



2026

Haushaltsplan

Oranienstadt Dillenburg
DER MAGISTRAT



Inhaltsverzeichnis

KAP	Inhalt	Farbe	Seite
1	Vorbericht	gelb	1 - 1
2	Haushaltssatzung und Bekanntmachung		
2.1	Haushaltssatzung	weiß	2 - 1
2.2	Bekanntmachung der Haushaltssatzung	weiß	2 - 4
3	Gesamthaushalt		3 - 1
3.1	Ergebnishaushalt	weiß	3 - 3
3.2	Finanzhaushalt	weiß	3 - 4
3.3	Querschnitt Ergebnishaushalt	weiß	3 - 6
3.4	Querschnitt Finanzhaushalt	weiß	3 - 12
3.5	Verpflichtungsermächtigungen	weiß	3 - 18
3.6	Vorabdotierungen	weiß	3 - 19
3.7	Produktbereichsplan	weiß	3 - 20
3.8	Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte zu den statistischen Produktbereichen § 4 Abs. 2 und 5 GemHVO	weiß	3 - 22
3.9	Budgetübersicht	weiß	3 - 24
3.10	Deckungsfähigkeit, Übertragbarkeit, Vorabdotierungen	weiß	3 - 25
4	Teilhaushalte		4 - 1
	Teilhaushalte (Produktpläne der steuerungsrelevanten Produkte, Teilergebnishaushalt, Teilfinanzhaushalt, Investitionen, Verpflichtungsermächtigungen,	grün	
4.1	Ressort 1 (Zentrale Dienste)	grün	4 - 2
4.2	Budget Mitarbeitervertretung	grün	4 - 15
4.3	Ressort 2 (Finanzen)	grün	4 - 19
4.4	Budget Allgemeine Finanzwirtschaft	grün	4 - 28
4.5	Ressort 3 (Bürgerdienste)	grün	4 - 31
4.6	Budget Krisenmanagement	grün	4 - 59
4.7	Ressort 5 (Bauen und Liegenschaften)	grün	4 - 63

5	Stellenplan	blau	5 - 1
6	Anlagen		6 - 1
6.1	Investitionsprogramm 2024 - 2029	lachs	6 - 2
6.2	Übersicht über die aus Verpflichtungs- ermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen	lachs	6 - 16
6.3	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	lachs	6 - 17
6.4	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	lachs	6 - 18
6.5	Übersicht über die den Fraktionen der Stadt Dillenburg gewährten Mittel gem § 36 a Abs. 4 HGO	lachs	6 - 19
7	vorläufiger Jahresabschluss 2024		7 - 1
7.1	Ergebnisrechnung	weiß	7 - 2
7.2	Finanzrechnung	weiß	7 - 3
7.3	Vermögensrechnung	weiß	7 - 5
8	Finanzstatusbericht	weiß	8 - 1
9	Externe Anlagen		
8.1	Produktbuch 2026		
8.2	Folgekostenrechnungen		
8.3	Wirtschaftsplan - Stadtwerke Dillenburg		
8.4	Wirtschaftsplan - Service-Betriebe der Stadt Dillenburg GmbH		



1 Vorbericht

zum Haushalt 2026 der

Oranienstadt Dillenburg

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen	5
2	Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023	8
2.1	Ergebnishaushalt 2023	8
2.1.1	Erträge	8
2.1.2	Aufwendungen	9
2.1.3	Ordentliches Ergebnis	9
2.2	Bericht zu den Produktbereichen 2023	10
2.3	Finanzhaushalt 2023	12
2.4	Liquiditätskredite 2023	13
3	Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024	14
3.1	Ergebnishaushalt 2024	14
3.1.1	Erträge	14
3.1.2	Aufwendungen	15
3.1.3	Ordentliches Ergebnis	15
3.2	Bericht zu den Produktbereichen 2024	16
	Finanzhaushalt 2024	18
3.3	Liquiditätskredite 2024	19
4	Rückblick auf das Haushaltsjahr 2025	20
4.1	Ergebnishaushalt 2025	20
4.1.1	Erträge	21
4.1.2	Aufwendungen	21
4.1.3	Ordentliches Ergebnis	22
4.2	Finanzhaushalt 2025	22
4.3	Liquiditätskredite 2025	22
5	Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2026	24
5.1	Erträge des Ergebnishaushalts	26
5.1.1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27
5.1.2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29
5.1.3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	32
5.1.4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	33
5.1.5	Erträge aus Transferleistungen	39
5.1.6	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	40
5.1.7	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	41
5.1.8	Sonstige ordentliche Erträge	42

5.1.9	Finanzerträge	43
5.2	Aufwendungen des Ergebnishaushalts	44
5.2.1	Personal- und Versorgungsaufwendungen	45
5.2.2	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47
5.2.3	Abschreibungen	49
5.2.4	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	49
5.2.5	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	49
5.2.6	Transferaufwendungen	53
5.2.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	54
5.2.8	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	54
6	Finanzplan und Investitionsvorhaben	55
6.1	Finanzplan	57
6.2	Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses bzw. des Zahlungsmittelbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit	57
6.2.1	Ausgleich Finanzhaushalt	57
6.2.2	Liquiditätskredite § 105 HGO	58
6.2.3	Liquiditätsverlauf 2025	59
6.2.4	Liquiditätssicherung § 106 HGO	59
6.2.5	Rückstellungen	61
6.2.6	Investitionskredite	61
6.3	Investitionen	62
6.4	Übersicht aktueller Sperrvermerke	64
6.4.1	Finanzhaushalt	64
6.4.2	Ergebnishaushalt	64
6.4.3	Stellenplan	64
7	Entwicklung wichtiger Planungskomponenten im Rahmen der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung	65
8	Entwicklung des Vermögens	67
9	Entwicklung der Schulden der Oranienstadt Dillenburg (Kredite)	68
10	Risiken und Prognosestörungen	70
10.1	Rezession	70
10.2	Flüchtlinge	70
10.3	Steuerrückgänge	70
10.4	Grundsteuer	71
10.5	Kommunaler Finanzausgleich	72
10.6	Zensus 2022 und Steuergesetzgebung	73
10.7	Wachstumsbooster	73
11	Sonderthemen	74
11.1	Kindertageseinrichtungen	74
11.2	Abwasser	74
11.3	Friedhöfe	75

12	Statistische Daten der Oranienstadt Dillenburg	76
12.1	Einwohnerzahlen nach Haupt- und Nebenwohnung Stand 31.12.2024	76
12.2	Entwicklung der Einwohnerzahlen einschließlich Nebenwohnsitz	76
13	Demographischer Wandel	77
13.1	Prognose	77
13.2	Bevölkerungsentwicklung	79
13.3	Auswirkungen des demografischen Wandels	82
13.4	Notwendige Planungen und Anpassungen	84
13.5	Zukunftswerkstatt 2030+	90
13.5.1	Lebendige Zentren	90
13.5.2	Machbarkeitsstudie	90
13.5.3	Resolution 2030 - Agenda für Nachhaltige Entwicklung: Nachhaltigkeit auf kommunaler Ebene gestalten	91
14	Weitere Informationen	92
14.1	Folgekosten	92
14.2	Beteiligungen	92
14.3	Umsatzsteuer 2b/TCMS	92
14.4	Hessenkasse	93
14.5	Nachhaltigkeitsziele	94
14.6	Hinweis zum Stellenplan und tarifliche Entwicklungen	96
14.6.1	Umlagesatz Versorgungsaufwendungen	96
14.6.2	Doppelbesetzung von Stellen	96

1 Vorbemerkungen

Nach § 6 GemHVO ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen. Dieser soll darstellen¹:

- einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung der beiden Vorjahre,
- die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen,
- einen Ausblick insbesondere auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung,
- in welcher Höhe die Gemeinde im Vorjahr Liquiditätskredite in Anspruch genommen hat,
- ob bis zum Jahresende nicht zurückgeführte Liquiditätskredite zurückgeführt werden sollen,
- ob und inwieweit die Verpflichtung zur Bildung eines Liquiditätspuffers erfüllt werden kann,
- in welchem Umfang flüssige Mittel für Auszahlungen aus der notwendigen Inanspruchnahme von Rückstellungen eingesetzt werden sollen,
- ob und inwieweit im Haushaltsjahr, insbesondere in Zusammenhang mit Förderprogrammen, Investitionskredite zur Finanzierung von Auszahlungen nach § 3 Abs. 1 Nr. 10 bis 17 eingesetzt werden sollen
- und welche Auswirkungen sich durch die erwartete Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen voraussichtlich ergeben werden.

Die Orientierungsdaten des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport für die Finanzplanung 2026 bis 2029 wurden berücksichtigt. Für die Ansätze der Umsatzsteuer, der Einkommensteuer und der Familienausgleichsleistungen wurden die Daten der Steuerschätzungen vom September 2025 verwendet.

Gegenwärtig befindet sich die deutsche Wirtschaft noch immer in einer schwierigen Lage. Zu den bereits bestehenden konjunkturellen und strukturellen Belastungen treten nunmehr auch die internationalen Handelskonflikte und die Zollpolitik der USA hinzu, wodurch die wirtschaftliche Unsicherheit weltweit erheblich erhöht wird. Die damit verbundene Abschwächung der Weltwirtschaft trifft auch die deutschen Unternehmen.²

Die Steuerschätzung 2025 ist daher stark geprägt durch Mindereinnahmen aus Steuerrechtsänderungen. Von dem Abwärtstrend sind drei Steuerarten besonders stark betroffen, die Lohnsteuer, die Körperschaftsteuer sowie die Gewerbesteuer. Bei der Lohnsteuer sind insbesondere die Steuerrechtsänderungen zur Abfederung der kalten Progression für die Abwärtskorrektur ausschlaggebend. Diese schlagen sich entsprechend im niedrigeren Gemeindeanteil an der Einkommensteuer nieder. Bei der Körperschaftsteuer und der Gewerbesteuer ist das anhaltende schwierige Umfeld maßgeblich für die Abwärtsanpassung, die sich als Basiseffekt in die Folgejahre fortschreibt.³

¹ Siehe Gemeindehaushaltsverordnung von 30.07.2021

² Siehe: Finanzplanung der hessischen Kommunen für die Jahre 2026 bis 2029; Bekanntgabe der Orientierungsdaten vom Hessischen Ministerium der Finanzen –Referat IV 2- vom 16.09.2025

³ Siehe: Steuereinnahmen gehen gegenüber den Erwartungen aus 2024 noch weiter zurück: Mai-Steuerschätzung 2025 für das kommunale Hessen, Rundschreiben 0222-2025 Schreiben Hessischer Städtetag vom 22.05.2025 Seite 2

Der Finanzstatusbericht ist dem Haushaltsplan als Anlage beigelegt. Die interne Leistungsverrechnung wird lediglich für die kostenrechnenden Einheiten und auch nicht als Vollkostenrechnung abgebildet.

Die Zuschüsse zu den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen wurden soweit vorhanden den vorgelegten Haushaltsplänen entnommen.

Gemäß § 28 GemHVO wird die Stadtverordnetenversammlung zweimal jährlich zum Stichtag 30.04. und 31.08. über den Stand des Haushaltsvollzuges unter Einbeziehung von produktorientierten Zielen und Kennzahlen unterrichtet. Die sich aus dem Finanzstatusbericht ergebende Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Oranienstadt ist im Bericht integriert.

Die Stadtverordnetenversammlung wird unverzüglich mit einem Ad-hoc-Bericht informiert, wenn sich abzeichnet, dass

1. sich das geplante Ergebnis des Ergebnishaushaltes oder des Finanzhaushaltes wesentlich verschlechtert
2. sich die Gesamtauszahlungen einer Maßnahme des Finanzhaushaltes wesentlich erhöhen
3. die Stadt die aufgenommenen Liquiditätskredite nicht nach § 105 Abs. 1 Satz 3 der Hessischen Gemeindeordnung bis zum Ende des Jahres zurückführen kann.

Gemäß § 82 Abs. 3 HGO sind die Ortsbeiräte zum Entwurf des Haushaltsplans anzuhören. Mit Einbringung des Haushaltsplanentwurfes wird dieser auch den Ortsbeiräten der Oranienstadt Dillenburg zur Verfügung gestellt und von diesen in ihren Sitzungen zwischen der Einbringung und der Beschlussfassung der Stadtverordnetenversammlung beraten.

Für die Aufsichtsbehörde ist die Handlungsfähigkeit der Kommunen von zentraler Bedeutung. Genehmigte Haushalte sind dafür essentiell. Die Aufsichtsbehörden werden im Rahmen der geltenden Gesetze weiterhin verstärkt darauf hinwirken, dass die Städte, Gemeinden und Landkreise auch in den folgenden schwierigen Haushaltsjahren zeitnah Genehmigungen erhalten können.

Ermessens- und Handlungsspielräume haben die Aufsichtsbehörden zu nutzen, um im Einzelfall auch für unausgeglichene Haushalte eine Genehmigung unter entsprechenden Auflagen und Bedingungen herbeizuführen, damit die Kommunen handlungsfähig bleiben. Dabei ist die individuelle Situation je Kommune genau in den Blick zu nehmen. Belastungen der Bürgerinnen und Bürger sind dabei mit zu berücksichtigen.

Die Aufsichtsbehörde wird bei ihrer Entscheidung über die Erteilung des Einvernehmens auch die Konsolidierungsbemühungen der Kommune berücksichtigen, insbesondere bereits in den Vorjahren zum Zweck der Haushaltskonsolidierung erfolgte Hebesatzerhöhungen bei den Steuern im Verhältnis zum Durchschnitt/Median vergleichbarer Kommunen.

Neben den aus den letzten Finanzplanungserlässen bekannten Maßnahmen wie:

- Die bis zum 31. Dezember 2024 aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses erwirtschafteten Mittel können weiterhin neben den ordentlichen Rücklagen zum Haushaltsausgleich herangezogen werden.

- Die frei verfügbare Liquidität kann weiterhin herangezogen werden, um die Genehmigungsfähigkeit eines unausgeglichene Finanzhaushalts herbeizuführen.
- Liquiditätspuffer, die nicht gebildet werden, werden nicht beanstandet.
- Die Stundung der Hessenkassenbeiträge bleibt auch für 2026 unbürokratisch gestaltet.

gibt es für das Haushaltsjahr 2026 auch die Möglichkeit pauschale Kürzungen von ordentlichen zahlungswirksamen Aufwendungen bis zu einem Betrag von 2 Prozent des Gesamtbetrages dieser Aufwendungen zu veranschlagen. Grundsätzlich bleibt es der kommunalen Selbstverwaltung überlassen, wie diese pauschalen Kürzungen vollzogen werden. Die Kommune hat in eigenem Interesse durch geeignete Maßnahmen sicherzustellen, dass im Haushaltsvollzug die gesetzten Ziele eingehalten werden.

Verbleibt nach Abzug der pauschalen Kürzungen und ggf. der Stundung des Hessenkassenbeitrages ein Defizit, kann eine Genehmigung nur mit Auflagen erteilt werden. Kommunen mit defizitärem Haushalt sollen weiterhin eine Genehmigung erhalten, um handlungsfähig zu bleiben. Allerdings müssen diese Kommunen stringente Auflagen hinnehmen, um die Defizite und die Verschuldung auf ein absolutes Minimum zu reduzieren,

Berücksichtigung finden dabei:

- a) Hebesatzerhöhungen
insbesondere bereits in den Vorjahren zum Zwecke der Haushaltskonsolidierung erfolgte Hebesatzerhöhungen bei den Steuern im Verhältnis zum Durchschnitt/Median vergleichbarer Kommunen finden dabei Berücksichtigung.
- b) Überprüfung des Investitionskreditvolumens und ggf. Reduzierung im Einzelfall zur Vermeidung einer Nettoneuverschuldung. Vorrang haben gesetzliche Pflichtmaßnahmen, die eigenverantwortlich durch die Kommune zu priorisieren sind. Daneben kann die bisherige Umsetzungsquote für Investitionen in Betracht gezogen werden.
- c) Reduzierung des Aufwands auf ein Mindestmaß.
Dazu gehört auch eine strenge Bewirtschaftung des Personalaufwands. Es sind grundsätzlich keine zusätzlichen Stellen im Stellenplan auszuweisen. Vorrangig sind offene Stellen im vorhandenen Stellenplan zu verwenden. Im Einzelfall soll bei überdurchschnittlich hohen Defiziten auch der Einstieg in den Stellenabbau erfolgen. Defizitären Kommunen wird daher empfohlen, bspw. im Rahmen des Haushaltssicherungskonzepts auch Personalabbaukonzepte zu erarbeiten bzw. bereits im laufenden Haushalt das Instrument einer Stellenbesetzungssperre umzusetzen.
- d) Die Genehmigung des Gesamtbetrags der Kredite kann unter dem Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung erteilt werden (§ 103 Abs. 4 Nr. 2 HGO).

