	326
1.3 Zweckgebundene Rücklagen	131.201,00	131.201,00	131.201,00	321
1.4 Sonderrücklagen				
1.4.1 Stiftungskapital				311
1.4.2 Sonstige Sonderrücklagen				327
Summe der Rücklagen	15.689.815,97	20.689.815,97	20.989.815,97	
2. Rückstellungen				
2.1 Rückstellungen für Pensionen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen*	8.800.000,00	9.000.000,00	9.200.000,00	370
2.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern*	1.613.977,00	1.700.000,00	1.700.000,00	372
2.3 Rückstellungen aus Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	371
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandsetzung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden				390
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien				391
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten				392
2.7 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen 1)	1.180.900,00	3.500.000,00	1.500.000,00	380..389
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren				393
2.9 Sonstige Rückstellungen				399
Summe der Rückstellungen	11.594.877,00	14.200.000,00	12.400.000,00	

Übersicht über den
voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres	Voraussicht- licher Stand zu Beginn des HH- Jahres	Voraussicht- licher Stand zum Ende des HH- Jahres
1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten von			
2.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	550.000,00	600.000,00	1.450.000,00
2.2	Land	2.300.000,00	2.610.000,00	2.300.000,00
2.2.1	Hessisches Sonderinvestitions- programm	500.000,00	550.000,00	500.000,00
	Konjunkturprogramm 2016	440.000,00	470.000,00	440.000,00
2.3	Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4	Zweckverbänden und dergl.			
2.5	Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6	Kreditmarkt	1.990.000,00	1.990.000,00	2.360.000,00
	Investitionsprogramm Hessenkasse	140.000,00	145.000,00	140.000,00
	<i>Inneres Darlehen Eigenbetrieb</i>	<i>1.410.000,00</i>	<i>1.410.000,00</i>	<i>1.410.000,00</i>
	Summe	7.330.000,00	7.775.000,00	8.600.000,00
3.	Vorgänge, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
3.1	Leasing			
3.2	Baulastverpflichtung	0,00	0,00	0,00
	Summe	0,00	0,00	0,00
<u>Nachrichtlich</u>				
4.	Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnungen	1.900.000,00	1.000.000,00	500.000,00
4.1	aus Krediten			
4.2	aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen			
5.	vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Rücklagen und Sonderrücklagen für andere Zwecke			
6.	Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden	150.000,00	0,00	0,00
7.	Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen	700.000,00	600.000,00	500.000,00
8.	Liquiditätsdarlehen (31.12.)	0,00	0,00	0,00

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

keine Neuveranschlagung in 2025_ Status quo 2023|2024

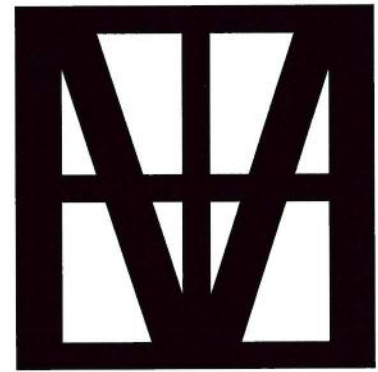
156

		Voraussichtlich fällige Auszahlungen						
Verpflichtungsermächtigung im Haushaltsplan des Jahres	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
2021								
Parkraummanagement	500.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €					
2022								
Mittleres Löschfahrzeug (Ob.)	160.000,00 €							
2023 (Summe 1.000.000 Euro)								
Wechselladerfahrzeug 2 - Option GWG		650.000,00 €						
Ersatzbeschaffungen Bauhof		100.000,00 €						
Fonds Kernbereiche Immobilienpool		250.000,00 €						
Summe	660.000,00 €	1.500.000,00 €						
Nachrichtlich In der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	900.000,00 €	900.000,00 €	1.800.000,00 €					
davon Hessenkasse	- €							

Übersicht über die den Fraktionen nach § 36a Abs. 4 der Hessischen Gemeindeordnung zur Verfügung gestellten Mittel für das Haushaltsjahr 2025

Art	Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses Haushaltsjahr 2023 EUR	Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2025 EUR	Vorjahr 2024 EUR		
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO	2.960,00	2.960,00	2.960,00	
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (jährl. 80,00 EUR je StVO)				
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (jährl. _____ EUR)				
2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen:				
2.1 Fraktion SPD	1.120,00	1.120,00	1.120,00	
2.1.1 Personalkosten				
2.1.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	1.120,00	1.120,00	1.120,00	
2.1.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
2.2 Fraktion CDU	480,00	480,00	480,00	
2.2.1 Personalkosten				
2.2.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	480,00	480,00	480,00	
2.2.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
2.3 Fraktion FDP	560,00	560,00	560,00	
2.3.1 Personalkosten				
2.3.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	560,00	560,00	560,00	
2.3.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
2.4 Fraktion B90/Die Grünen	480,00	480,00	440,00	
2.4.1 Personalkosten				
2.4.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	480,00	480,00	440,00	
2.4.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
2.5 Fraktion FWG	320,00	320,00	320,00	
2.5.1 Personalkosten				
2.5.2 Sachkosten ohne Öffentlichkeitsarbeit	320,00	320,00	320,00	
2.5.3 Sachkosten für Öffentlichkeitsarbeit				
	Jahresbeträge			
	20.. EUR	20.. EUR	20.. EUR	
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen				
3.1 Fraktion	0,00	0,00	0,00	
3.1.1 Überlassung von Personal der Gemeinde für die Fraktionsarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Fraktionsassistenten)				
3.1.2 Bereitstellung von Fahrzeugen				
3.1.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
3.1.4 Bereitstellung von Büroausstattung				
3.1.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw.				
3.1 Fraktion	0,00	0,00	0,00	
3.2.1 Überlassung von Personal der Gemeinde für die Fraktionsarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Fraktionsassistenten)				
3.2.2 Bereitstellung von Fahrzeugen				
3.2.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
3.2.4 Bereitstellung von Büroausstattung				
3.2.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw.				
3.3 Fraktion	0,00	0,00	0,00	
3.3.1 Überlassung von Personal der Gemeinde für die Fraktionsarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Fraktionsassistenten)				
3.3.2 Bereitstellung von Fahrzeugen				
3.3.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
3.3.4 Bereitstellung von Büroausstattung				
3.3.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw.				
3.4 Fraktion	0,00	0,00	0,00	
3.4.1 Überlassung von Personal der Gemeinde für die Fraktionsarbeit (Geschäftsstellenbetrieb und Fraktionsassistenten)				
3.4.2 Bereitstellung von Fahrzeugen				
3.4.3 Bereitstellung von Räumen (einschl. Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
3.4.4 Bereitstellung von Büroausstattung				
3.4.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw.				
Summe				