2 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2023

2.1 Ergebnishaushalt 2023

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem vorläufigen Ergebnis im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

Ergebnishaushalt 2023	Plan 2023	Vorläufiges Ist 31.12.2023	Abweichung
	in €	in €	in €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.399.350	-1.379.542,71	19.807,29
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.882.350	-4.766.333,77	116.016,23
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.342.550	-1.669.164,90	-326.614,90
Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenl.	-310.000	-155.082,33	154.917,67
Steuern und steuerähnliche Erträge	-32.575.000	-39.312.153,22	-6.737.153,22
Erträge aus Transferleistungen	-1.549.000	-1.564.024,40	-15.024,40
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zw.	-16.040.500	-16.047.568,41	-7.068,41
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	-982.150	-975.137,69	7.012,31
Sonstige ordentliche Erträge	-918.350	-1.344.484,01	-426.134,01
Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-59.999.250,00	-67.213.491,44	-7.214.241,44
Personalaufwendungen	13.790.900	13.177.203,12	-613.696,88
Versorgungsaufwendungen	1.705.000	2.241.789,00	536.789,00
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.140.200	10.177.487,84	-962.712,16
Abschreibungen	2.854.700	3.068.939,97	214.239,97
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	6.534.800	6.960.800,60	426.000,60
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen	24.270.250	24.939.950,75	669.700,75
Transferaufwendungen	708.000	723.487,40	15.487,40
Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.650	60.209,92	-3.440,08
Summe der ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	61.067.500,00	61.349.868,60	282.368,60
Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	1.068.250,00	-5.863.622,84	-6.931.872,84
Finanzerträge	-168.350	-256.541,56	-88.191,56
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	645.950	572.486,06	-73.463,94
Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	477.600,00	315.944,50	-161.655,50
Gesamtbetr. der ordentl. Erträge (Ps. 10 u. 21)	-60.167.600,00	-67.470.033,00	-7.302.433,00
Gesamtbetr. d. ordentl. Aufwendgen (Ps. 19 u. 22)	61.713.450,00	61.922.354,66	208.904,66
Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.545.850,00	-5.547.678,34	-7.093.528,34
Außerordentliche Erträge	-1.000	-456.813,39	-455.813,39
Außerordentliche Aufwendungen	0	2.613.779,89	2.613.779,89
Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	-1.000,00	2.156.966,50	2.157.966,50
Jahresergebnis	1.544.850,00	-3.390.711,84	-4.935.561,84

2.1.1 Erträge

Trotz höhere Erträge im Bereich Forst (50.550 €) und Mehrerträge aus Eintrittsgeldern der Aquarenanacht (ca. 11.600 €) wurde ein Minus bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten ausgewiesen. Verursacht wird dies durch Mindererträge aus Vermietungen und Verpachtung von Liegenschaften, der Steinbruchabgabe, aber vor allem durch den Nichtverkauf von Ökopunkte (-40:000 €).

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten konnten zwar im Bereich Friedhof Mehrerträge in Höhe von ca. 77.800 € erzielt werden. Diese wurden aber durch Mindererträge bei den Parkgebühren (-29.000 €) und vor allem durch deutliche Mindereinnahmen beim Abwasser (-640.000 €) konterkariert.

Mehrerträge im Bereich der Kostenersatzleistungen und –erstattungen ergeben sich aus Zuschüssen zu Ausbildungsplätzen insbesondere im Bereich der Kindertageseinrichtungen.

Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen sind immer schwer einzuschätzen, da sie abhängig sind von den Investitionsprojekten, die umgesetzt werden können. Einfluss hierauf nehmen häufig äußere Faktoren, die von der Stadt nicht beeinflusst werden können. Daher kommt es hier zu Mindereinnahmen von ca. 155.000 €.

Nach einem schlechten 1. Quartal stabilisiert sich die Einkommensteuer in den Folgequartalen 2023 und es konnten Mehrerträge in Höhe von 291.631 € ausgewiesen werden. Die Veranlagung der Grundsteuer lässt darauf schließen, dass hier rd. 53.000 € mehr eingenommen werden können.

Eine sehr erfreuliche Entwicklung nahm auch die Gewerbesteuer. Aufgrund der Veranlagung von sehr hohen Nachzahlungen aus Vorjahren sowie der daraus resultierenden erhöhten Vorauszahlungen für das Jahr 2023 kam es in diesem Bereich zu Mehrerträgen in Höhe von rd. 6.500.000 €.

Auch die Spielapparatesteuer nahm eine erfreuliche Entwicklung und wurde Ende des Jahres 2023 mit einem Plus von etwas über 46.600 € ausgewiesen.

Die Landesförderung für die Freistellung von Gebühren für die Kindertageseinrichtungen fiel um ca. 15.000 € höher aus als geplant. Diese wurden in gleicher Höhe an die Kindertageseinrichtungen andere Träger weitergeleitet.

2.1.2 Aufwendungen

Da einige Stellen nicht besetzt werden konnten, reduzierten sich die Personalkosten um über 600.000 €, zeitgleich stiegen die Versorgungsaufwendungen um 540.000 €.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sanken um über 960.000 €. Hier kam es zu Einsparungen in vielen Bereichen unter anderem im Bereich Brandschutz (ca. 57.400 €), beim Tourismus (ca. 118.800 €), bei Heimat- und Kulturpflege (ca. 95.000 €), bei den Veranstaltungen (83.300 €) und im Bereich Standortmanagement/Stadtmarketing sogar von über 200.000 €.

2.1.3 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis betrug -5.547.678,34 €. Die Anforderung des Ausgleiches der Ergebnisrechnung konnte somit erfüllt werden.

2.2 Bericht zu den Produktbereichen 2023

Die Stadt Dillenburg gliedert ihre Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation. Daher ist es notwendig die einzelnen Produkte dem finanzstatistischen Produktbereichsplan zuzuordnen. Gemäß der 239. Vergleichenden Prüfung geben die Haushaltsergebnisse der Produktbereiche und die Ergebnisse je Einwohner nach interner Leistungsverrechnung sowie deren Veränderung und die Gründe dafür Informationen über die finanzielle Leistungsfähigkeit, die Priorisierung von Aufwendungen, die Steuerung von politischen Zielen und schaffen Transparenz. Erst die Analyse zeigt, ob die Erträge und Aufwendungen im Einklang mit den geplanten Zielen stehen oder ob es Abweichungen gibt.

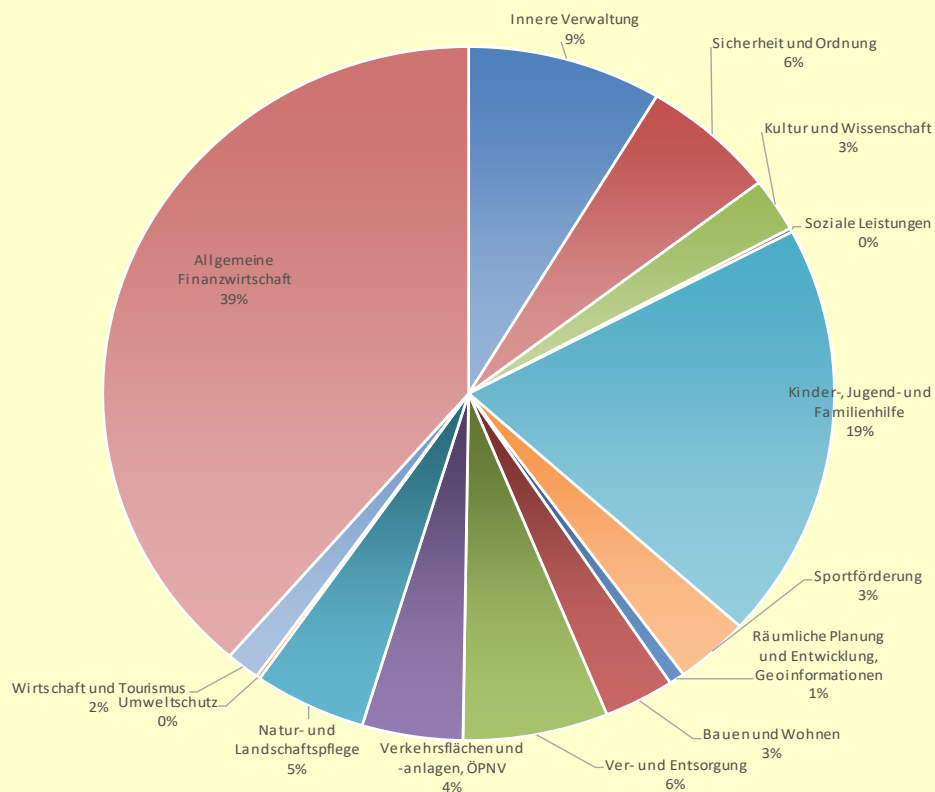
Der Gesamtergebnishaushalt 2023 stellen sich in den Produktbereichen wie folgt dar:

Rubrik-nr.	Beschreibung	Plan ordentliches Ergebnis 2023	Ist ordentliches Ergebnis 2023	Abweichung
	Einwohner (Stand 31.12.2010)	23.608		
PB01	Innere Verwaltung	5.063.700,00 €	4.582.502,45 €	481.197,55 €
PB02	Sicherheit und Ordnung	2.447.650,00 €	2.559.523,65 €	-111.873,65 €
PB03	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PB04	Kultur und Wissenschaft	1.184.150,00 €	1.126.605,13 €	57.544,87 €
PB05	Soziale Leistungen	148.750,00 €	98.589,75 €	50.160,25 €
PB06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	8.284.300,00 €	8.474.092,21 €	-189.792,21 €
PB07	Gesundheitsdienst	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PB08	Sportförderung	2.024.600,00 €	1.743.122,39 €	281.477,61 €
PB09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	279.700,00 €	377.518,07 €	-97.818,07 €
PB10	Bauen und Wohnen	1.584.350,00 €	1.758.842,56 €	-174.492,56 €
PB11	Ver- und Entsorgung	-653.500,00 €	-776.019,70 €	122.519,70 €
PB12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.123.850,00 €	2.037.621,90 €	86.228,10 €
PB13	Natur- und Landschaftspflege	1.583.900,00 €	1.486.573,17 €	97.326,83 €
PB14	Umweltschutz	106.250,00 €	117.241,56 €	-10.991,56 €
PB15	Wirtschaft und Tourismus	984.850,00 €	798.911,76 €	185.938,24 €
PB16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-23.616.700,00 €	-29.932.803,24 €	6.316.103,24 €
GESAMT	Gesamtbetrag	1.545.850,00 €	-5.547.678,34 €	7.093.528,34 €

Der Kostendeckungsgrad je Produktbereich gibt Auskunft darüber, inwieweit die Kosten der einzelnen Produktbereiche durch Erträge gedeckt werden.

Rubrik-nr.	Beschreibung	ordentliche Erträge 2023 nach ILV	ordentliche Aufwendungen 2023 nach ILV	Kostendeckungsgrad
	Einwohner (Stand 31.12.2010)	23.608		
PB01	Innere Verwaltung	-1.038.840,54 €	5.600.871,51 €	-18,55%
PB02	Sicherheit und Ordnung	-1.244.748,45 €	3.911.065,56 €	-31,83%
PB03	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	
PB04	Kultur und Wissenschaft	-289.172,07 €	1.623.793,66 €	-17,81%
PB05	Soziale Leistungen	-24.925,73 €	123.515,48 €	-20,18%
PB06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-4.115.417,01 €	12.653.270,24 €	-32,52%
PB07	Gesundheitsdienst	0,00 €	0,00 €	
PB08	Sportförderung	-947.637,84 €	2.155.098,93 €	-43,97%
PB09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-65.866,86 €	443.384,93 €	-14,86%
PB10	Bauen und Wohnen	-125.015,50 €	2.035.225,68 €	-6,14%
PB11	Ver- und Entsorgung	-5.474.468,70 €	4.185.718,60 €	-130,79%
PB12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-343.036,92 €	2.901.727,54 €	-11,82%
PB13	Natur- und Landschaftspflege	-1.738.833,73 €	3.237.278,68 €	-53,71%
PB14	Umweltschutz	-37,79 €	117.309,35 €	-0,03%
PB15	Wirtschaft und Tourismus	-163.196,15 €	968.092,03 €	-16,86%
PB16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-55.120.296,77 €	25.187.463,53 €	-218,84%
GESAMT	Gesamtbetrag	-70.691.494,06 €	65.143.815,72 €	-108,52%

Verteilung der Aufwendungen auf die einzelnen Produktbereiche



Das Ergebnis je Einwohner nach interner Leistungsverrechnung soll aufzeigen, ob die Erträge und Aufwendungen im Einklang mit den geplanten Zielen stehen.

Rubrik-nr.	Beschreibung	Plan je EW nach ILV 2023	Ist je EW nach ILV 2023
	Einwohner (Stand 31.12.2010)	23.608	
PB01	Innere Verwaltung	211,86 €	193,24 €
PB02	Sicherheit und Ordnung	105,22 €	112,94 €
PB03	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €
PB04	Kultur und Wissenschaft	50,48 €	56,53 €
PB05	Soziale Leistungen	6,30 €	4,18 €
PB06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	351,02 €	361,65 €
PB07	Gesundheitsdienst	0,00 €	0,00 €
PB08	Sportförderung	85,76 €	51,15 €
PB09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	11,85 €	15,99 €
PB10	Bauen und Wohnen	67,45 €	80,91 €
PB11	Ver- und Entsorgung	-49,43 €	-54,59 €
PB12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	111,99 €	108,38 €
PB13	Natur- und Landschaftspflege	67,13 €	63,47 €
PB14	Umweltschutz	4,50 €	4,97 €
PB15	Wirtschaft und Tourismus	41,72 €	34,09 €
PB16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.000,37 €	-1.267,91 €
GESAMT	Gesamtbetrag	65,48 €	-234,99 €

2.3 Finanzhaushalt 2023

Der Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wie folgt ab:

Finanzhaushalt	Plan 2023	Vorläufiges Ist 31.12.2023
	in €	in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.340.350,00	66.820.976,78
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.085.750,00	58.840.719,99
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	254.600,00	7.980.256,79
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten etc.	2.582.400,00	2.388.335,75
davon durch Dritte gedeckt	875.248,89	235.563,43
Ordentl. Tilgung abzgl. Tilgung Dritter	1.707.151,11	2.152.772,32
§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO	-1.452.551,11	5.827.484,47

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit reicht aus, um die Tilgungsauszahlungen abzüglich Einzahlungen Dritter und den kommunalen Eigenbeitrag zur Hessenkasse zu leisten.

2.4 Liquiditätskredite 2023

Liquiditätskredite dienen der Sicherung der kurzfristigen Zahlungsfähigkeit. Sie sind spätestens bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückzuführen. Dem Höchstbetrag ist eine dokumentierte Liquiditätsplanung zugrunde zu legen. Diese ist der Aufsichtsbehörde vorzulegen.

Die untenstehende Tabelle zeigt den genehmigten Höchstbetrag sowie den höchsten Betrag an Liquiditätskrediten der im Haushaltsjahr 2023 aufgenommen wurde.

Liquiditätskredite	
	2023
Höchstbetrag	10.000.000,00 €
Inanspruchnahme	236.750,16 €
Stand zum 31.12.	0,00 €

Die Liquiditätskredite wurden bis zum 31.12.2023 zurückgeführt.

3 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2024

3.1 Ergebnishaushalt 2024

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem vorläufigen Ergebnis im Ergebnishaushalt wie folgt ab:

Ergebnishaushalt	Nachtragsplan 2024	Vorläufiges Ist 31.12.24	Abweichung
	in €	in €	in €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.425.700	-1.500.212,27	-74.512,27
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.850.900	-5.161.532,82	-310.632,82
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.527.400	-1.787.859,00	-260.459,00
Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenl.	-351.700	-175.779,14	175.920,86
Steuern und steuerähnliche Erträge	-35.771.250	-38.113.325,80	-2.342.075,80
Erträge aus Transferleistungen	-1.592.100	-1.592.117,52	-17,52
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zw.	-16.305.150	-16.606.384,32	-301.234,32
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	-1.012.600	-968.463,24	44.136,76
Sonstige ordentliche Erträge	-876.750	-1.172.796,36	-296.046,36
Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-63.713.550,00	-67.078.470,47	-3.364.920,47
Personalaufwendungen	15.285.450	14.616.451,28	-668.998,72
Versorgungsaufwendungen	1.882.450	2.013.786,02	131.336,02
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.087.800	11.859.560,80	-1.228.239,20
Abschreibungen	3.213.250	3.101.211,96	-112.038,04
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	7.146.750	6.857.143,53	-289.606,47
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen	24.912.550	25.350.497,74	437.947,74
Transferaufwendungen	744.000	746.022,43	2.022,43
Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.150	59.948,42	-4.201,58
Summe der ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	66.336.400,00	64.604.622,18	-1.731.777,82
Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Ps. 19)	2.622.850,00	-2.473.848,29	-5.096.698,29
Finanzerträge	-310.600	-375.277,47	-64.677,47
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	790.750	630.880,38	-159.869,62
Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	480.150,00	255.602,91	-224.547,09
Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	3.103.000,00	-2.218.245,38	-5.321.245,38
Außerordentliche Erträge	-598.600	-689.980,88	-91.380,88
Außerordentliche Aufwendungen	160.000	136.059,86	-23.940,14
Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	-438.600,00	-553.921,02	-115.321,02
Jahresergebnis	2.664.400,00	-2.772.166,40	-5.436.566,40

3.1.1 Erträge

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden Mindererträge in Höhe von 310.632,82 € ausgewiesen. Hier fehlt jedoch noch die Auflösung des Sonderpostens aus Gebührenausschlag, die im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses durch das Rechnungsprüfungsamt erfolgt.

Kostenerstattungen fallen um 260.459 € besser aus als geplant. Es kam zu Mehrerträgen bei den Personalkostenerstattungen durch die Stadtwerke und im Bereich der Kindergärten.

Da aus verschiedenen Gründen nicht alle Investitionen realisiert werden konnten, reduzierten sich auch die aktivierten Eigenleistungen um die Hälfte.

Bei den Steuern und Steuerähnlichen Erträge die Gewerbesteuer um knapp 2 Mio. höher aus als noch im Nachtrag geplant. Außerdem fiel der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer unerwartet gut aus.

Im Bereich der Kindertagesstätten erhöhten sich die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land und vom Kreis.

Die Mehrerträge bei den sonstigen Erträgen ergeben sich durch Umgliederungen von Pensions- und Beihilferückstellungen.

Bei den Finanzerträgen werden Mehrerträge in Höhe von 64.677,47 € ausgewiesen. Rund 61.000 € davon sind aus Erträgen aus dem Bereich der Mahn- und Vollstreckungsgebühren.

3.1.2 Aufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen fielen – da nicht alle Stellen zeitnah besetzt werden konnte, um 537.662,70 € niedriger aus als im Nachtrag vorgesehen.

Bei den Sach- und Dienstleistungen kam es vor allem in Ressort 5 zu Einsparungen in folgenden Bereichen:

522	52.000 € Liegenschaftsverwaltung
524	43.300 € Umweltschutz
531	85.700 € Straßenreinigung und Winterdienst
533	66.200 € Friedhofs- und Bestattungswesen
534	352.000 € Unterhaltung und Betrieb von Abwasseranlagen
535	80.250 € Straßenbeleuchtung

Aber auch im Bereich der EDV wurden Minderaufwendungen von 91.900 €, bei den Veranstaltungen von 41.000 € und bei der Heimat- und Kulturpflege, Märkte und Büchereien von 46.050 € erzielt.

Die Minderaufwendungen im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse erklären sich durch Reduzierung der Personaleinsätze der Service-Betriebe GmbH.

Der Kreis hat seinen Doppelhaushalt 2024/2025 im März 2024 verabschiedet. Die Hebesätze für das Haushaltsjahr 2024 wurden auf 34,86 % für die Kreisumlage und 17,80 % für die Schulumlage festgesetzt. Für die Oranienstadt bedeutete dies Mehraufwendungen zum Nachtrag 2024 in Höhe von rd. 188.100 €. Durch das erhöhte Gewerbesteuerertrag kommen steigen auch die Gewerbesteuer- und Heimatumlage um insgesamt ca. 241.730 €.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen sinken da im Jahr 2024 keine Liquiditätskredite aufgenommen werden mussten.

3.1.3 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis betrug -2.218.245,38 €. Die Anforderung des Ausgleiches der Ergebnisrechnung konnte somit erfüllt werden.

3.2 Bericht zu den Produktbereichen 2024

Die Stadt Dillenburg gliedert ihre Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation. Daher ist es notwendig die einzelnen Produkte dem finanzstatistischen Produktbereichsplan zuzuordnen. Gemäß der 239. Vergleichenden Prüfung geben die Haushaltsergebnisse der Produktbereiche und die Ergebnisse je Einwohner nach interner Leistungsverrechnung sowie deren Veränderung und die Gründe dafür Informationen über die finanzielle Leistungsfähigkeit, die Priorisierung von Aufwendungen, die Steuerung von politischen Zielen und schaffen Transparenz. Erst die Analyse zeigt, ob die Erträge und Aufwendungen im Einklang mit den geplanten Zielen stehen oder ob es Abweichungen gibt.

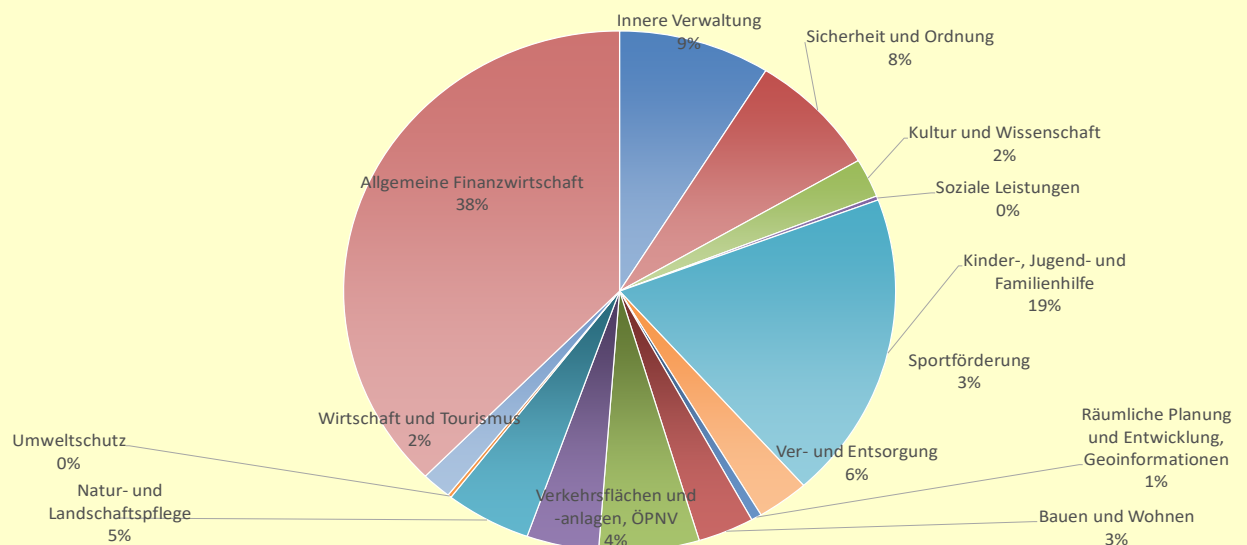
Der Gesamtergebnishaushalt 2024 stellen sich in den Produktbereichen wie folgt dar:

Rubrik-nr.	Beschreibung	Plan ordentliches Ergebnis 2024	Ist ordentliches Ergebnis 2024	Abweichung
	Einwohner (Stand 31.12.2010)	23.608		
PB01	Innere Verwaltung	5.588.550,00 €	4.797.665,70 €	790.884,30 €
PB02	Sicherheit und Ordnung	3.861.400,00 €	3.768.381,15 €	93.018,85 €
PB03	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PB04	Kultur und Wissenschaft	1.437.450,00 €	1.211.550,31 €	225.899,69 €
PB05	Soziale Leistungen	148.000,00 €	155.866,29 €	-7.866,29 €
PB06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	9.031.650,00 €	8.433.013,10 €	598.636,90 €
PB07	Gesundheitsdienst	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PB08	Sportförderung	2.244.650,00 €	1.918.567,04 €	326.082,96 €
PB09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	389.750,00 €	386.177,70 €	3.572,30 €
PB10	Bauen und Wohnen	1.949.750,00 €	1.899.826,17 €	49.923,83 €
PB11	Ver- und Entsorgung	-220.900,00 €	-1.124.672,44 €	903.772,44 €
PB12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.083.600,00 €	1.956.598,13 €	127.001,87 €
PB13	Natur- und Landschaftspflege	1.519.700,00 €	1.599.983,09 €	-80.283,09 €
PB14	Umweltschutz	58.050,00 €	-26.117,11 €	84.167,11 €
PB15	Wirtschaft und Tourismus	1.085.150,00 €	958.647,31 €	126.502,69 €
PB16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-26.073.800,00 €	-28.153.731,82 €	2.079.931,82 €
GESAMT	Gesamtbetrag	3.103.000,00 €	-2.218.245,38 €	5.321.245,38 €

Der Kostendeckungsgrad je Produktbereich gibt Auskunft darüber, inwieweit die Kosten der einzelnen Produktbereiche durch Erträge gedeckt werden.

Rubrik-nr.	Beschreibung	ordentliche Erträge 2024 nach ILV	ordentliche Aufwendungen 2024 nach ILV	Kosten-deckungsgrad
	Einwohner (Stand 31.12.2010)	23.608		
PB01	Innere Verwaltung	-1.339.451,09 €	6.055.977,88 €	-22,12%
PB02	Sicherheit und Ordnung	-1.395.658,84 €	5.275.037,10 €	-26,46%
PB03	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	
PB04	Kultur und Wissenschaft	-321.578,03 €	1.642.249,39 €	-19,58%
PB05	Soziale Leistungen	-25.305,77 €	181.172,06 €	-13,97%
PB06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-4.547.507,64 €	13.017.436,20 €	1,00%
PB07	Gesundheitsdienst	0,00 €	0,00 €	
PB08	Sportförderung	-558.276,12 €	2.075.433,90 €	-26,90%
PB09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-39.586,66 €	425.764,36 €	-9,30%
PB10	Bauen und Wohnen	-178.723,71 €	2.229.852,64 €	-8,02%
PB11	Ver- und Entsorgung	-5.646.580,85 €	4.014.118,43 €	-140,67%
PB12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-400.935,76 €	2.877.156,16 €	-13,94%
PB13	Natur- und Landschaftspflege	-1.779.163,98 €	3.422.975,23 €	-51,98%
PB14	Umweltschutz	-175.048,40 €	148.931,29 €	-117,54%
PB15	Wirtschaft und Tourismus	-216.313,37 €	1.193.512,02 €	-18,12%
PB16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-53.759.422,95 €	25.605.691,13 €	-209,95%
GESAMT	Gesamtbetrag	-70.383.553,17 €	68.165.307,79 €	-103,25%

Verteilung der Aufwendungen auf die einzelnen Produktbereiche



Das Ergebnis je Einwohner nach interner Leistungsverrechnung soll aufzeigen, ob die Erträge und Aufwendungen im Einklang mit den geplanten Zielen stehen.

Rubrik-nr.	Beschreibung	Plan je EW nach ILV 2024	Ist je EW nach ILV 2024
	Einwohner (Stand 31.12.2010)	23.608	
PB01	Innere Verwaltung	234,14 €	198,55 €
PB02	Sicherheit und Ordnung	165,09 €	162,52 €
PB03	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €
PB04	Kultur und Wissenschaft	61,02 €	55,88 €
PB05	Soziale Leistungen	6,27 €	6,60 €
PB06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	382,67 €	358,77 €
PB07	Gesundheitsdienst	0,00 €	0,00 €
PB08	Sportförderung	95,08 €	64,11 €
PB09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	16,51 €	16,21 €
PB10	Bauen und Wohnen	83,12 €	86,39 €
PB11	Ver- und Entsorgung	-31,13 €	-69,61 €
PB12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	110,28 €	104,89 €
PB13	Natur- und Landschaftspflege	64,41 €	69,30 €
PB14	Umweltschutz	2,46 €	-1,11 €
PB15	Wirtschaft und Tourismus	45,97 €	41,39 €
PB16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.104,45 €	-1.192,55 €
GESAMT	Gesamtbetrag	131,44 €	-98,66 €

Finanzhaushalt 2024

Der Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wie folgt ab:

Finanzhaushalt	Nachtragsplan 2024	Vorläufiges Ist 31.12.2024
	in €	in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63.165.650,00	65.328.204,41
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	64.023.400,00	62.777.518,12
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-857.750,00	2.550.686,29
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten etc.	2.630.300,00	2.620.677,84
davon durch Dritte gedeckt	236.150,00	261.241,30
Ordentl. Tilgung abzgl. Tilgung Dritter	2.394.150,00	2.359.436,54
§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO	-3.251.900,00	191.249,75

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit reicht aus, um die Tilgungsauszahlungen abzüglich Einzahlungen Dritter und den kommunalen Eigenbeitrag zur Hessenkasse zu leisten.

3.3 Liquiditätskredite 2024

Liquiditätskredite dienen der Sicherung der kurzfristigen Zahlungsfähigkeit. Sie sind spätestens bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückzuführen. Dem Höchstbetrag ist eine dokumentierte Liquiditätsplanung zugrunde zu legen. Diese ist der Aufsichtsbehörde vorzulegen.

Die untenstehende Tabelle zeigt den genehmigten Höchstbetrag sowie den höchsten Betrag an Liquiditätskrediten der im Haushaltsjahr 2024 aufgenommen wurde.

Liquiditätskredite	
	2024
Höchstbetrag	10.000.000,00 €
Inanspruchnahme	0,00 €
Stand zum 31.12.	0,00 €

Im Jahr 2024 wurden keine Liquiditätskredite aufgenommen.

4 Rückblick auf das Haushaltsjahr 2025

4.1 Ergebnishaushalt 2025

Der Vollzug des Haushaltsjahr 2025 hat sich bis zum 31.12.2025 wie folgt entwickelt:

Ergebnishaushalt	Plan 2025	Ist 31.12.2025	Hochrechnung zum 31.12.2025
	in €	in €	in €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.538.700,00	-1.525.708,80	-1.525.708,80
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.682.650,00	-4.617.353,33	-4.617.353,33
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.882.750,00	-1.818.441,21	-1.818.441,21
Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenl.	-365.550,00	-233.028,37	-233.028,37
Steuern und steuerähnliche Erträge	-36.674.000,00	-32.947.234,53	-32.947.234,53
Erträge aus Transferleistungen	-1.625.000,00	-1.616.513,20	-1.616.513,20
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zw.	-13.931.050,00	-14.204.707,14	-14.204.707,14
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	-826.700,00	-844.730,95	-844.730,95
Sonstige ordentliche Erträge	-1.040.200,00	-2.233.550,81	-2.233.550,81
Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-62.566.600,00	-60.041.268,34	-60.041.268,34
Personalaufwendungen	16.663.000,00	15.087.655,37	15.087.655,37
Versorgungsaufwendungen	1.924.200,00	3.565.191,91	3.565.191,91
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.224.450,00	11.791.571,17	11.791.571,17
Abschreibungen	3.286.450,00	3.353.664,97	3.353.664,97
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	8.153.410,00	7.178.374,74	7.178.374,74
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen	23.840.850,00	23.616.142,22	23.616.142,22
Transferaufwendungen	752.000,00	739.918,76	739.918,76
Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.650,00	26.601,00	26.601,00
Summe der ordentl. Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	67.917.010,00	65.359.120,14	65.359.120,14
Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Ps. 19)	5.350.410,00	5.317.851,80	5.317.851,80
Finanzerträge	-141.000,00	-192.420,79	-192.420,79
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	752.500,00	643.422,82	643.422,82
Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	611.500,00	451.002,03	451.002,03
Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	5.961.910,00	5.768.853,83	5.768.853,83
Außerordentliche Erträge	0,00	-725.012,58	-725.012,58
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	516.177,06	516.177,06
Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	-208.835,52	-208.835,52
Jahresergebnis	5.961.910,00	5.560.018,31	5.560.018,31

Bericht zum Stand des Haushaltsvollzugs zum 31.12.2025 weist im Ordentliche Ergebnis des Ergebnishaushalts ein Defizit in Höhe von 5.768.853,83 € auf. Gegenüber dem Planansatz des genehmigten Entwurfes von 5.961.910,00 verbessert sich das Ordentliche Ergebnis um 193.056,17 € und liegt somit deutlich unter dem ordentlichen Ergebnis des Ad-hoc-Berichtes vom 01.08.2025.

4.1.1 Erträge

Der Anteil an der Einkommensteuer erreicht einen um 153.170,43 € höheren Wert als geplant.

Auch die Umsatzsteuer liegt mit 47.548,71 € höher als ihr Planansatz. Wie immer man die sanften Entwicklungen bei den Steuerträgen einordnen will: Die von Bundes- und Landesregelungen getriebene massive Steigerung des städtischen Finanzaufwandes können sie auf keinen Fall kompensieren.⁴

Die Erträge aus der Gewerbesteuer sanken gegenüber dem Plan um 4.001.633,72 €. deutlich u wie schon vermutet.

Die Erträge aus der Spielapparatesteuer lagen um 155.350,12 € über dem Planansatz.

Wie schon bei den Beratungen über die Grundsteuerhebesätze erläutert, wurden die Empfehlungen der aufkommensneutralen Hebesätze bereits im August vom Land kommuniziert. Zu diesem Zeitpunkt waren noch nicht alle Daten erfasst und die nicht erfassten Daten wurden daher geschätzt respektive durch eine KI berechnet. Steuerbefreiungen verschiedener Grundstücke konnten noch nicht vollständig berücksichtigt werden und auch die Auswirkungen der 2,50 €-Regelung der Oranienstadt Dillenburg konnte noch nicht beziffert werden. Dies alles ließ die Vermutung zu, dass die empfohlenen aufkommensneutralen Hebesätze des Landes eher nicht aufkommensneutral sein würden.

In der Umsetzung zeigt sich, dass diese Vermutung zumindest und nicht nur für die Oranienstadt richtig war. Die Erträge aus der Grundsteuer A sanken um rd. 26.518,11 € und die aus der Grundsteuer B um rd. 47.548,71 €.

Im Bereich der außerordentlichen Erträge kommt es zu Mehrerträgen in Höhe von 725.012,58 € zum einen aus einem Förderprogramm des Bundes für die Einrichtung von Flüchtlingsunterkünften und zu Erträgen aus dem Verkauf von Grundstücken über Buchwert.

4.1.2 Aufwendungen

Der Kreis hat seinen Doppelhaushalt 2024/2025 im März 2024 verabschiedet. Die Hebesätze für das Haushaltsjahr 2025 wurden auf 33,5 % für die Kreisumlage und 19,5 % für die Schulumlage festgesetzt.

Der überwiegende Teil der außerordentlichen Aufwendungen beruht auf Betriebskostenabrechnungen für die Kindertagesstätten (371.760,15 €). Hinzu kommen Kosten für Erdarbeiten am Wilhelmsturm (64.797,26 €) und Strom- und Wärmelieferung für die Gemeinschaftshalle in Niederscheld.

⁴ Siehe Rundschreiben des Hessischen Städtetags vom 14.07.2025

4.1.3 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis beträgt 5.768.853,83 €. Die Anforderung des Ausgleiches der Ergebnisrechnung können somit nur durch Entnahme aus Rückstellungen des ordentlichen Ergebnisses erfüllt werden.