Stadtwerke
Melsungen



Entwurf

Wirtschaftsplan 2025

für die Geschäftsbereiche Stromerzeugung und Wasserversorgung
sowie Abwasserbeseitigung

STADTWERKE MELSUNGEN
Wirtschaftsplan für das Jahr 2025

Aufgrund des § 115 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und des § 5 Abs. 1 Ziff. 4 des Eigenbetriebsgesetzes in den zurzeit gültigen Fassungen hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Melsungen am 10.12.2024 folgenden

Wirtschaftsplan

beschlossen:

§ 1

Der Erfolgs- und Vermögensplan wird in 2025 wie folgt festgesetzt:

			2025
A.	Erfolgsplan	Erträge	6.885.000 EUR
		Aufwendungen	6.370.000 EUR
		Überschuss	515.000 EUR
B.	Vermögensplan	Einnahmen	2.505.000 EUR
		Ausgaben	2.505.000 EUR

§ 2

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird auf 1.000.000 EUR festgesetzt.

§ 5

Es gilt die von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Wirtschaftsplanes beschlossene Stellenübersicht.

Melsungen, den

Der Magistrat

Boucsein, Bürgermeister

VORBERICHT zum Wirtschaftsplan für das Jahr 2025

Der Wirtschaftsplan der Stadtwerke Melsungen für das Jahr 2025 wird nach den Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung und des Eigenbetriebsgesetzes erstellt. Die Stadtwerke Melsungen bestehen aus den Geschäftsbereichen **Stromerzeugung, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung**.

Kommunale Eigenbetriebe sowie sonstige kommunale Sondervermögen und Treuhandvermögen mit Sonderrechnung haben Finanzpläne aufzustellen und diese den Wirtschaftsplänen bzw. besonderen Haushaltsplänen beizufügen. Ihr Inhalt ist in § 19 des Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) festgelegt. Die Vermögens- und Finanzplanung wurde auf Grundlage des Erlasses vom 23. Februar 2018 des Hessischen Ministeriums des Inneren und für Sport zusammengefasst.

Erfolgsplan

Eine Trennung der Bereiche Stromerzeugung/Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung ist aus steuerlichen Gründen erforderlich.

Vor dem Hintergrund der geänderten Haushaltsstruktur im Kernhaushalt der Stadt Melsungen wurde die tabellarische Aufbereitung der Zahlen im Erfolgsplan unter Berücksichtigung der besonderen Vorgaben im Eigenbetriebsrecht angepasst.

Bereits mit Aufstellung der Wirtschaftspläne ab 2021 wurde auf die Gebührenrisiken aus der **Wasserstrategie** der Stadtwerke Melsungen hingewiesen. Die zukünftigen Ergebnisse werden aus den notwendigen Investitionen zur Schaffung von Wasserreserven bestimmt, die zu einer Entlastung der eigenen Brunnen beitragen sollen. Dabei muss die Sicherheit der Wasserversorgung gegenüber den betriebswirtschaftlichen Rahmenbedingungen gewichtet werden.

Neben den Abschreibungen aus den Investitionskosten sind die Abnahmepreise der interkommunalen Partner (Gruppenwasserwerk Homberg – Stadt Spangenberg) sowie das Mengengerüst relevant. Im Wirtschaftsplan 2025 wurde für den Fremdbezug eine Pauschale von 250.000 Euro eingeplant. Diese Aufwendungen werden auch im Jahr 2025 das Ergebnis der Sparte direkt beeinflussen, da keine Absatzsteigerungen in dieser Größenordnung folgen. Der nachhaltige Umgang mit der Ressource Wasser steht als Leitlinie im Vordergrund.

Weitere wesentlichen Kalkulationsgrundlagen sind die Energiekosten auf hohem Niveau und die Zunahme des Personalaufwands durch die aktuellen Tarifabschlüsse in allen Sparten. Aus steuerlichen Gründen wurde die Gebührenstabilität in 2022 und 2023 in der Wasserversorgung durch den Gewinnvortrag im Abwasserbereich sichergestellt. Eine zukünftige Minderung des Gewinnvortrags ist nicht mehr möglich, da dieser ausschließlich in der Sparte Abwasser erwirtschaftet wurde. Die investiven Herausforderungen im Abwasserbereich zur Modernisierung der zentralen Kläranlage in einem Volumen von 8 - 9 Mio. Euro erfordern eine Sicherung des Eigenkapitals.

Die Nachkalkulation des Gebührensatzes/cbm für Wasser für die Jahre 2021 und 2022 sowie die Vorkalkulation für das Jahr 2024 dokumentierte einen Mittelwert von 1,40 Euro

(netto) / 1,50 Euro (brutto), im Vergleich zum Gebührensatz des Jahres 2023 von 1,18 Euro (netto) / 1,26 Euro (brutto). Die Kalkulation erfolgte auf Basis der Jahresabschlüsse und der Planzahlen des Wirtschaftsplanes 2024 ohne Eigenkapitalverzinsung.