4.2 Finanzhaushalt 2025

Der Finanzhaushalt für das Haushaltsjahr 2025 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit wie folgt ab:

Finanzhaushalt	Plan 2025	Ist 31.12.2025	Prognose zum 31.12.2025
	in €	in €	in €
Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.011.900,00	59.599.829,14	57.854.200,00
Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	68.872.630,00	62.588.148,10	68.031.650,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.860.730,00	-2.988.318,96	-10.177.450,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten etc.	2.460.200,00	1.678.686,23	-1.490.475,97
davon durch Dritte gedeckt	236.109,81	236.109,81	236.109,81
Ordentl. Tilgung abzgl. Tilgung Dritter	2.224.090,19	1.442.576,42	-1.726.585,78
§ 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO	-10.084.820,19	-4.430.895,38	-8.450.864,22

Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit reicht nicht aus, um die Tilgungsauszahlungen abzüglich Einzahlungen Dritter zu decken. Die Stundung der Tilgungsleistungen für die Hessenkasse wurde hier nicht berücksichtigt, da diese mit Bescheid vom 07.08.2025 genehmigt wurde. Ein Ausgleich ist nur durch vorhandene liquide Mittel möglich.

4.3 Liquiditätskredite 2025

Liquiditätskredite dienen der Sicherung der kurzfristigen Zahlungsfähigkeit. Sie sind spätestens bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückzuführen. Dem Höchstbetrag ist eine dokumentierte Liquiditätsplanung zugrunde zu legen. Diese ist der Aufsichtsbehörde vorzulegen.

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde in §4 der Haushaltssatzung 2025 auf 10.000.000 € festgesetzt. Die Liquiditätsplanung im laufenden Jahr ergab jedoch, dass insbesondere aufgrund unerwartet hoher Gewerbesteuerückzahlungen der Höchstbetrag der Liquiditätskredite nicht ausreichen würde. Nach den Hinweisen zu § 105 HGO ist eine Überschreitung des Höchstbetrages der Liquiditätskredite aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse, insbesondere größerer Steuerrückzahlungen oder Finanzbedarfen nach Naturkatastrophen, möglich. Die dazu notwendige Beschlussfassung respektive Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung wurde am 18.09.2025 erteilt. Auch die Kommunalaufsicht wurde informiert und hat ihre Zustimmung bekundet.

Die untenstehende Tabelle zeigt den genehmigten Höchstbetrag sowie den höchsten Betrag an Liquiditätskrediten der bis zum 30.09.2025 aufgenommen wurde.

Liquiditätskredite		
	Ist 31.08.2025	2025 Prognostiziert
Höchstbetrag	14.500.000,00 €	14.500.000,00 €
Inanspruchnahme	13.300.000,00 €	
Stand zum 31.12.	0,00 €	0,00 €

Die Liquiditätskredite wurden bis zum 31.12.2025 zurückgeführt.

5 Erläuterungen zum Ergebnishaushalt 2026

Im Ergebnishaushalt werden alle Erträge und Aufwendungen der Kommune abgebildet. Er gibt somit Auskunft über das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch im Haushaltsjahr. Zum Zweck der stetigen Aufgabenerledigung der Kommune muss der Ergebnishaushalt ausgeglichen sein.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

a) **im Ergebnishaushalt**

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-64.411.700,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	76.440.460,00 €
mit einem Saldo von	12.028.760,00 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-462.200,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	223.000,00 €
mit einem Saldo von	-239.200,00 €

ausgeglichen/mit einem Überschuss (-)/Fehlbedarf (+) von	11.789.560,00 €
--	-----------------

b) **im Finanzhaushalt**

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-10.280.610,00 €
---	------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.281.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-13.025.900,00 €
mit einem Saldo von	-6.744.900,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	6.744.900,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-2.102.800,00 €
mit einem Saldo von	4.642.100,00 €

ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss (+)/ -bedarf (-) des Haushaltsjahres von	-12.383.410,00 €
---	------------------

festgesetzt.

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **6.744.900 €** festgesetzt.

Die Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage sind derzeit noch nicht bekannt. Der Kreis hat seinen Doppelhaushalt auch erst im November eingebracht. Ob die geplanten Hebesätze dann so wie beschlossen auch genehmigt werden, ist nicht zu sagen. In der

Haushaltsbegleitverfügung wurde darauf hingewiesen, dass die finanzielle Leistungsfähigkeit des Kreises erheblich eingeschränkt und der derzeitige Gesamthebesatz unterdurchschnittlich ist. Daher wird damit gerechnet, dass der Kreis den Gesamthebesatz auf 58 %-Punkte erhöht. Diese 5 %-Punkte bedeuten für die Oranienstadt Dillenburg Mehraufwendungen in Höhe von 2,5 Mio. €. und wurden so wie beschlossen auf die Kreis- und Schulumlage verteilt. Die Kreisumlage beträgt somit **18.609.850 €** und die Schulumlage **9.646.950 €**.

Im Ergebnishaushalt 2026 wurden Abschreibungen in Höhe von **3.009.650 €** abgebildet. Dem stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten⁵ in Höhe von **800.900 €** gegenüber. Dies bedeutet eine Nettobelastung von **2.208.750 €** im Aufwand, die erwirtschaftet werden muss.

Sowohl die Abschreibungen als auch die Sonderposten sind bis nach Abschluss der Prüfung der Jahresrechnungen 2022 - 2025 durch das Rechnungsprüfungsamt (Abteilung Revision) nicht endgültig und können noch einige Änderungen erfahren.

Gemäß § 92 (4) Hessische Gemeindeordnung (HGO) soll der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklage ausgeglichen werden kann.

In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 übersteigen im Ergebnishaushalt die ordentlichen Aufwendungen die ordentlichen Erträge in Höhe von **12.028.760 €**. Der Ausgleich des Fehlbedarfs 2026 kann **nicht** durch die Entnahme aus Rücklagen der Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses gemäß § 24 Abs. 2 GemHVO vorgenommen werden.

Gemäß § 3 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) soll die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten geleistet werden können, soweit die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung nicht durch zweckgebundene Einzahlungen gedeckt sind.

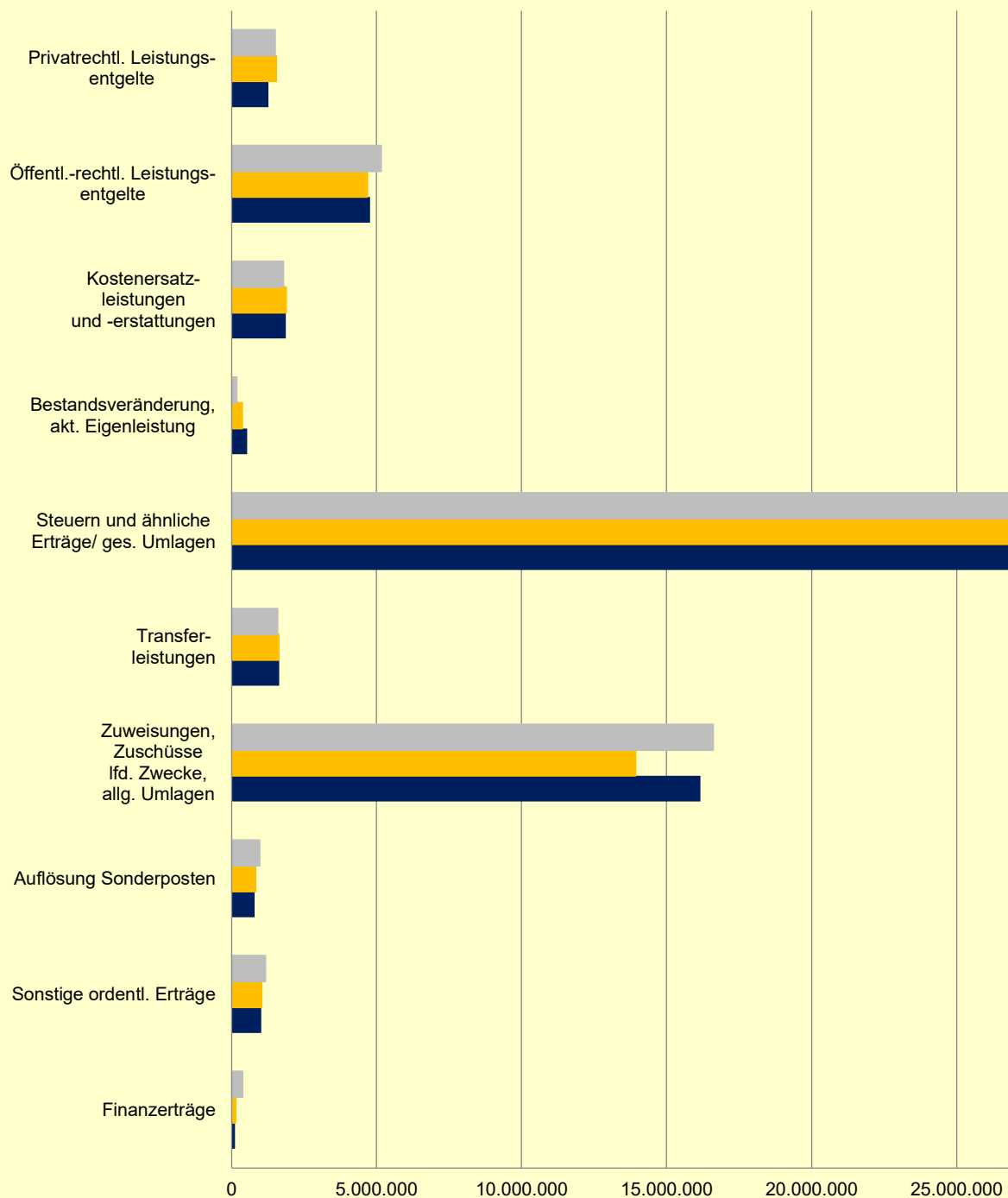
In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2026 übersteigt im Finanzhaushalt die Summe aus Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit die Summe aus Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit um **10.280.610 €**. Daher kann die ordentlichen Tilgungen in Höhe von **2.102.800 € bzw.** nicht gedeckt werden, auch dann nicht wenn die Tilgungserstattungen durch Dritte berücksichtigt werden.

Der Ausgleich des Fehlbedarfs 2026 kann trotz genehmigter Aussetzung der Hessenkasse nicht durch vorhandene liquide Mittel erreicht werden,

⁵ Zuweisungen und Beiträge

5.1 Erträge des Ergebnishaushalts

Erträge im Überblick



	Finanzerträge	Sonstige ordentl. Erträge	Auflösung Sonderposten	Zuweisungen, Zuschüsse lfd. Zwecke, allg. Umlagen	Transfer-leistungen	Steuern und ähnliche Erträge/ ges. Umlagen	Bestandsveränderung, akt. Eigenleistung	Kostenersatz-leistungen und -erstattungen	Öffentl.-rechtl. Leistungs-entgelte	Privatrechtl. Leistungs-entgelte
2024	375.277	1.172.796	968.463	16.606.384	1.592.118	38.113.326	175.779	1.787.859	5.161.533	1.500.212
2025 Ansatz	141.000	1.040.200	826.700	13.931.050	1.625.000	36.674.000	365.550	1.882.750	4.682.650	1.538.700
2026 Ansatz	120.900	1.023.150	800.900	16.165.900	1.645.000	36.195.100	544.150	1.870.850	4.776.150	1.269.600

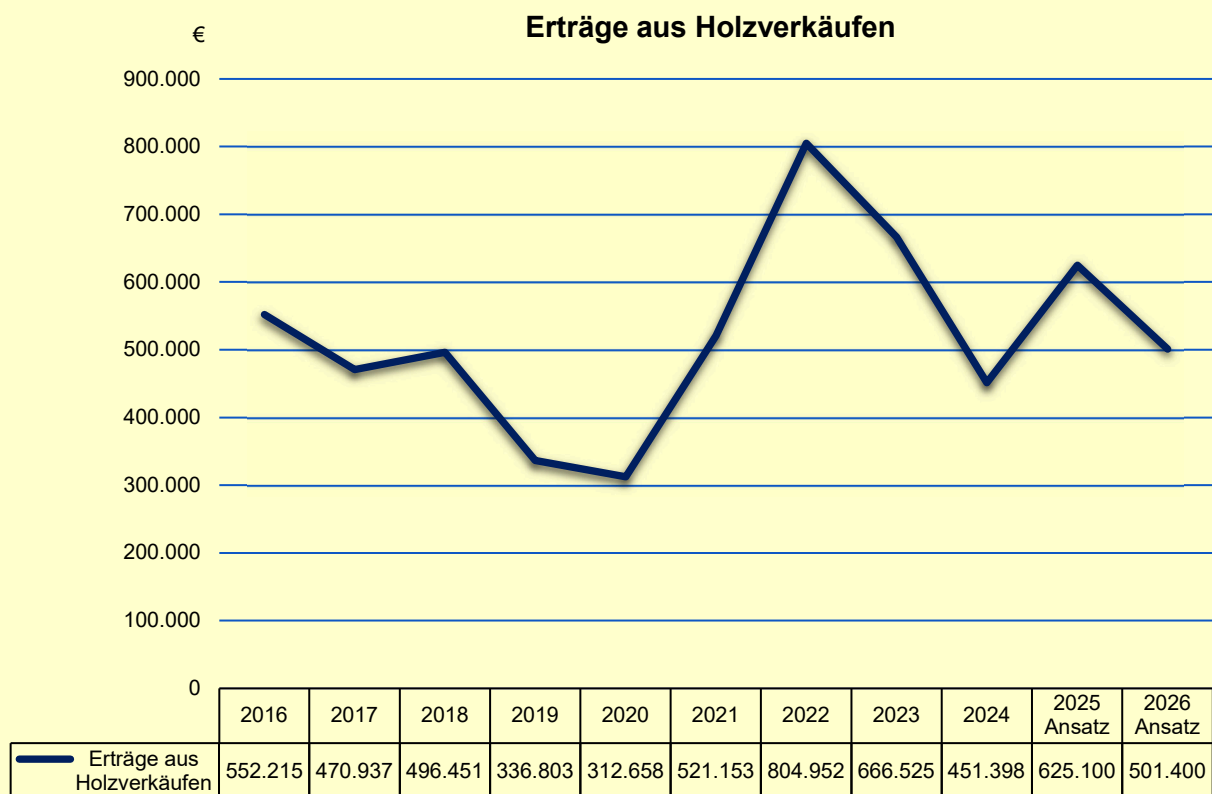
5.1.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Folgende Ertragspositionen werden unter „Privatrechtliche Leistungsentgelte“ ausgewiesen:

- Umsatzerlöse aus Überlassungen von Gebäuden und Räumen (Mieten, Pachten),
- Eintrittsgelder (Schwimmbäder u. a.),
- Teilnahmeentgelte (Veranstaltungen, Ferienpass, etc.),
- Erlöse aus Verkauf von Waren (Holzverkauf, Verkauf von Wanderkarten, KFZ-Kennzeichen, Werbeartikel),
- sonstige Verkaufserlöse.

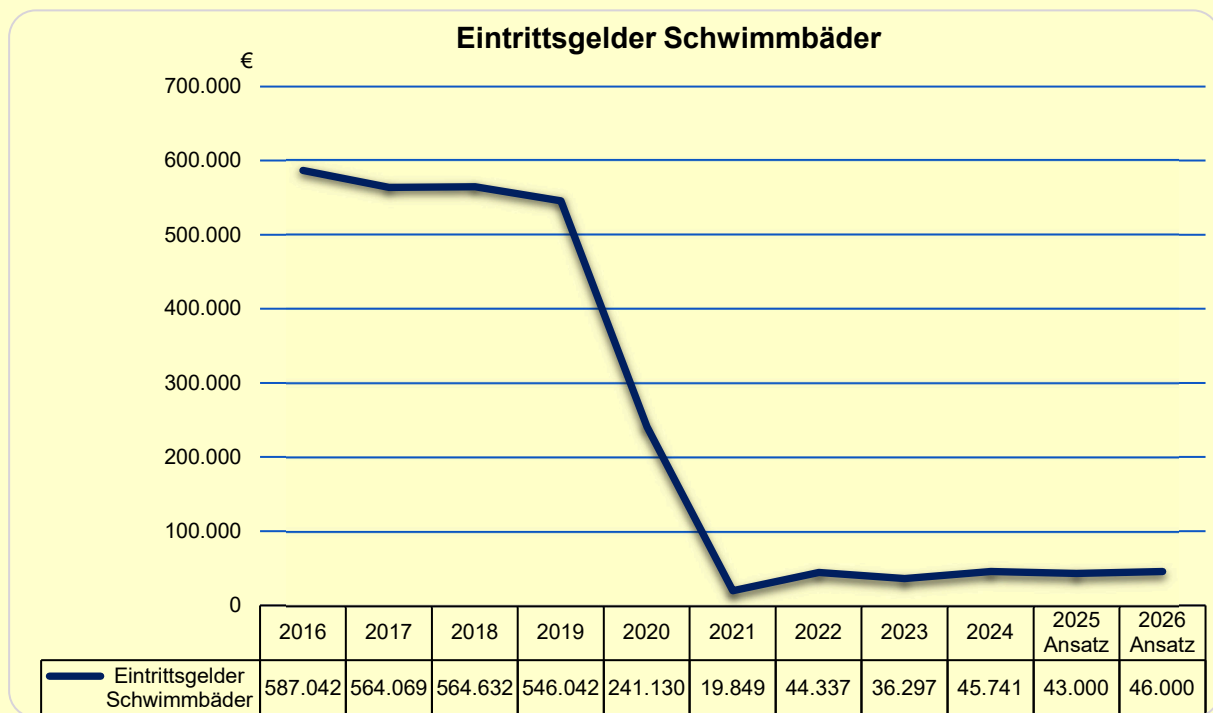
Der Ertrag für privatrechtliche Leistungsentgelte beträgt 2026 insgesamt . Dieses Ergebnis resultiert hauptsächlich aus dem Holzverkauf, der Bruchabgabe Steinbruch und den Mieten für die Gemeinschaftshäuser.