Auf dieser Grundlage hat die Stadtverordnetenversammlung für das Wirtschaftsjahr 2024 eine Gebührenanpassung auf 1,40 Euro/cbm (netto) beschlossen. Diese Anpassung war aus Sicht der Gebührenkalkulation erforderlich und sichert einen Ausgleich des Wirtschaftsjahres 2024 und 2025. Nach wie vor werden zu Gunsten der Privathaushalte keine Grundgebühren erhoben, da eine Ertragsstabilität auf Grundlage des weiterhin hohen Mengengerüstes erwartet wird. Die vollständige Abbildung über die Verbrauchsmenge fördert den sorgsamen Umgang mit Wasser und folgt der Ideenskizze eines progressiven Gebührenmaßstabes.

Wasserversorgung und Stromerzeugung

Die Abnahmemengen werden sich in den kommenden Jahren durch die industrielle Nachfrage auf weiterhin hohem Niveau bewegen. Durch die Anpassung der Wassergebühren auf 1,40 Euro (netto) im Vorjahr können im Jahr 2025 Einnahmen aus Wassergebühren in Höhe von voraussichtlich 2.200.000 Euro erzielt werden (bis 2023 1.900.000 Euro). Mit Blick auf mögliche Sparpotenziale hat ein Großbetrieb im Versorgungsgebiet ältere Verdunstungskühlanlagen durch effiziente Ersatzinvestitionen optimiert. Durch die neue Technologie (Eisspeicher / Absorptionskühlung) wird Trinkwasser eingespart. Dies entspricht den Zielen der Betriebskommission, durch strategische Maßnahmen den industriellen Verbrauch von Trinkwasser zu senken. Die Mitarbeiter des Wasserwerks richten seit Jahren ihr Augenmerk durch örtliche Beobachtungen auf Schwankungen im Wassernetz. Insbesondere an der Minderung der Abnahmespitzen der Verbraucher und hier insbesondere der Industrie ist im Dialog und mit Nachdruck mit den Akteuren zu arbeiten. Ziel muss sein, die Ressource Trinkwasser bedacht und in angemessenem Maße in Produktionsprozessen zu verbrauchen.

Im Wirtschaftsplan 2025 wurde für den Fremdbezug von Wasser eine Pauschale von 250.000 Euro einkalkuliert. Der autorisierte Zukauf von 250.000 Euro ist als Zielvereinbarung zu betrachten, wobei der Schutz und die Stabilisierung der Wasserressourcen als Zukunftsaufgabe im Vordergrund steht.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen sind aus den Anlagenachweisen und den zu aktivierenden Investitionen mit 700.000 Euro ermittelt worden.

Zinszahlungen an verschiedene Kreditinstitute und die Innenfinanzierung aus der Sparte Abwasser sind im Jahr 2025 in Höhe von 20.000 EUR zu leisten. Die monetären Wirkungen des Liquiditätsmanagements werden durch den Vergleich mit Zinsaufwendungen in Vorjahren (2011 – 132.000 Euro / 2021 und 2022 – 30.000 Euro) sichtbar.

Der Personalaufwand wurde mit 500.000 Euro (2023: 488.000 Euro) auf Grundlage der Stellenübersicht und den einschlägigen tarifvertraglichen Bestimmungen ermittelt. Die Beträge bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen und den Steuern (1.100.000

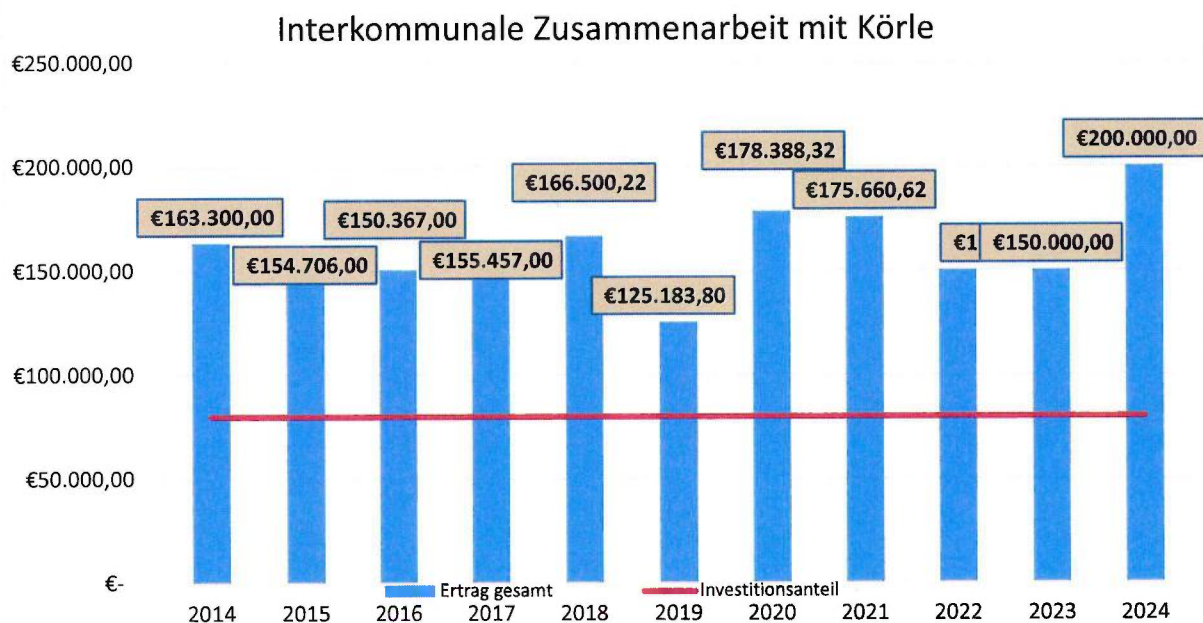
Euro) sind in Hochrechnung der Vorjahreszahlen kalkuliert worden. Dabei wird das Jahresbudget zur Instandsetzung des Leitungsnetzes mit 200.000 Euro, die Regenerierung von Brunnen mit 150.000 Euro und die Pflege der Anlagen mit 50.000 Euro zusätzlich ausgestattet.

Die Wasserfassungsanlagen der Stadtwerke (12 Brunnen und 1 Quelle) sind Investitionsgüter mit hohem Buch- und Nutzwert. Brunnen verschleifen, die sogenannte Brunnenalterung, welche mit einem manchmal unbemerkten Leistungsrückgang einhergeht. Durch kontinuierliches Brunnenmonitoring und rechtzeitige Instandhaltungsmaßnahmen mittels Brunnenregenerierung sind diese Leistungsverluste zu beheben.

Für die **Regenerierung** von Brunnen im Sinne von Reinigungs- und Reaktivierungsmaßnahmen, welche Leistungsverluste bei der Förderung von Wasser beheben sollen, wurde ergänzend zum Regelbudget ein Betrag von 150.000 Euro (Vorjahr 100.000 Euro) veranschlagt.

Abwasserbeseitigung

Die städtischen Gremien haben im Jahr 2012 über die Zusammenarbeit im Bereich der Abwasserentsorgung (Übernahme von Abwasser aus dem Gemeindegebiet Körle) positiv entschieden. Die Ausweitung der Sparte Abwasser hat - auch mit Blick auf die bestehenden Betriebsrisiken - die wirtschaftliche Situation des Eigenbetriebs und den Status der Stadtwerke im Vergleich zu anderen Eigenbetrieben und Verbänden stabilisiert. Die Erträge und Aufwendungen wurden nicht in die Gebührekalkulation und in den Wirtschaftsplan eingerechnet. Das vertraglich vereinbarte Risikokapital aus der Übernahme des Abwassers aus der Gemeinde Körle wird für eine solide Finanzierung eigener Investitionen zurückgestellt.



Im Finanzplanungszeitraum bis 2028 können auf diesem Weg Investitionsbeiträge in einem Volumen von 1.200.000 Euro zur Finanzierung herangezogen werden. Insgesamt sind im Vertragszeitraum (ab 2014) rd. 1.800.000 Euro an die Stadtwerke Melsungen geflossen.

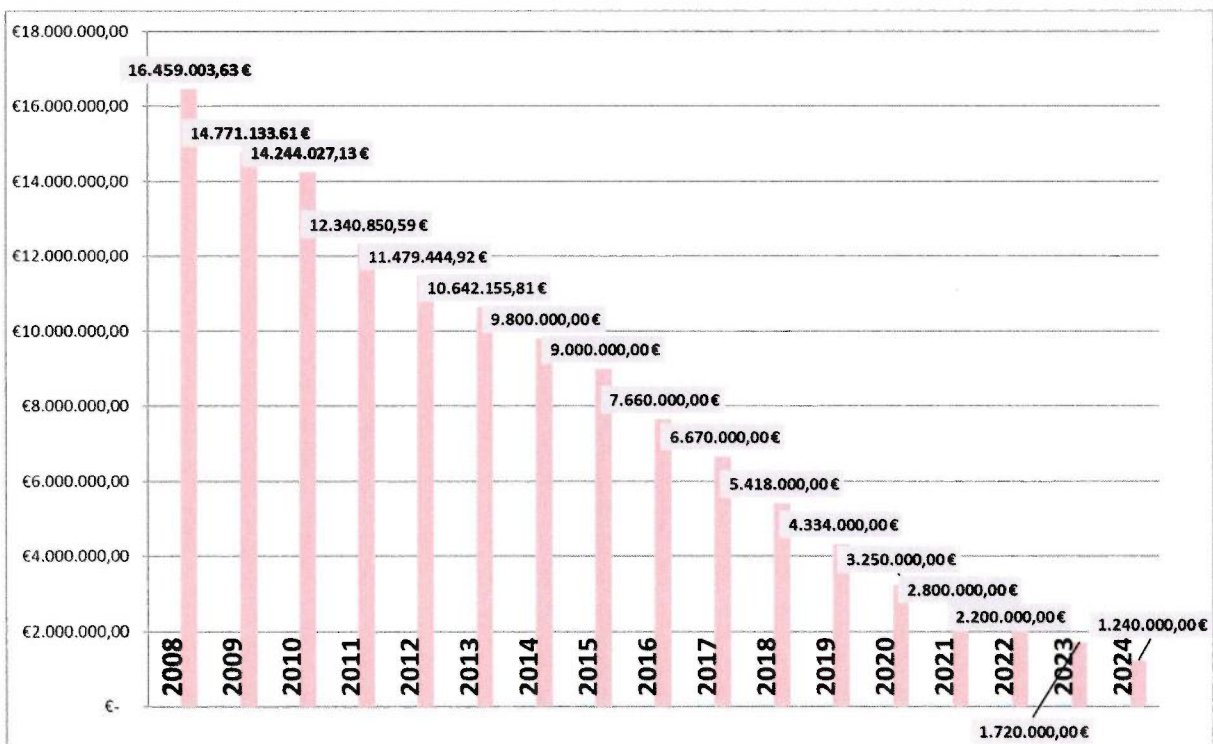
Die Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse wurde mit 750.000 EUR in 2025 einkalkuliert. Diese Entwicklung verdeutlicht die gewählte Finanzierungsstruktur aus Gebühren und Beiträgen nach dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG).

Die Sachaufwendungen werden deutlich über dem Jahresergebnis 2023 (1.433.059,54 Euro) auf Grundlage des Arbeitsprogrammes mit 1.600.000 Euro eingeschätzt. Dabei stehen umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen an der Kläranlage sowie die Fortsetzung der Kanalsanierung auf dem Arbeitsprogramm.

Die positiven Ergebnisse der Vorjahre verschaffen zeitlichen Spielraum, auf die zukünftigen Rahmenbedingungen zu reagieren. Der Personalaufwand wurde mit insgesamt 600.000 Euro (2024r: 590.000 Euro) aus der Personalplanung für das Jahr 2025 ermittelt. Es ergibt sich durch die aktuellen Tarifabschlüsse ebenfalls eine signifikante Veränderung zum Jahr 2023. Abschreibungen werden das Betriebsergebnis 2025 mit 1.500.000 Euro belasten, stehen jedoch zur Refinanzierung der aktuellen Investitionen zur Verfügung.