5.1.1.1 Erträge aus Holzverkäufen⁶



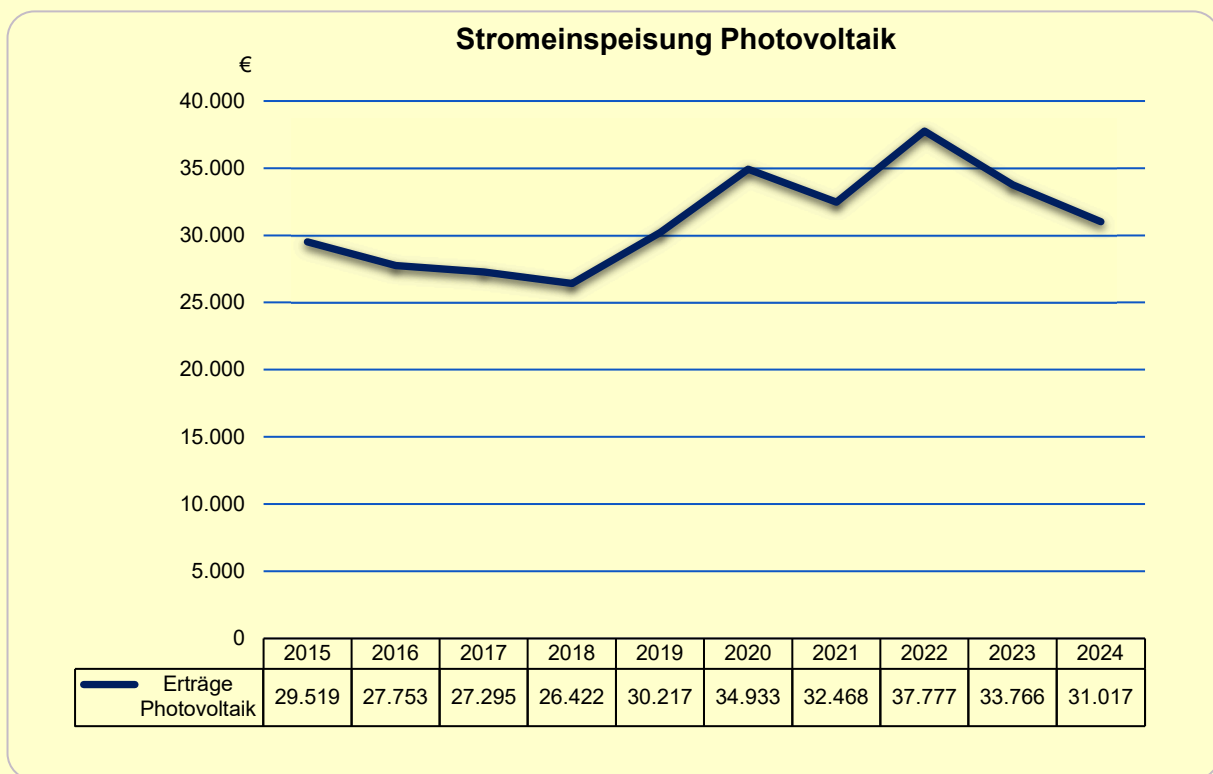
⁶ Kontenschema HHPHOLZ/HSDEKADE

5.1.1.2 Erträge aus Eintrittsgelder Schwimmbäder⁷



Seit dem Jahr 2021 ist das Aquarenabad geschlossen. Erträge aus Eintrittsgelder konnten daher nur noch über die Sommermonate in den Freibädern generiert werden.

5.1.1.3 Erträge aus Photovoltaikanlagen⁸



⁷ Kontenschema HHPSCWIMM/HSDEKADE

⁸ Kontenschema HHPPHOTO/HSDEKADE

5.1.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte umfassen alle Entgelte für erbrachte Leistungen einer Kommune, denen ein gesetzlich vorgeschriebenes "hoheitliches" Leistungstauschverhältnis mit entsprechend rechtlich⁹ festgelegter Gegenleistung zugrunde liegt.

Die Veranschlagung im Ergebnisplan beinhaltet folgende „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“:

- Verwaltungsgebühren (Standesamtsgebühren, Personalausweise, KFZ-Zulassung),
- Benutzungsgebühren (Friedhöfe, Märkte, Büchereien, Feuerwehren, Abwassergebühren, Kindergartengebühren etc.),
- Erträge aus Bußgeldern, Verwarnungen.

Der Ertrag für öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte beträgt 2026 insgesamt **1_1 Stadt Dillenburg**.

5.1.2.1 Abwassergebühren

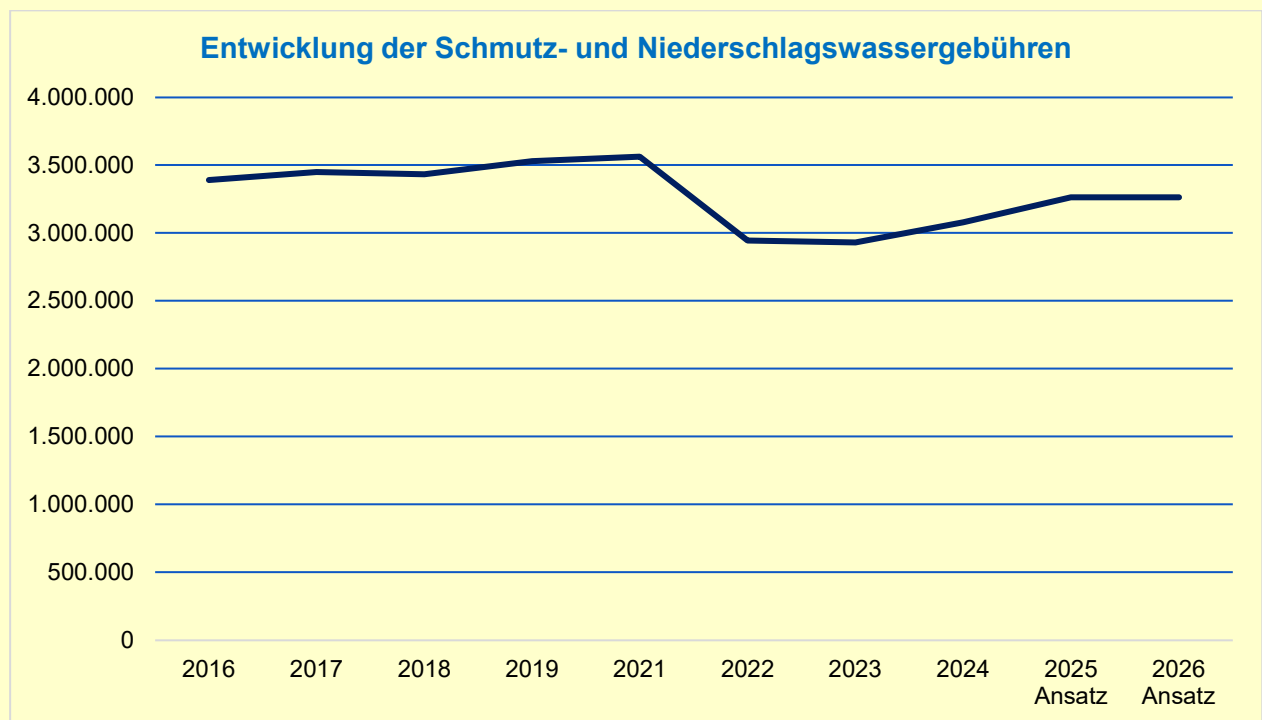
Die Gebühren für das Einleiten häuslichen Schmutzwassers bestimmen sich nach der Abwasserbeseitigungssatzung der Oranienstadt Dillenburg. Gebührenmaßstab für das Einleiten des Schmutzwassers ist der Frischwasserverbrauch auf dem angeschlossenen Grundstück unter Berücksichtigung des Verschmutzungsgrades. Die Gebühr bestimmt sich pro m³ Frischwasserverbrauch. Als gebührenpflichtiger Frischwasserverbrauch gelten alle Wassermengen, die aus öffentlichen Wasserversorgungsanlagen oder zur Verwendung als Brauchwasser aus anderen Anlagen und Gewässern entnommen werden. Bei einem erhöhten Verschmutzungsgrad (CSB > 800 mg/l) wird eine erhöhte Schmutzwassergebühr erhoben.

Die Gebühren für das Einleiten von Niederschlagswasser bestimmen sich ebenfalls nach der Abwasserbeseitigungssatzung der Oranienstadt Dillenburg. Gebührenmaßstab für das Einleiten von Niederschlagswasser ist die bebaute und künstlich befestigte Grundstücksfläche, von der das Niederschlagswasser in die Abwasseranlage eingeleitet wird oder abfließt. Die Gebühr wird pro Quadratmeter erhoben¹⁰.

⁹ Gesetz, Verordnung, Satzung

¹⁰ Kontenschema HHPABWASSE/HSDEKADE

Haus- halts- jahr	Gebühren für das Einleiten von Schmutz- und Niederschlags- wasser	Gebühr je m³ Frischwasser- verbrauch (netto)	Gebühr je m³ Abwasser- verbrauch	Gebühr Nieder- schlags- wasser je m²
2016	3.390.473	1,93	2,58	0,38
2017	3.448.647	2,02	2,47	0,47
2018	3.433.213	2,02	2,39	0,47
2019	3.528.922	2,02	2,51	0,46
2020	3.459.520	2,02	2,51	0,46
2021	3.562.238	2,02	2,63	0,48
2022	2.945.346	2,02	2,27	0,38
2023	2.931.441	2,02	2,27	0,38
2024	3.077.506	2,02	2,27	0,38
2025 Ansatz	3.262.600	2,47	2,36	0,38
2026 Ansatz	3.262.600	2,47	2,81	0,44



5.1.2.2 Gebühren Kindertageseinrichtungen

Seit dem 1. August 2018 gilt die Freistellung der Gebühren für die Kindertagesstätten für alle Kinder ab drei Jahre bis zur Einschulung an sechs Stunden pro Tag. Die Planansätze 2026 beinhalten die Hochrechnung nach den derzeitigen Belegungszahlen und bekannten Vorabinformationen der Landesregierung.

5.1.2.3 Friedhofsgebühren

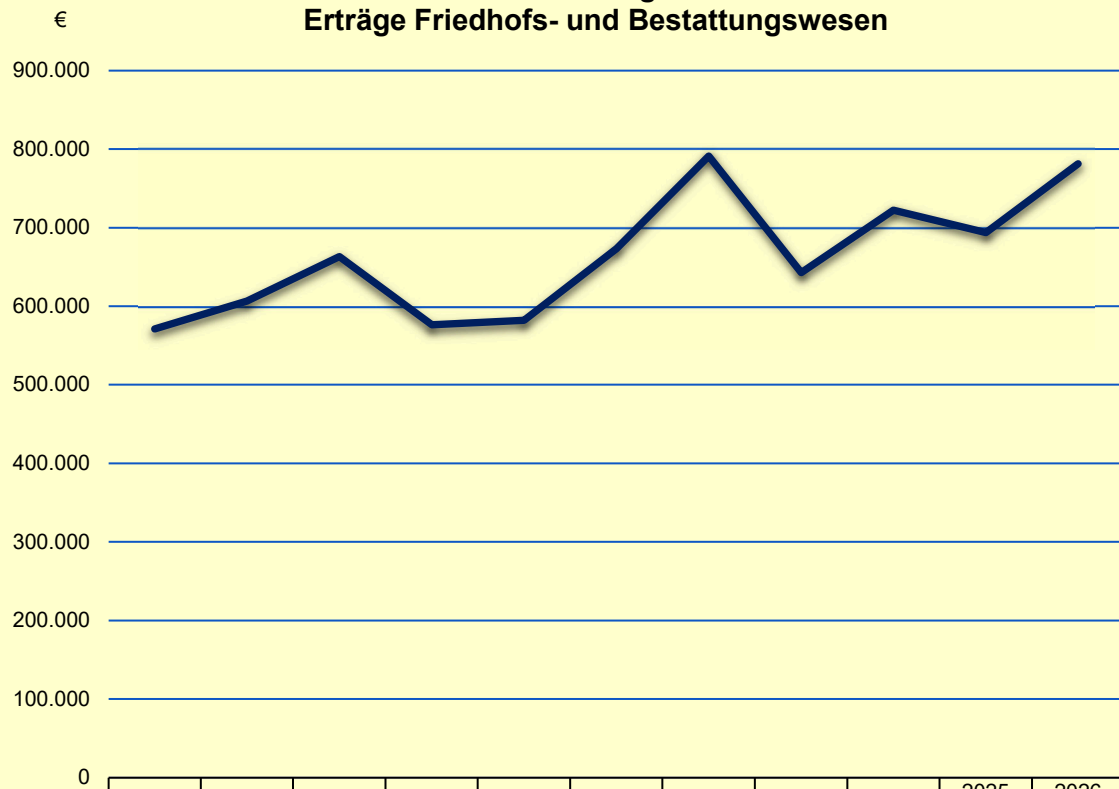
Im Bestattungswesen haben die Kommunen gemäß gesetzlicher Vorgabe kostendeckende Gebühren zu erheben. Die Friedhofsgebühren werden im Produkt 533 Friedhofs- und Bestattungswesen veranschlagt. Sie sind im Haushaltsjahr 2026 in Höhe von **116550 €** geplant¹¹.

Haushalts-jahr	Benutzungsgebühren Reihengräber						
	Erdgrab	Kinder-grab	anonymes Erdgrab	Wiesen-grab	Urnen-grab	anonymes Urnengrab	Urnen-wiesen-grab
2016	930,00 €	490,00 €	3.560,00 €	3.560,00 €	950,00 €	1.480,00 €	1.480,00 €
2017	930,00 €	490,00 €	3.560,00 €	3.560,00 €	950,00 €	1.480,00 €	1.480,00 €
2018	930,00 €	490,00 €	3.560,00 €	3.560,00 €	950,00 €	1.480,00 €	1.480,00 €
2019	1.000,00 €	500,00 €	3.420,00 €	3.420,00 €	920,00 €	1.350,00 €	1.350,00 €
2020	1.000,00 €	500,00 €	3.420,00 €	3.420,00 €	920,00 €	1.350,00 €	1.350,00 €
2021	1.100,00 €	500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	950,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
2022	1.100,00 €	500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	950,00 €	1.400,00 €	1.400,00 €
2023	1.300,00 €	500,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	950,00 €	1.550,00 €	1.550,00 €
2024	1.300,00 €	500,00 €	3.900,00 €	3.900,00 €	950,00 €	1.550,00 €	1.550,00 €
2025 Ansatz	1.400,00 €	500,00 €	4.100,00 €	4.100,00 €	950,00 €	1.650,00 €	1.650,00 €
2026 Ansatz	1.540,00 €	500,00 €	4.500,00 €	4.500,00 €	1.045,00 €	1.815,00 €	1.815,00 €

Haushalts-jahr	Nutzungsrecht an einer Wahlgrabstätte				Friedhofshallen				
	Erdgrab	Unrnen-grab	Urnen-nische	Urnen-hain	Läuten durch Bestatter	Läuten durch Friedhofs-personal	Hallen-nutzung Trauer-feier	Einstelltag	Einstelltag
Dauer	35 Jahre	25 Jahre	20 Jahre	25 Jahre				je angef. Tag	maximal
2016	2.000,00 €	1.240,00 €	1.585,00 €	1.860,00 €	0 €	0 €	280 €	115 €	230 €
2017	2.000,00 €	1.240,00 €	1.585,00 €	1.860,00 €	0 €	0 €	280 €	115 €	230 €
2018	2.000,00 €	1.240,00 €	1.585,00 €	1.860,00 €	0 €	0 €	280 €	115 €	230 €
2019	1.890,00 €	1.150,00 €	1.320,00 €	1.680,00 €	0 €	0 €	280 €	115 €	230 €
2020	1.890,00 €	1.150,00 €	1.320,00 €	1.680,00 €	0 €	0 €	280 €	115 €	230 €
2021	2.000,00 €	1.200,00 €	1.400,00 €	1.750,00 €	0 €	0 €	280 €	115 €	230 €
2022	2.000,00 €	1.200,00 €	1.400,00 €	1.750,00 €	0 €	0 €	280 €	115 €	230 €
2023	2.000,00 €	1.170,00 €	1.550,00 €	1.900,00 €	0 €	0 €	300 €	115 €	230 €
2024	2.000,00 €	1.170,00 €	1.550,00 €	1.900,00 €	0 €	0 €	300 €	115 €	230 €
2025 Ansatz	2.000,00 €	1.170,00 €	1.550,00 €	2.000,00 €	0 €	0 €	350 €	115 €	230 €
2026 Ansatz	2.200,00 €	1.290,00 €	1.705,00 €	2.200,00 €	30 €	80 €	430 €	115 €	230 €

¹¹ Kontenschema HHPFRIEDH/HSDEKADE

Entwicklung der Erträge Friedhofs- und Bestattungswesen



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025 Ansatz	2026 Ansatz
Erträge Friedhofs- und Bestattungswesen	571.296	606.539	663.180	576.450	582.253	673.568	791.433	643.042	722.403	693.700	781.550

5.1.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenersatzleistungen und -erstattungen werden Erträge für Leistungen erfasst, die die Oranienstadt Dillenburg für Dritte erbringt. Hierzu zählen Erstattungen und Umlagen von

- Bund,
- Ländern,
- Kommunen,
- Zweckverbänden,
- sonstigen öffentlichen Bereichen,
- verbundenen Unternehmen (Stadtwerke, Servicebetriebe GmbH),
- privaten Bereichen,
- übrigen Bereichen.

Der Ertrag für die Kostenersatzleistungen und -erstattungen beträgt 2026 insgesamt **1.807.850 €**. Darin enthalten sind Kostenerstattungen für Personal in Höhe von **467.500 €**.

5.1.4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Nachstehende Ertragspositionen werden unter „Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen“ ausgewiesen¹²:

	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Grundsteuer A	33.710	34.000	24.100	24.100	24.100	24.100
Grundsteuer B	3.807.372	3.800.000	3.746.000	3.746.000	3.746.000	3.746.000
Gewerbsteuer	17.693.290	15.700.000	14.000.000	14.200.000	14.500.000	15.500.000
Gemeindeanteil Einkommensteuer	13.826.163	14.382.000	15.045.000	15.123.000	15.830.000	16.601.000
Familienleistungs- ausgleich	847.511	873.000	899.000	929.000	962.000	991.000
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	2.394.409	2.463.000	2.974.000	3.749.000	4.130.000	3.630.000
Spielapparate- steuer	248.245	190.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Hundesteuer	110.137	105.000	106.000	106.000	106.000	106.000
Summe	38.960.837	37.547.000	37.094.100	38.177.100	39.598.100	40.898.100

Im Jahr 2026 gelten folgende Hebesätze:

Steuern	Hebesatz	Gültig ab
Realsteuern		
Grundsteuer A	245 v.H.	01.01.2026
Grundsteuer B	360 v.H.	01.01.2025
Gewerbsteuer	381 v.H.	01.01.2026
Hundesteuer		
1. Hund	60,00 €/Jahr	01.06.2015
2. Hund	72,00 €/Jahr	01.06.2015
3. Hund und jeder weitere	96,00 €/Jahr	01.06.2015
als gefährlich eingestuft	700,00 €/Jahr	01.06.2015
Spielapparatesteuer		
Geräte mit Gewinnmöglichkeit	25 v. H. der Bruttokasse	01.10.2025
Geräte ohne Gewinnmöglichkeit	8 v. H. der Bruttokasse	01.10.2025
Geräte mit Gewaltverherrlichung, sexuellen Handlungen	30 v. H. der Bruttokasse	01.10.2025

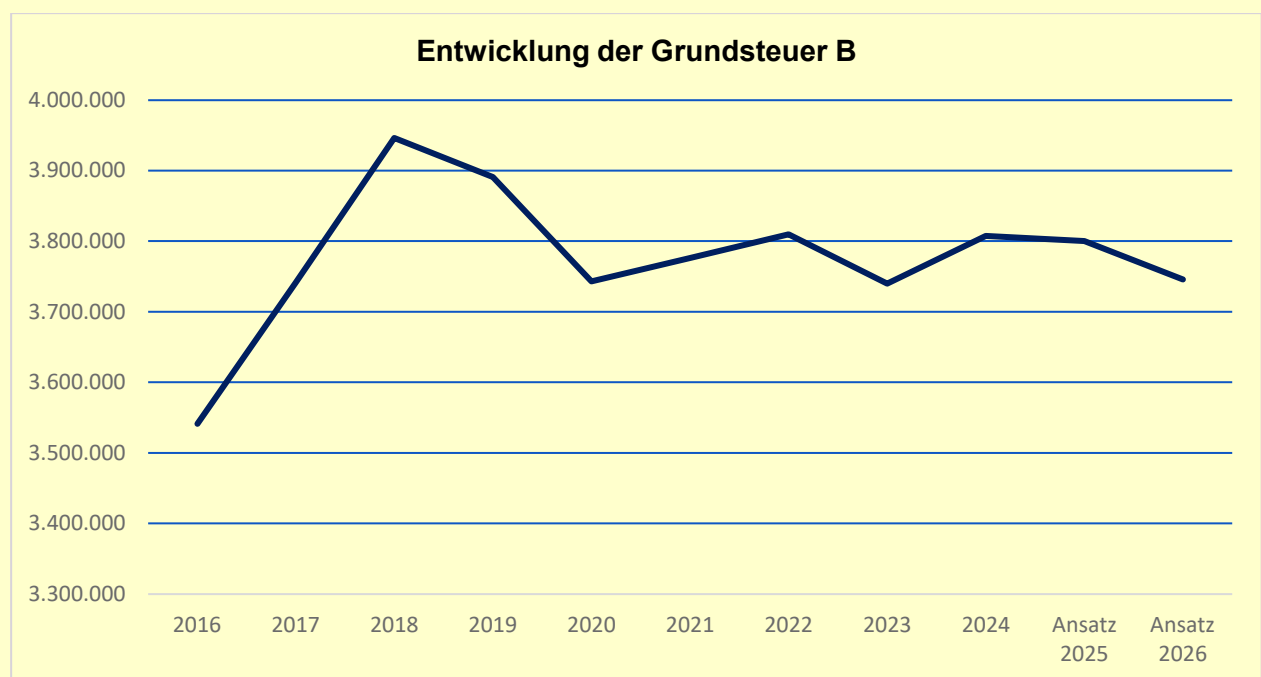
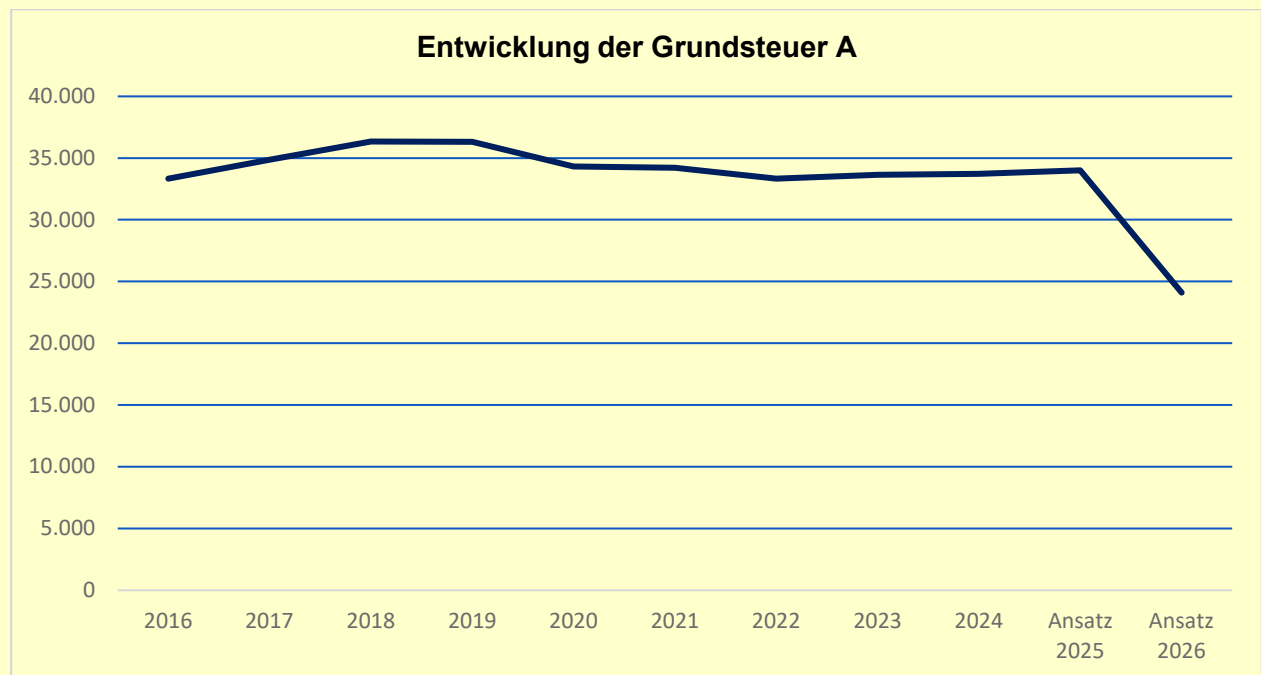
¹² Kontenschema HHPSTEUER/HSDEKADE

5.1.4.1 Grundsteuer A und B

Mit der Grundsteuer wird der Grundbesitz im Sinne des Bewertungsgesetzes besteuert. Unterschieden werden:

- die Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Betriebe und
- die Grundsteuer B für bebaute und unbebaute Grundstücke.

Die untenstehenden Grafiken zeigen die Entwicklung der Grundsteuern.



Wie schon bei den Haushaltsberatungen für den Haushalt 2025 erläutert, wurden die Empfehlungen der aufkommensneutralen Grundsteuerhebesätze bereits im August vom

Land kommuniziert. Zu diesem Zeitpunkt waren noch nicht alle Daten erfasst und die nicht erfassten Daten wurden daher geschätzt respektive durch eine KI berechnet. Steuerbefreiungen verschiedener Grundstücke konnten noch nicht vollständig berücksichtigt werden und auch die Auswirkungen der 2,50 €-Regelung der Oranienstadt Dillenburg konnte noch nicht beziffert werden. Dies alles ließ die Vermutung zu, dass die empfohlenen aufkommensneutralen Hebesätze des Landes eher nicht aufkommensneutral sein würden. In der Umsetzung zeigt sich nun, dass diese Vermutung zumindest und nicht nur für die Oranienstadt richtig war.

Bei der Grundsteuer A ergeben sich Erträge in Höhe von 7.485,48 € und somit eine Differenz zur Aufkommensneutralität von 26.224,93 €. Der aufkommensneutrale Hebesatz beträgt 342 %.

Die Erträge der Grundsteuer B belaufen sich auf 3.745.407,53 €. Daraus ergibt sich eine Differenz zur Aufkommensneutralität von 61.964,25 €. Aufkommensneutral wäre ein Hebesatz von 366 %.

Der derzeitige Nivellierungshebesatz der Grundsteuer A beträgt 245 % und liegt damit deutlich über dem jetzigen Hebesatz (76 %) der Oranienstadt. Der derzeitige Nivellierungshebesatz der Grundsteuer B beträgt 320 %, der Hebesatz der Stadt Dillenburg liegt bei 360 %.

Auch der Nivellierungshebesatz der Gewerbesteuer liegt bei 381 % und damit 15% Punkte über dem derzeitigen Gewerbesteuer-Hebesatz der Stadt.

Kommunale Hebesätze unter dem Nivellierungshebesatz führen dazu, dass bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen Steuerträge angerechnet werden, die de facto nicht vereinnahmt wurden. Für die Oranienstadt Dillenburg bedeutet dies, dass davon ausgegangen wird, die Steuererträge der Grundsteuer A betrügen 14.642 € und die der Gewerbesteuer 461.715 € mehr als tatsächlich vereinnahmt wurden und wird.

Des Weiteren soll gemäß § 92 (4) Hessische Gemeindeordnung (HGO) der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Dies bedeutet, dass wenn alle Einsparpotentiale und alle Ertragserhöhungen ausgeschöpft sind, der verbleibende Saldo durch Erhöhung der Hebesätze der Grundsteuern A und B ausgeglichen werden soll. Neben der Problematik des Haushaltsausgleichs bei finanzschwachen Kommunen müssen auch hier eventuelle „Verluste“ im KFA verhindert werden.

5.1.4.2 Gewerbesteuer/Gewerbesteuerumlage/Heimatumlage

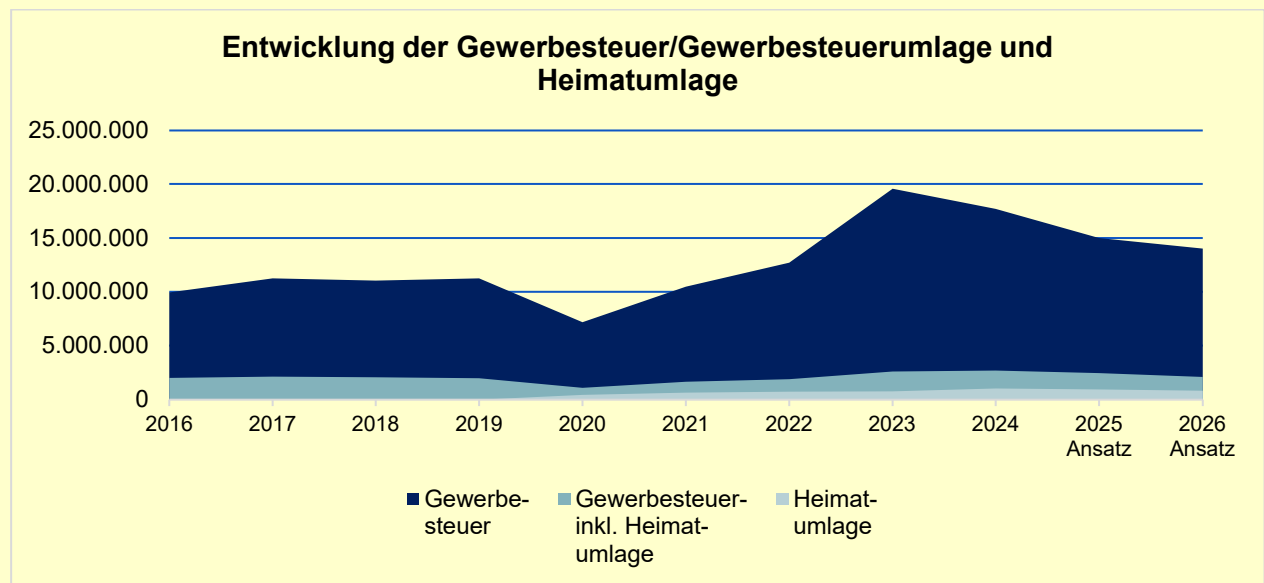
Die Höhe der zu entrichtenden Gewerbesteuer wird anhand des Gewerbeertrags des Gewerbebetriebs berechnet. Sie ist wie in den vergangenen Jahren neben dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer die wichtigste Einnahmequelle. Die Entwicklung der Gewerbesteuer ist stark von der konjunkturellen Lage und den Auswirkungen der Steuergesetzgebung geprägt.

Die Gewerbesteuer verbleibt nicht komplett bei der Kommune, erhebliche Anteile sind in Form der Gewerbesteuerumlage an Bund und Land abzuführen.

Außerdem wird vom Land Hessen seit dem Jahr 2020 eine sogenannte Heimatumlage erhoben, die den bei den Kommunen verbleibenden Teil der Gewerbesteuer ebenfalls schmälert.

Die Entwicklung der Gewerbesteuer, der Gewerbesteuerumlage und der Heimatumlage stellt sich wie folgt dar¹³:

Haushalts-jahr	Gewerbe-steuer (€)	Hebe-satz (%)	Gewerbe-steuer-umlage (€)	Ver-viel-fäl-tiger	ca. % des Gewerbe-steuer-Istaufkommens	Heimat-umlage (€)	Ver-viel-fäl-tiger	ca. % des Gewerbe-steuer-Istaufkommens
2016	9.919.690	360	2.005.312	69	20,2			
2017	11.248.484	363	2.120.388	68,5	18,9			
2018	11.039.392	366	2.066.194	68,3	18,7			
2019	11.238.910	366	1.951.138	64	17,4			
2020	7.156.955	366	442.334	35	6,2	413.686	21,75	5,8
2021	10.470.223	366	1.002.747	35	9,6	623.136	21,75	6,0
2022	12.687.532	366	1.148.821	35	9,1	713.910	21,75	5,6
2023	19.571.758	366	1.857.584	35	9,5	1.154.356	21,75	5,9
2024	17.693.290	366	1.651.617	35	9,3	1.026.362	21,75	5,8
2025 Ansatz	15.700.000	366	1.503.250	35	9,6	933.000	21,75	5,9
2026 Ansatz	14.000.000	381	1.291.000	35	9,2	802.250	21,75	5,7



5.1.4.3 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer einschließlich Familienleistungsausgleich

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer

Die Gemeinden und Städte erhalten einen Anteil an der Einkommensteuer. Dieser wird mittels eines Verteilungsschlüssels berechnet. Die Schlüsselzahlen für die Oranienstadt Dillenburg und die Kalenderjahre 2024 bis 2026 betragen 0,0030486.

Die Grundsätze der Verteilung des Gemeindeanteils sind im Gemeindefinanzreformgesetz (GFRG) geregelt. Der Planansatz in Höhe von **15.045.000 €** wurde aufgrund der

¹³ Kontenschema HHPGEWERBE/HSDEKADE

Vorjahreswerte und der Entwicklung des Steueraufkommens gemäß der Orientierungsdaten des Hessischen Finanzministeriums unter Berücksichtigung der oben genannten Schlüsselzahl veranschlagt.

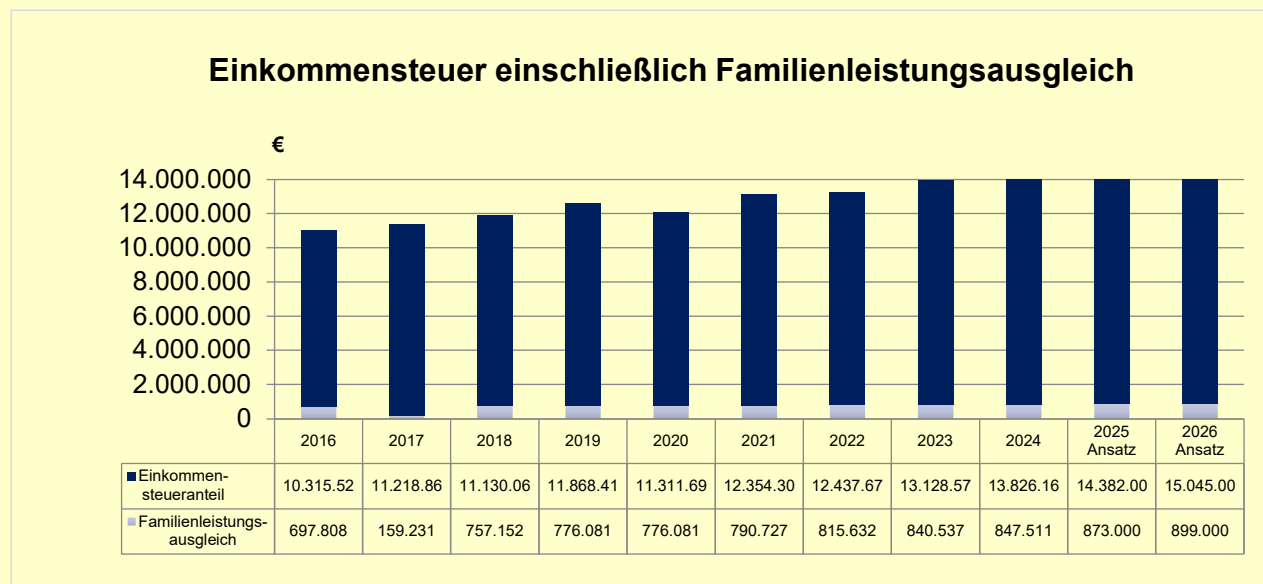
Familienleistungsausgleich

Von den Umsatzsteuermehreinnahmen des Landes wird ein Anteil an die Gemeinden weitergegeben. Der auf die Gemeinden entfallende Anteil wird nach der Schlüsselzahl für die Aufteilung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer verteilt. Dieser sog. „Kompensationsanteil“ (Ausgleichszahlung) wird der Gemeinde als Zuschuss zum Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer gewährt.