Die Darlehenszinsen für das Jahr 2025 betragen 100.000 Euro (2009: 518.000 Euro, 2012: 430.000 Euro, 2015: 349.000 Euro). Der Zinsaufwand konnte durch das Liquiditätsmanagement deutlich zurückgeführt werden.

Diese Entwicklung korrespondiert mit nachfolgendem Entschuldungspfad der Stadtwerke:



Vermögensplan

Die grundlegende Erneuerung der Leitungsinfrastruktur der einzelnen Bauabschnitte (vgl. Arbeitsplan – www.melsungen.de) wurden in ihren wesentlichen Teilen abgeschlossen. In den kommenden Jahren stehen weitere Handlungsfelder zur Erschließung neuer Ressourcen auf dem Arbeitsprogramm.

Angesichts der aktuellen Erkenntnisse über den maroden Zustand des Sammlers in das Industriegebiet Pfeffewiesen (siehe Kartierung unten) durch den Transport von Industrieabwässern (vermutlich Baujahr 1960) und die hydraulischen Probleme (Bestand DN 400) ist eine langfristige Nutzungsdauer nicht zu erwarten.

Die Betriebskommission hat auf dieser Grundlage die Betriebsleitung legitimiert, gegenüber Hessen-Mobil eine Erklärung abzugeben, wonach in einem Zeitraum von 3 - 5 Jahren eine Gemeinschaftsmaßnahme für den Streckenabschnitt (Kreisel Obermelsungen – Industriegebiet Pfeffewiesen) mit einer vollständigen Erneuerung der Entsorgungsleitung in offener Bauweise erfolgt.

Das Investitionsprogramm wird mit voraussichtlichen Projektkosten von 1.600.000 Euro in den kommenden Jahren 2028+ angepasst.



Die Bundesrepublik Deutschland, vertreten durch Hessen Mobil – Straßen- und Verkehrsmanagement, Standort Kassel, plant die grundhafte Erneuerung der Ortsdurchfahrt Melsungen (L 3147) für das Jahr 2025 / 2026. Die gleichzeitige

Erneuerung der Trinkwasserleitung innerhalb der bebauten Ortslage sowie Teile der Kanalisation ist zielführend. Zur Durchführung wird aktuell eine Vereinbarung mit Hessen Mobil vorverhandelt, die vorerst den Umfang der Maßnahme definiert und die Aufteilung der Verantwortlichkeiten regelt.

Die Baukosten verteilen sich auf die Sparten Wasser und Abwasser wie folgt:

Kanal: EUR 420.000,-- brutto

Wasser: EUR 470.000,-- netto

Der Beträge sind in den Vermögensplan übernommen.

Ziel der Betriebskommission ist die weitreichende Sicherung der Lieferketten und der Schutz der eigenen Brunnen. Kurzfristig sind zur Zielerreichung betriebswirtschaftliche Bewertungen den sicherheitsrelevanten Argumenten (Wasserknappheit) nachzuordnen, um langfristig für die Bevölkerung das Lebensmittel Wasser zu schützen und vorzuhalten.

Aufarbeitung

Vorhandener Ressourcen

Wasserstrategie

Sicherung und Schutz
der Ressourcen durch Zukauf

Erschließung neuer
Wasservorkommen

Die verschiedenen Wasserbehälter sind teilweise über 50 Jahre alt und wurden bereits erweitert. Sie weisen Gesamtinhalte mit 2 -4 Wasserkammern zwischen rd. 800 m³ und 2.800 m³ auf. Der bauliche Zustand der Anlagen ist zu überprüfen.

Da im gesamten Stadtgebiet Melsungen in den nächsten Jahren verschiedene Speicherbehälter zur Sanierung bzw. Erneuerung anstehen, sollten vor einer Sanierung der einzelnen Standorte Fragen des zukünftigen Wasserverbrauchs unter Beachtung der Speicherkapazität aufgrund ggf. veränderter Randbedingungen (wie z.B. heiße Sommer, geringere Quellschüttungen/ Brunnenentnahmen, höhere Wasserzulieferungen und ev. Erweiterungsflächen im Versorgungsbereich) erörtert und überprüft werden. **Dazu wurde aktuell eine Studie in Auftrag gegeben.**

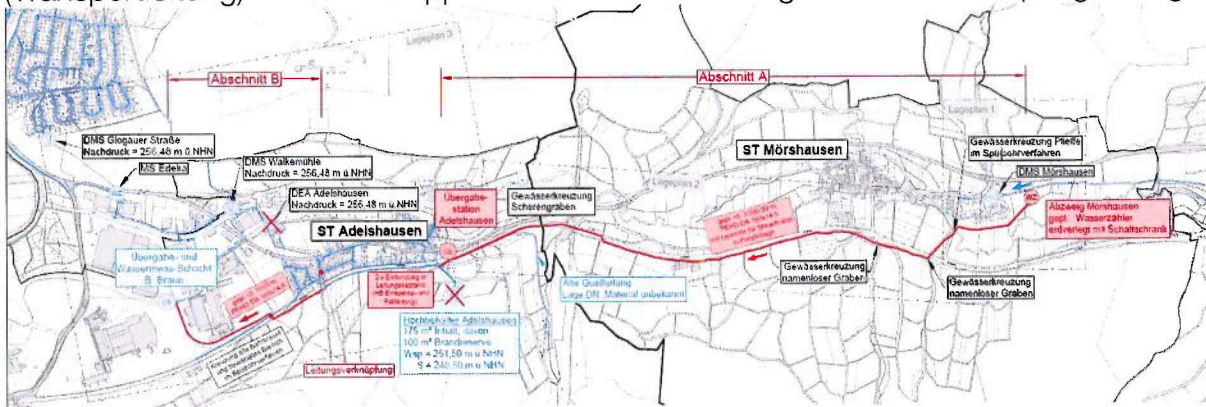
Folgende Maßnahmen wurden durch die Verantwortlichen der Stadtwerke als Basisaufgaben für die kommenden 5 – 8 Jahre definiert:

Beschreibung	Investitionsvolumen
Bau eines Tiefbrunnens mit vorangegangener Erkundung in Abstimmung mit einem Geologen	1.500.000 Euro
Bau eines Hochbehälters im Industriegebiet (4.000 cbm Wasserspeicherung)	5.000.000 Euro
Aktualisierung von Hochbehältern	

Be- und Entlüftung Wasserkammer HB „In den Erlen“ Erneuerung von Ausstattungen (Türen)	300.000 Euro
Erneuerung von wichtigen Verbindungs- und Transportleitungen (Paularsch / Kaiserau)	300.000 Euro

Für diese Projekte steht ein Budget von 1.750.000 Euro zur Verfügung. Je nach Planungsfortschritt und Priorisierung folgt eine jährliche Aufstockung.

Neben den in Vorjahren geschlossenen Lieferverträgen und abgewickelten Investitionen (Transportleitung) mit dem Gruppenwasserwerk Homberg und der Stadt Spangenberg



wird zur Erhöhung der Versorgungssicherheit als weitere Handlungsoption anhand des Ergebnisses des Standorterkundungsverfahrens eine Probebohrung als Vorbereitung für den Bau eines neuen Brunnens durchgeführt. Perspektivisch wird die Errichtung einer Parallel-Leitung zur betriebenen Wassertransportleitung zum Übergabepunkt des Gruppenwasserwerks geprüft sowie die Erweiterung des vorhandenen Hochbehältervolumens, um mögliche Mehrbedarfe aus der Industrie abdecken zu können.

Ausblick Investitionen Abwasserentsorgung

Auch für die **Kläranlage Melsungen** ist eine themenübergreifende Investitionsplanung in den Jahren 2024 - 2027 notwendig. Im Jahr 2023 wurde für die Stadtwerke ein Sanierungsbescheid mit Fristenregelung durch das Regierungspräsidium erlassen. Es besteht Handlungsbedarf für weitere Planungsschritte. Das Investitionsvolumen wird zwischen 7.000.000 Euro und 8.000.000 Euro liegen. Förderkulissen des Landes sollen erschlossen werden.

Das europaweite Verfahren zur Ausschreibung der Planungsleistungen gestaltet sich terminlich wie folgt:

Zweistufiges Vergabefahren der Planungsleistungen

- 1.) Fertigstellung Unterlagen Auswahlverfahren, Veröffentlichung – erledigt
- 2.) Bewerbungsverfahren - erledigt
- 3.) Angebotsverfahren
- 4.) Vergabe der Planungsleistungen 30.11.2024

Finanzplan 2024 - 2028

Der Finanzplan für die Jahre 2024 bis 2028 umfasst Projekte, deren Baubeginn bis zum Jahr 2028 zu erwarten ist. **Über die Gesamtlaufzeit sind keine Darlehensaufnahmen vorgesehen.** Der Finanzplan korrespondiert mit dem Entschuldungspfad **des Kernhaushaltes**. Da die Frage des **Hochwasserschutzes** und der Regenrückhaltung als präventive Maßnahmen der Stadtwerke zu betrachten sind, wurde die **Projektierung „Blaues Band** im Wirtschaftsplan berücksichtigt.

Im Weiteren wurden Förderanträge für ein Starkregenrisikomanagement für ausgesuchte Bereiche der Kernstadt und der Stadtteile bewilligt. Die Ergebnisse der Studie wurden in den politischen Gremien und Stadtteilen vorgestellt. Für 2024 wird die Umsetzung ausgesuchter Maßnahmen in besonders gefährdeten Bereichen priorisiert.

Im Rahmen der Starkregenereignisse aus Rheinland-Pfalz erhält die Problemlage und das vorbeugende Handeln mehr Brisanz denn je. Hierzu wurde bereits im vergangenen Jahr eine Studie zur Betrachtung von Starkregenrisikoereignissen vorgelegt. Hintergrund war die Untersuchung von beobachteten Starkregenereignissen mit daraus resultierenden Überflutungen in einzelnen Ortsteilen. Grundlage für die Erarbeitung konkreter Handlungsfelder ist eine Betrachtung des Status Quo. Das Gefahrenpotenzial wurde hierzu in höherer räumlicher Auflösung analysiert, Fließwege des sich bildenden Oberflächenabflusses wurden identifiziert und mittels hydrodynamischer Simulation die Gefahren für Wohnbebauung und Infrastrukturen dargestellt. Hierbei hilft zum einen die systematische Erfassung der bestehenden Flutmulden und Einlaufsituation bei der gezielten Instandhaltung oder Wiederherstellung von bestehenden Flutgräben sowie zum anderen die Identifikation neuer Handlungsoptionen (Schaffung von Rückhalteräumen).