Wegen der Verwerfungen im Zuge der Corona-Krise wurde in der Übereinkunft zwischen der Hessischen Landesregierung und den Kommunalen Spitzenverbänden in Hessen zum Umgang mit den Kommunalmitteln des Sondervermögens „Hessens gute Zukunft sichern“ vom 6. November 2020 beschlossen, die Mittel des Familienleistungsausgleichs bis 2024 betragsmäßig festzuschreiben und die Regel des § 62 HFAG erst ab 2025 wieder anzuwenden.

Zwischenzeitlich wurde das KFA-Volumen für die Jahre 2026 und 2027 erneut als Festbetrag festgesetzt.

Laut dieser Daten und unter Berücksichtigung der anzuwendenden Schlüsselzahl von 0,0030486 kann von einem Kompensationsanteil von ca. **899.000 €** ausgegangen werden. ¹⁴

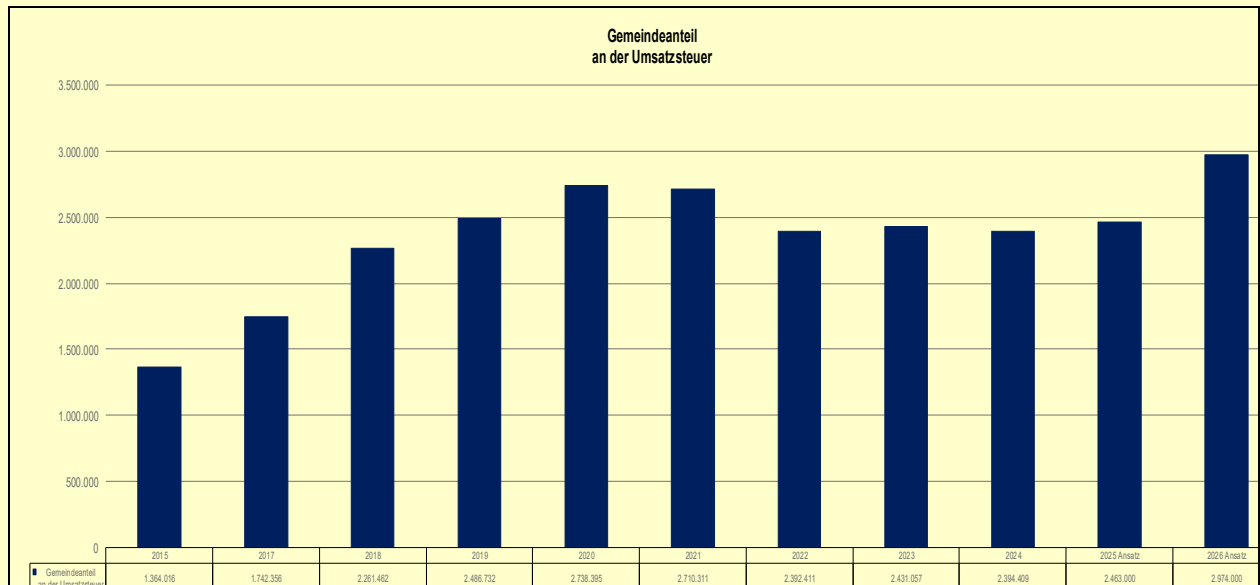


Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer

Weiterhin erhalten die Gemeinden und Städte einen Anteil von 2,2 % nach Vorwegentnahme des Bundes an der Umsatzsteuer. Der Planansatz in Höhe von **2.974.000 €** wurde

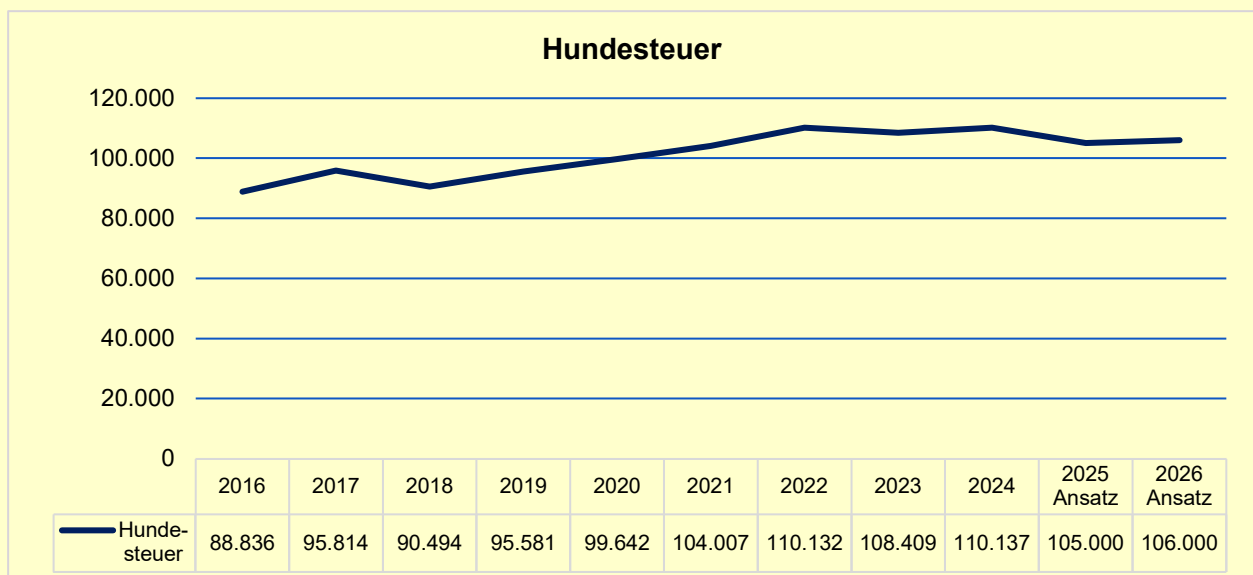
¹⁴ Kontenschema HHPEINKOMM/HSDEKADE

aufgrund der Vorjahreswerte und der Orientierungsdaten des Hessischen Finanzministeriums unter Berücksichtigung der für die Kalenderjahre 2024 bis 2026 geltenden Schlüsselzahl von 0,00348947 veranschlagt.



5.1.4.4 Hundesteuer

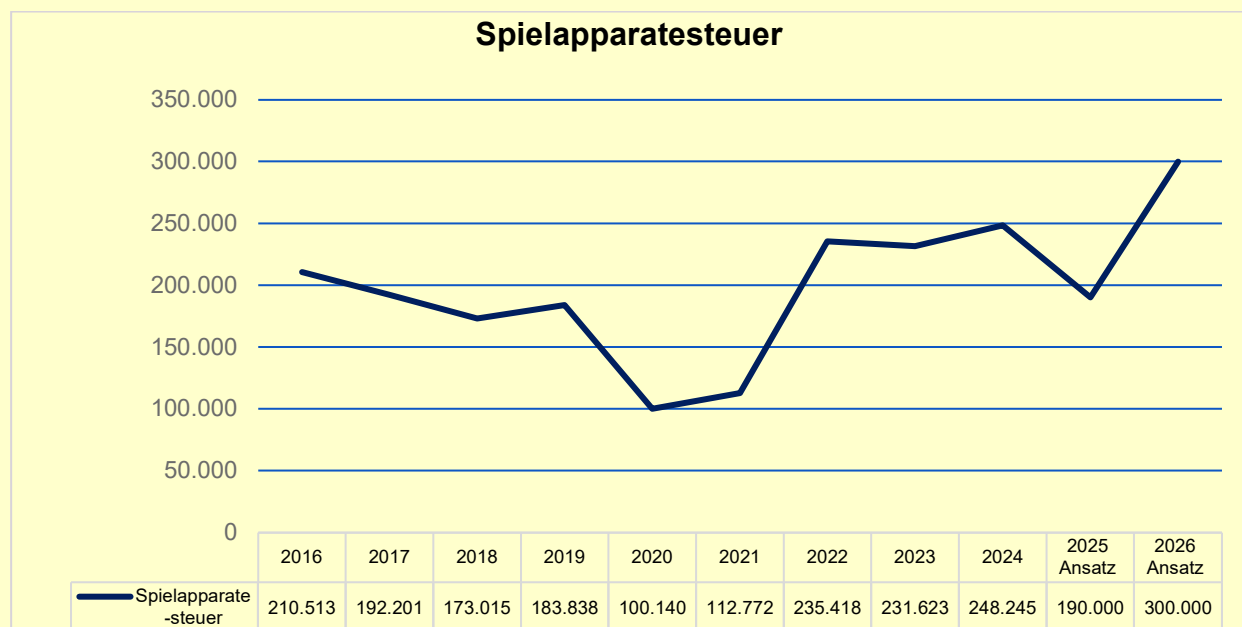
Die aktuelle Hundesteuersatzung der Oranienstadt Dillenburg trat am 01.06.2015 in Kraft. Die Steuersätze betragen 60,00 € für den ersten Hund, 72,00 € für den zweiten Hund und 96,00 € für den dritten und jeden weiteren Hund. Die Steuer für einen gefährlichen Hund beträgt abweichend von den oben genannten Steuersätzen 700,00 €. ¹⁵



¹⁵ Kontenschema HHPHUND/HSDEKADE

5.1.4.5 Spielapparatesteuer

Die Spielapparatesteuersatzung der Oranienstadt Dillenburg wurde aktualisiert und trat am 01.10.2025 in Kraft. Die Steuersätze betragen 25 v. H der Bruttokasse bei Geräten mit Gewinnmöglichkeit, 8 v. H. der Bruttokasse bei Geräten ohne Gewinnmöglichkeit und 30 v. H. der Bruttokasse bei Geräten mit Gewaltverherrlichung oder sexuellen Handlungen.¹⁶



5.1.5 Erträge aus Transferleistungen

Mit der Steuerreform des Bundes im Jahr 2001 wurde unter anderem das Ziel verfolgt, Familien zu entlasten. Dies hatte zur Folge, dass die Einkommensteuer sank und mit ihr auch der Anteil der Kommunen an der Einkommensteuer. Den Kommunen wurde zum Ausgleich ihrer Belastungen aus der Neuregelung des Familienleistungsausgleiches ein Anteil von 26 % des Mehraufkommens der Umsatzsteuer¹⁷ zugewiesen. Dieser beträgt im Jahr 2026 **899.000 €**.¹⁸

Ferner werden die Erträge aus Landes- und Kreismitteln für die allgemeine Förderung sowie die sechsstündige Beitragsfreistellung für Kinder ab 3 Jahren bis zum Schuleintritt und die Integrationsmaßnahmen der Kindertagesstätten anderer Träger im Stadtgebiet in Höhe von insgesamt **746.000 €** hier veranschlagt, da die Oranienstadt Dillenburg diese lediglich an die Träger weiterleitet. Diese spiegeln sich als Transferaufwendungen unter Position 17 des Ergebnishaushaltes wieder.

¹⁶ Kontenschema HHPSPIEL/HSDEKADE

¹⁷ Das Mehraufkommen der Umsatzsteuer wird als proportionaler Anteil des Gesamtaufkommens ermittelt.

¹⁸ Siehe hierzu auch Punkt 5.1.4.3 Familienleistungsausgleich.

5.1.6 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Die Kommunen erhalten vom Land im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs (KFA) sogenannte Schlüsselzuweisungen und andere Bedarfszuweisungen für laufende Zwecke.

Mit dem Gesetz zur Neuregelung der Finanzbeziehungen zwischen Land und Kommunen vom 23. Juli 2015 wurde der kommunale Finanzausgleich neu geordnet. Das Land Hessen ist verpflichtet, den Kommunen eine finanzielle Mindestausstattung zu gewährleisten. Diese muss so bemessen sein, dass die Kommunen ihre Pflichtaufgaben und ein Mindestmaß an freiwilligen Aufgaben erfüllen können. Weiterhin sollen Unterschiede in der Steuer- und Umlagekraft zwischen den einzelnen Empfängern verringert werden.

Die Schlüsselzuweisung A wird als Vorabauffüllung gewährt, wenn die Steuerkraftmesszahl unter 65 % des gewichteten Durchschnitts der jeweiligen Gemeindegruppe liegt. Die sogenannte Auffüllungsquote liegt dann ebenfalls bei 65 %. Dies bedeutet, dass über die Schlüsselzuweisung A die Steuerkraft soweit ergänzt wird, dass der Unterschied zu dem Niveau von 65 % des Durchschnitts der Gemeindegruppe auf nur noch 35 % des ursprünglichen Niveaus sinkt.

Über die Schlüsselzuweisung B wird der Unterschied zwischen Steuerkraftmesszahl und Ausgleichsmesszahl ausgeglichen, sofern erstere unterhalb der letzteren liegt. Die Ausgleichsquote liegt hier für alle Gemeindetypen ebenfalls bei 65 %.

Die Steuerkraftmesszahl setzt sich zusammen aus den Realsteuern und Gemeinschaftssteuern. Dies sind die Grundsteuer A und B sowie die Gewerbesteuer abzgl. der Gewerbesteuerumlage plus den kommunalen Anteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer. Zur Ermittlung werden die letztverfügbaren Ist-Einnahmen (2. Halbjahr Vorvorjahr, 1. Halbjahr Vorjahr) angerechnet. Anhand von Nivellierungshebesätzen werden die Realsteuern aller Kommunen einheitlich auf die Basis derselben Hebesätze gestellt.

Die Ausgleichsmesszahl ergibt sich aus der Einwohnergewichtung einer Kommune, die um mögliche Ergänzungsansätze aufgestockt und mit dem Grundbetrag multipliziert wird.¹⁹

Maßgeblich für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen und der Abschöpfung über die Kreis- und Schulumlage sind die Ist-Einnahmen der Stadt für das zweite Halbjahr des zweiten Vorjahres des Haushalts- und (Finanz-)Ausgleichsjahres und für das erste Halbjahr des Vorjahres des Haushalts- und (Finanz-)Ausgleichsjahres.

Die Auswirkungen der zum 01.01.2025 voll wirksamen Grundsteuerreform auf das Steueraufkommen beeinflusst also definitiv den KFA 2026. Spätestens 2027 werden dann beide KFA-relevanten Halbjahre vom neuen Grundsteuerrecht mit beeinflusst.²⁰

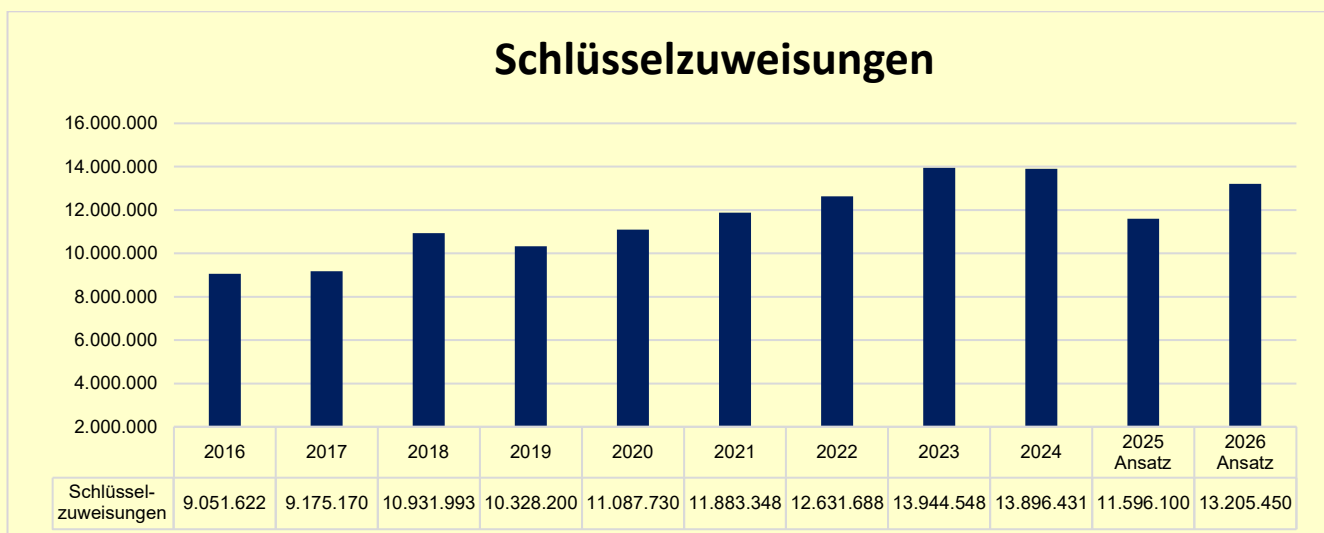
¹⁹ Kontenschema HHPSCHLÜSS/HSDEKADE

²⁰ Dr. David Rauber, „Die neue Grundsteuer ab 2025 und der kommunale Finanzausgleich ab 2026“, HSGZ – Nr. 12, Dezember 2024, Seite 301.