Anlagen

Der Wirtschaftsplan ist in die folgenden Einzelübersichten bzw. Pläne gegliedert:

- Erfolgsplan für die Stromerzeugung und Wasserversorgung
- Erfolgsplan für die Abwasserentsorgung
- Zusammenfassung der Erfolgspläne
- Vermögensplan für die Stromerzeugung, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung
- Stellenübersicht
- Finanzplan für die Stromerzeugung, Wasserversorgung und Abwasserentsorgung
- Finanzplan mit Auswirkungen auf den Haushaltsplan der Stadt

Vermögensplan Stadtwerke Meisungen

Liste Nr. 4

Lfd. Nr.	Bezeichnung	Gesamtausgaben in Euro	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Wasser						
	Erneuerungsmaßnahmen im Zuge Kanalbau (Verbundene Baumaßnahme)						
	Wasserleitungsbau B 487 OD Adelshausen 460.000 Euro						
	Wasserleitungsbau L3147 470.000 Euro						
1.1	bis 2023 bereitgestellt: 460.000 Euro	930.000	70.000	200.000	200.000		
	Verlegung Leerrohre für Steuerkabel und Fernablesung sowie Fremdnutzung zur Breitbandversorgung						
1.2	bisher bereitgestellt: 550.000 Euro		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
	Erschließung neuer Wasservorkommen						
	Planung / Strategie für Folgejahre						
	Fortsetzung Brunnenbohrung (neuer Standort)						
	Weitere Ideenskizzen zu bisherigen Maßnahmen:						
	Parallel-Leitung für Fremdwasserbezug / Erhöhung						
1.3	Behältervolumen Körler Stück	1.750.000 Euro	750.000	250.000	250.000	250.000	250.000
1.4	Geräte für die Netzerhaltung / Fahrzeugbeschaffungen		30.000	80.000	30.000	30.000	30.000
	Flankierende Investitionen Turbine						
	Ertüchtigung / physische Leitung Altes Kasino	300.000	50.000	50.000	50.000		
2.	Einbau eines Horizontaltrechers		950.000	630.000	580.000	330.000	330.000

2.	Abwasser/Kläranlage								
	Abwasserbeseitigung Kanalerneuerung Verbundene Baumaßnahme								
2.1	Kanalleitungsbau B 487 Adelshausen 670.000 Euro Kanalleitungsbau L 3147 420.000 Euro Merkposten: Erneuerung Sammelleitung Industriegebiet B 83	990.000	20.000	400.000	200.000				
	Kläranlagen / Sonstige Einrichtungen Investitionsvorhaben								
	Strategie zur Wasserrahmenrichtlinie 2021 Phosphorrückgewinnung /Neubau Nachklärung/Filtration bis 2024 - bereitgestellt: 3.800.000 Euro kurzfristige Ersatzinvestitionen: Zentrifuge Klärschlammwässerung, weitere neue technische Bauteile zur Optimierung des Betriebes Planung eines Anbaus an das Kläranlagengebäude / Abstimmung mit Gesamtkomplex letzte Rate 2029: 1.000.000 Euro 2022-2029: Planung und Durchführung Gesamtertüchtigung Planung und Umbau Betriebsgebäude und Lager								
2.2	Neubau Blockheizkraftwerk zur Faulgasverstromung im Klärwerk	170.000	150.000						
	Strategie für Starkregenereignisse bisher bereitgestellte Haushaltsmittel für Gesamtstrategie Projekte: Regenrückhaltung 500.000 Euro Planung 50.000,00 Euro Risikoanalyse Private in den STT Kehrenbach, Kirchhof und Schwarzenberg (300.000 Euro)								
2.3	Fuldarenaturierung Konzeptumsetzung in Abstimmung zu 2.3 Fördermittelquote: 75 % Darstellung der Nettobeteiligung der Stadtwerke Werkzeug u. Geräte / Fuhrpark 2024: Ersatz Pritschenfahrzeug (60.000 Euro) / Übernahme Teleskopplader Bauhof (50.000 Euro)	550.000	150.000	150.000	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
2.3.1		250.000							
2.4			110.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
			<u>930.000</u>	<u>1.575.000</u>	<u>1.375.000</u>	<u>1.375.000</u>	<u>1.375.000</u>	<u>1.375.000</u>	<u>1.175.000</u>

Notizen

Erfolgsplan

2025

für die Geschäftsbereiche Stromerzeugung und Wasserversorgung
sowie Abwasserbeseitigung

Erfolgsplan 2025 Gesamtergebnisplan

Position	Bezeichnung	Erläuterung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	Verkauf	65.000,00	68.000,00	68.000,00	39.930,73
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Gebühren Sonstiges	5.100.000,00 470.000,00	5.200.000,00 455.000,00	4.900.000,00 455.000,00	4.661.363,08 460.463,67
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen		200.000,00	150.000,00	150.000,00	178.601,47
4	Bestandsveränderung und andere aktivierte Eigenleistungen					
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	Erträge aus Transferleistungen					
7	Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen		910.000,00	960.000,00	960.000,00	888.367,13
9	Sonstige ordentliche Erträge		100.000,00	50.000,00	50.000,00	91.763,34
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)		6.845.000,00	6.883.000,00	6.583.000,00	6.320.489,42
11	Personalaufwendungen		860.000,00	838.000,00	753.000,00	812.867,76
12	Versorgungsaufwendungen		240.000,00	240.000,00	225.000,00	221.582,05
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.700.000,00	2.800.000,00	2.850.000,00	2.537.473,27
14	Fremdbezug Wasser		250.000,00	250.000,00	200.000,00	207.994,15
15	Abschreibungen		2.200.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.078.673,68
16	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben					
17	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen		0,00	0,00	0,00	2.862,58
18	Transferaufwendungen					
19	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)		6.250.000,00	6.378.000,00	6.278.000,00	5.861.453,49
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)		595.000,00	505.000,00	305.000,00	459.035,93
21	Finanzerträge		40.000,00	25.000,00	10.000,00	42.880,57
22	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		120.000,00	120.000,00	165.000,00	120.923,96
23	Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)		-80.000,00	-95.000,00	-155.000,00	-78.043,39
24	ordentliches Ergebnis		515.000,00	410.000,00	150.000,00	380.992,54
25	Abgrenzung Sonderposten Investitionen aus Zusammenarbeit mit Körte sowie Phosphatfällung		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
26						
27	Ergebnis nach Abgrenzung Investitionsanteil Verrechnung Gebührenaussgleichsrücklage		435.000,00	330.000,00	70.000,00	300.992,54
28	Jahresergebnis		435.000,00	330.000,00	70.000,00	300.992,54

**Erfolgsplan 2025
Wasserversorgung und Stromerzeugung**

Position	Bezeichnung	Erklärung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Umsatzerlöse						
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	Erlöse aus Stromverkauf	40.000,00	43.000,00	43.000,00	29.907,64
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Wassergebühren	2.200.000,00	2.200.000,00	1.900.000,00	1.804.861,49
		Sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	120.000,00	105.000,00	105.000,00	111.343,06
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen					
4	Bestandsveränderung und andere aktivierte Eigenleistungen					
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	Erträge aus Transferleistungen					
7	Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen / Beiträge)		210.000,00	210.000,00	210.000,00	188.582,86
9	Sonstige ordentliche Erträge					
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)		2.570.000,00	2.568.000,00	2.258.000,00	2.134.695,05
11	Personalaufwendungen		390.000,00	378.000,00	333.000,00	370.045,94
12	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		110.000,00	110.000,00	100.000,00	100.544,87
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon Budget zur Instandsetzung des Leitungsnetzes 100.000 Euro Regenierung von Brunnen 150.000 Euro Wasserzählerwechsel durch Fremdfirmen (bisher eigenes Personal) 200.000 Euro	zukünftige Finanzierungsstrategie Leitungsnetz	1.100.000,00	1.100.000,00	1.150.000,00	1.104.413,73
	Fremdbezug Wasser					
14	Abschreibungen		250.000,00	250.000,00	200.000,00	207.994,15
15	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben		700.000,00	700.000,00	700.000,00	710.803,35
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	1.994,30
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)		2.550.000,00	2.538.000,00	2.483.000,00	2.495.796,34
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)		20.000,00	20.000,00	-225.000,00	-361.101,29
21	Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	2.762,97
22	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		20.000,00	20.000,00	25.000,00	28.895,47
23,00	Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)		-20.000,00	-20.000,00	-25.000,00	-26.132,50
24,00	Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)		0,00	0,00	-250.000,00	-387.233,79
25,00						
26,00		Entnahme Gebührenaufgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
27,00	Ergebnis		0,00	0,00	-250.000,00	-387.233,79
28,00	Jahresergebnis		0,00	0,00	-250.000,00	-387.233,79

**Erfolgsplan 2025
Abwasserbeseitigung**

Position	Bezeichnung	Erörterung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Ansatz 2023	Ergebnis 2023
Umsatzerlöse						
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	Mieten Stromerlöse BHKW	25.000,00	25.000,00	25.000,00	10.023,09
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Gespülte Abwassergebühr	2.900.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.856.501,59
		Verschmutzungszuschläge	350.000,00	350.000,00	350.000,00	349.120,61
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	Vertragsleistung Körle -> Rückstellung Invest: +80.000 Euro	200.000,00	150.000,00	150.000,00	178.601,47
4	Bestandsveränderung und andere aktivierte Eigenleistungen					
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	Erträge aus Transferleistungen					
7	Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen / Beiträge)		700.000,00	750.000,00	750.000,00	699.784,27
9	Sonstige ordentliche Erträge	Erstattung Reparaturen	100.000,00	50.000,00	50.000,00	91.763,34
10	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)		4.275.000,00	4.325.000,00	4.325.000,00	4.185.794,37
11	Personalaufwendungen		470.000,00	460.000,00	420.000,00	442.821,82
12	Versorgungsaufwendungen		130.000,00	130.000,00	125.000,00	121.037,18
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.600.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.433.059,54
davon	Aufwendungen für bezogene Waren					
	Aufwendungen für bezogene Leistungen					
	Sonstige betriebliche Aufwendungen / Geschäftsausgaben					
	Jahresbudget - Kanalsanierung	200.000,00				
14	Abschreibungen		1.500.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.367.870,33
15	Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben					
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	Transferaufwendungen					868,28
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen					
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)		3.700.000,00	3.840.000,00	3.795.000,00	3.365.657,15
20	Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)		575.000,00	485.000,00	530.000,00	820.137,22
21	Finanzträge		40.000,00	25.000,00	10.000,00	40.117,60
22	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		100.000,00	100.000,00	140.000,00	92.028,49
23	Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)		-60.000,00	-75.000,00	-130.000,00	-51.910,89
24	Ordentliches Ergebnis (Position 20 + Position 23)		515.000,00	410.000,00	400.000,00	768.226,33
25	Abgrenzung Sonderposten Investitionen aus Zusammenarbeit mit Körle sowie Phosphatfallung					
26			80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
27	Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)		435.000,00	330.000,00	320.000,00	688.226,33
Verrechnung Gewinnvortrag Rückstellung Sanierungsbescheid KA Melsungen						
28	Jahresergebnis		435.000,00	330.000,00	320.000,00	688.226,33

Vermögensplan

2025

für die Geschäftsbereiche Stromerzeugung und Wasserversorgung
sowie Abwasserbeseitigung

Vermögensplan für das Wirtschaftsjahr 2025 Stadtwerke Melsungen Alle Sparten			
Deckungsmittel (Mittelherkunft)		Euro	Erläuterungen
Nr.	Bezeichnung		
	Zuführungen zum Stammkapital 1)		
1	Zuführungen zu Rücklagen Entnahmen 1)		
2	Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen abzügl. Entnahmen 1)		
3	Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil abzügl. Entnahmen 1)		
4	Abschreibungen und Anlageabgänge (ohne Nr. 6)	1.500.000	
5	vom Anschaffungswert abzusetzende Kapital- zuschüsse		
6	Zuschüsse Nutzungsberechtigter abzüglich Entnahmen aus Pos. C der Passivseite "Empfangene Ertragszuschüsse" 1)	100.000	
7	Finanzmittlbestand Vorjahre (liquidierter Gewinnvortrag)	905.000	
8	Kredite a) von der Gemeinde b) von Dritten		
9	Finanzmittelbestand Sofortprogramm Abwasser		
10	Deckungsmittel des Vermögensplan insgesamt	2.505.000	
	1) Wenn die Entnahmen überwiegen, ist hier ein Negativposten auszuweisen.		