Für Zwecke des KFA sind sogenannte Nivellierungshebesätze festgelegt, die im ersten Halbjahr 2014 festgesetzt wurden. Seither sind die durchschnittlichen Hebesätze allerdings deutlich gestiegen, da viele Kommunen zur Vermeidung unausgeglichener Haushalte ihre Hebesätze erhöht haben.²¹

Nach dem im Sommer 2024 verfügbar gewesenen Erfahrungen der Oberfinanzdirektion waren die Grundsteuermessbeträge der Grundsteuer B im Zuge der Neufeststellungen um 15% gestiegen. Entsprechend wurden die für 2026 vorgeschlagenen Nivellierungshebesätze um 15% gesenkt.

Die Erfahrung zeigt, dass die sogenannten aufkommensneutralen Hebesätze alles andere als Aufkommensneutral sind. Der Oranienstadt fehlen zur Aufkommensneutralität ca. 88.200 €. Da der angeblich aufkommensneutrale Hebesatz der Grundsteuer A deutlich unter dem Nivellierungshebesatz liegt bedeutet dies, dass wir nicht nur auf diese 88.200 Euro verzichten, sondern das bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen davon ausgegangen wird, dass wir tatsächlich 24.131 € statt nur 7.543 € eingenommen hätten und diese daher sinken. Es kommt also zu einer Doppelbestrafung.



5.1.7 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen

Die Oranienstadt Dillenburg hat für Investitionsmaßnahmen (z. B. Gebäude, Fahrzeuge, Straßen) Zuweisungen und Beiträge erhalten. Diese Zuweisungen und Beiträge wurden als Sonderposten in die Bilanz eingestellt und werden analog der Abschreibungen der einzelnen Investitionsgüter ertragswirksam aufgelöst.

Die Abschreibungen werden im Ergebnisplan als Aufwand und die Auflösungen der Sonderposten als Ertrag ausgewiesen. Der Restbuchwert eines Anlagegutes wird auf der Aktiv-Seite und der Restbuchwert des Sonderpostens auf der Passiv-Seite der Bilanz dargestellt. Im Finanzplan erscheint dieser Sachverhalt nur im Jahr der Investition mit einer Auszahlung beziehungsweise im Jahr der Zuschussgewährung mit einer entsprechenden

²¹ Dr. David Rauber, „Die neue Grundsteuer ab 2025 und der kommunale Finanzausgleich ab 2026“, HSGZ – Nr. 12, Dezember 2024, Seite 302.

Einzahlung. Der Ertrag aus der Auflösung der Sonderposten beträgt 2026 insgesamt **800.900 €**.

5.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge sind Sammelposten für alle betrieblichen Erträge, die Nebenerlöse aus sonstigen Tätigkeiten einer Kommune darstellen und nicht unter anderen Ertragsposten erfasst sind.

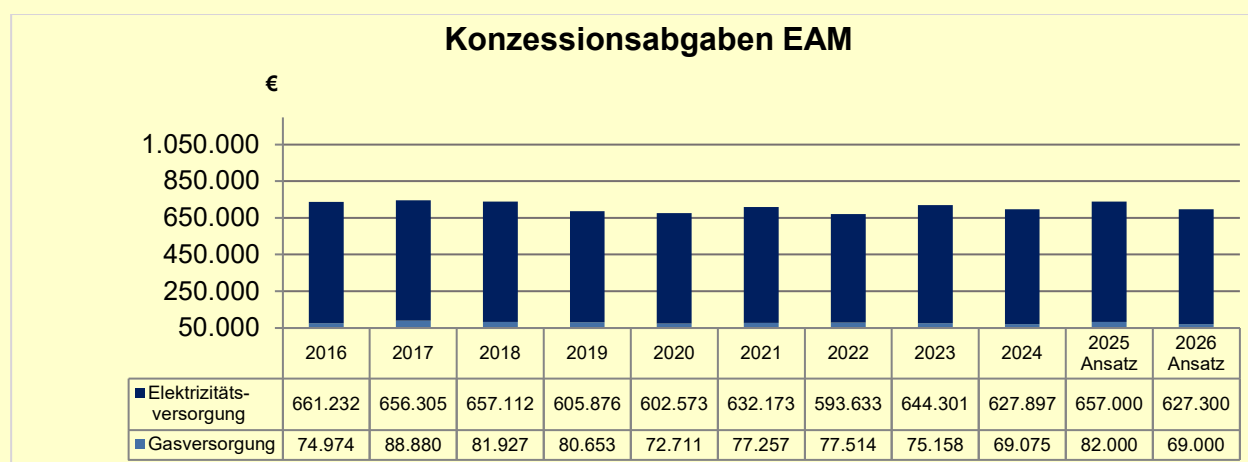
Auszuweisen sind hier alle Erträge aus der gewöhnlichen Tätigkeit einer Kommune, die nicht Umsatzerlöse, Erträge aus Verwaltungstätigkeit, Bestandsveränderungen, andere aktive Eigenleistungen, Finanzerträge, Transfererträge, Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Einnahmen und außerordentliche Erträge sind.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in der Gesamthöhe von **1.023.150 €** setzen sich unter anderem zusammen aus:

- Konzessionsabgaben
- Schadensersatzleistungen
- Auflösung Rückstellungen

Konzessionsabgaben

Kommunen haben ihre öffentlichen Verkehrswege für die Verlegung und den Betrieb von Leitungen, einschließlich Fernwirkleitungen zur Netzsteuerung und Zubehör, zur unmittelbaren Versorgung von Letztverbrauchern im Gemeindegebiet diskriminierungsfrei zur Verfügung zu stellen. Die Gegenleistung des begünstigten Energieversorgungsunternehmens besteht in der Zahlung der Konzessionsabgaben. Die Konzessionsabgaben machen neben den Auflösungen aus Rückstellungen den größten Teil der sonstigen Erträge aus. Sie betragen für die Elektrizitätsversorgung **627.300 €** und für die Gasversorgung **69.000 €**²².



²² Kontenschema HHPKONZESS/ HSDEKADE

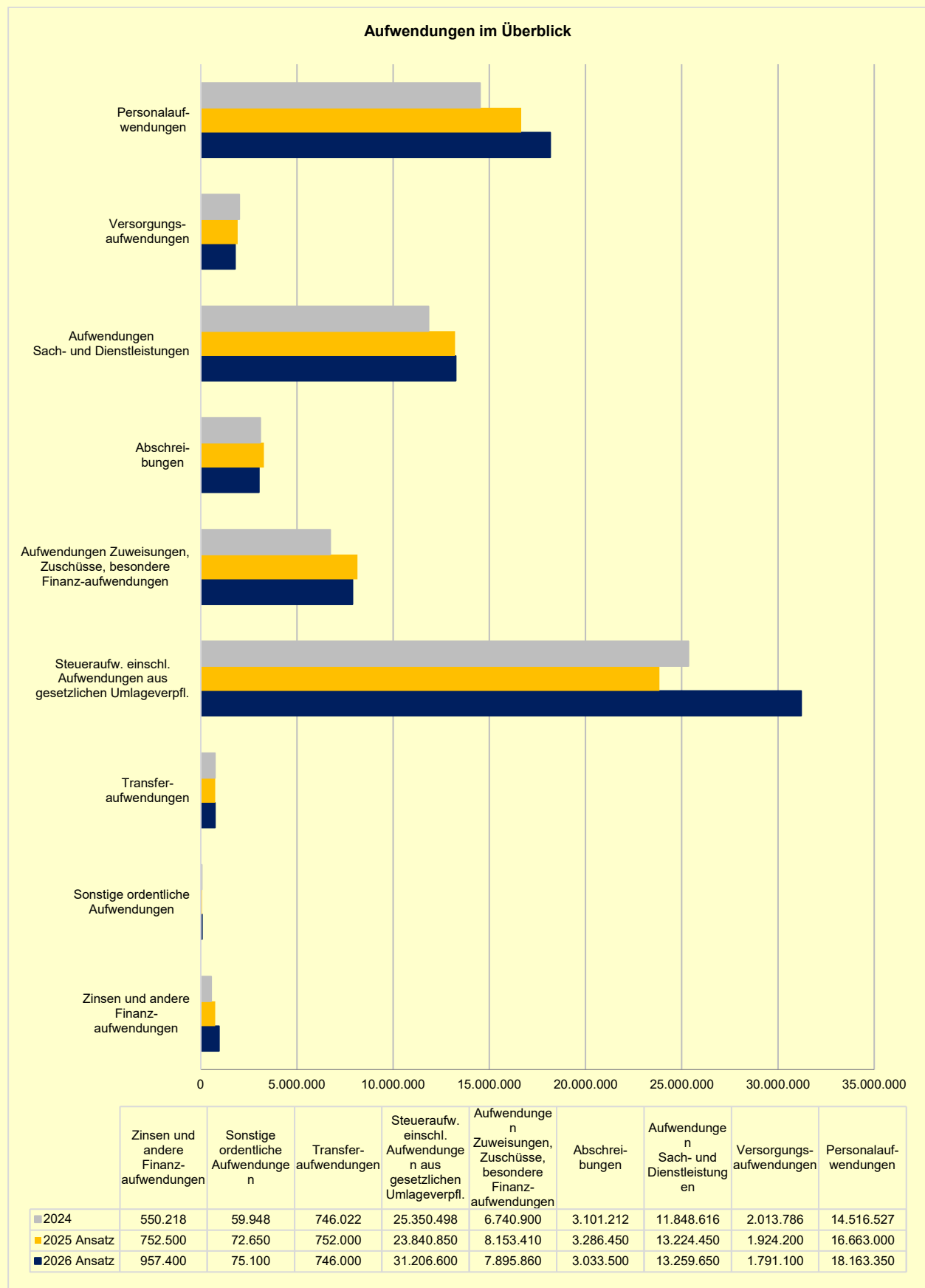
5.1.9 Finanzerträge

Neben den ordentlichen Erträgen sind im Haushaltsplan auch Finanzerträge zu veranschlagen. Die im Haushaltsplan 2026 ausgewiesenen Finanzerträge belaufen sich insgesamt auf **120.900 €** und setzen sich zusammen aus²³:

	Ansatz 2026
Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00 €
Bürgschaftsprovisionen	23.450,00 €
Erträge aus Kredit-/Darlehensvg. An sonst. Inländ. Bereiche	4.050,00 €
Säumniszuschläge, Stundungszinsen	14.000,00 €
Mahngebühren öffentl.-rechtl./Vollstreckungsgebühren	61.700,00 €
Mahngebühren privatrechtl.	500,00 €
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	15.000,00 €
übrige sonstige Zinsen und Erträge	1.200,00 €
Zinsen von Sparkasse	1.000,00 €
Gesamt	120.900,00 €

²³ Kontenschema HHPFINANZ/ HSDEKADE

5.2 Aufwendungen des Ergebnishaushalts



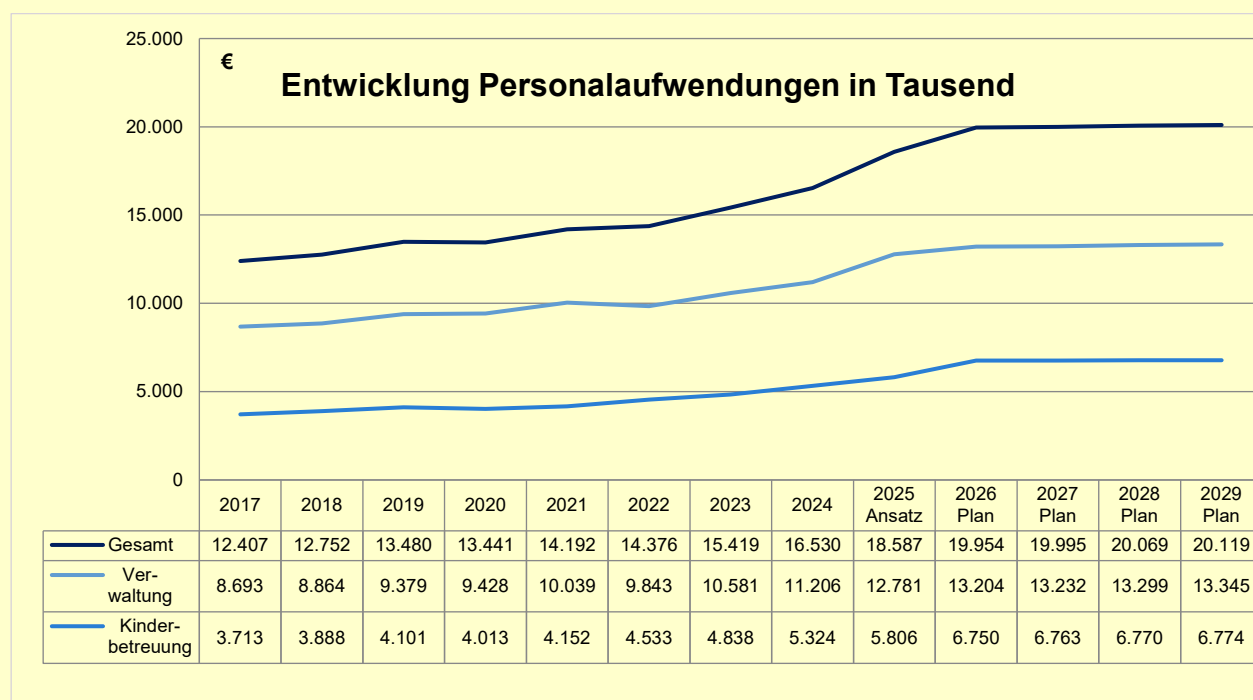
5.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen beinhalten die Bezüge der Beschäftigten, Beiträge an die Versorgungskasse und die Zusatzversorgungskasse, die Sozialversicherungsbeiträge sowie die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen. Die Personalaufwendungen betragen **18.163.350 €** und die Versorgungsaufwendungen 1.791.100 €.

In den Personalaufwendungen sind die Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen in Höhe von **1_1 Stadt Dillenburg** und Rückstellungen für Beihilfen in Höhe von **433.600 €** enthalten. Abzüglich der Personalkostenerstattungen von **467.500 €** ergibt sich für 2026 eine Nettobelastung in Höhe von **19.486.950 €**.

Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige, z. B. Sitzungsgelder, Feuerwehr, Wahlhelfer etc. sind den sonstigen ordentlichen Aufwendungen zuzuordnen und stellen keinen Personalaufwand dar.²⁴

Haushaltjahr	Gesamt	Verwaltung	Kinderbetreuung
2017	12.406.522	8.724.307	3.682.215
2018	12.751.651	8.871.530	3.880.121
2019	13.480.284	9.379.165	4.101.119
2020	13.441.089	9.427.997	4.013.092
2021	14.191.877	10.039.459	4.152.418
2022	14.375.897	9.842.505	4.533.392
2023	15.418.992	10.580.630	4.838.362
2024	16.530.313	11.206.343	5.323.970
2025 Ansatz	18.587.200	12.781.250	5.805.950
2026 Plan	19.954.450	13.204.400	6.750.050
2027 Plan	19.995.100	13.232.000	6.763.100
2028 Plan	20.069.100	13.298.800	6.770.300
2029 Plan	20.119.250	13.344.950	6.774.300



²⁴ Kontenschema HHPERSOBER/HSDEKADE

Entwicklung der Gehalts- und Besoldungserhöhungen seit 2015

01.07.2015	Tarifierhöhung für Beschäftigte im Sozial- und Erziehungsdienst um durchschnittlich 3,3 %
01.03.2016	Erhöhung der Entgelte um 2,4 % (Azubis 35 €)
01.07.2016	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 1 % (mind. 35 €)
01.07.2016	Erhöhung der ZVK-Umlage von 6,2 % auf 6,6 %
01.01.2017	Inkrafttreten der neuen Entgeltordnung zum TVöD, neue Eingruppierungsmerkmale
01.02.2017	Erhöhung der Entgelte um weitere 2,35 % (Azubis 30 €)
01.03.2017	Stufengleiche Höhergruppierung
01.07.2017	Erhöhung der ZVK-Umlage auf 6,8 % und Erhöhung der Beamtenbesoldung um 2,0 %
01.02.2018	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 2,2 %
01.03.2018	Erhöhung der Entgelte um 3,19 %
01.07.2018	Erhöhung der ZVK-Umlage auf 7,0 %
01.03.2019	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 3,2 %
01.04.2019	Erhöhung der Entgelte um 3,09 %
01.02.2020	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 3,2 %
01.03.2021	Erhöhung der Entgelte um 1,06 %
01.01.2021	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 1,4 %
01.04.2021	Erhöhung der Entgelte um 1,4 %
01.04.2022	Erhöhung der Entgelte um 1,8 %
01.04.2023	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 3,0 %
Juni 2023	Einmalzahlungen von insgesamt 3.000 € in 9 Monatsbeträgen als einkommenssteuer-freies „Inflationsausgleichsgeld“ (Juni 2023: 1.240 €, Juli 2023 bis einschl. Februar 2024: je 220 €)
01.08.2023	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 1,89 %
01.01.2024	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 3,0 %
01.03.2024	01.03.2024: Erhöhung der Entgelte um + 200 €, anschließend +5,5 %, mindestens insgesamt 340 €; Erhöhung der Ausbildungsentgelte um + 130 €
01.02.2025	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 4,8 %
01.04.2025	Erhöhung der Entgelte um 3,0 %, Erhöhung der Ausbildungsentgelte um + 75 €
01.12.2025	Erhöhung der Beamtenbesoldung um 5,5 % (ursprünglich geplant zum 01.08.2025)
01.05.2026	Erhöhung der Entgelte um 2,8 %, pauschal 85 % Jahressonderzahlung, Erhöhung der Ausbildungsentgelte um + 75 €

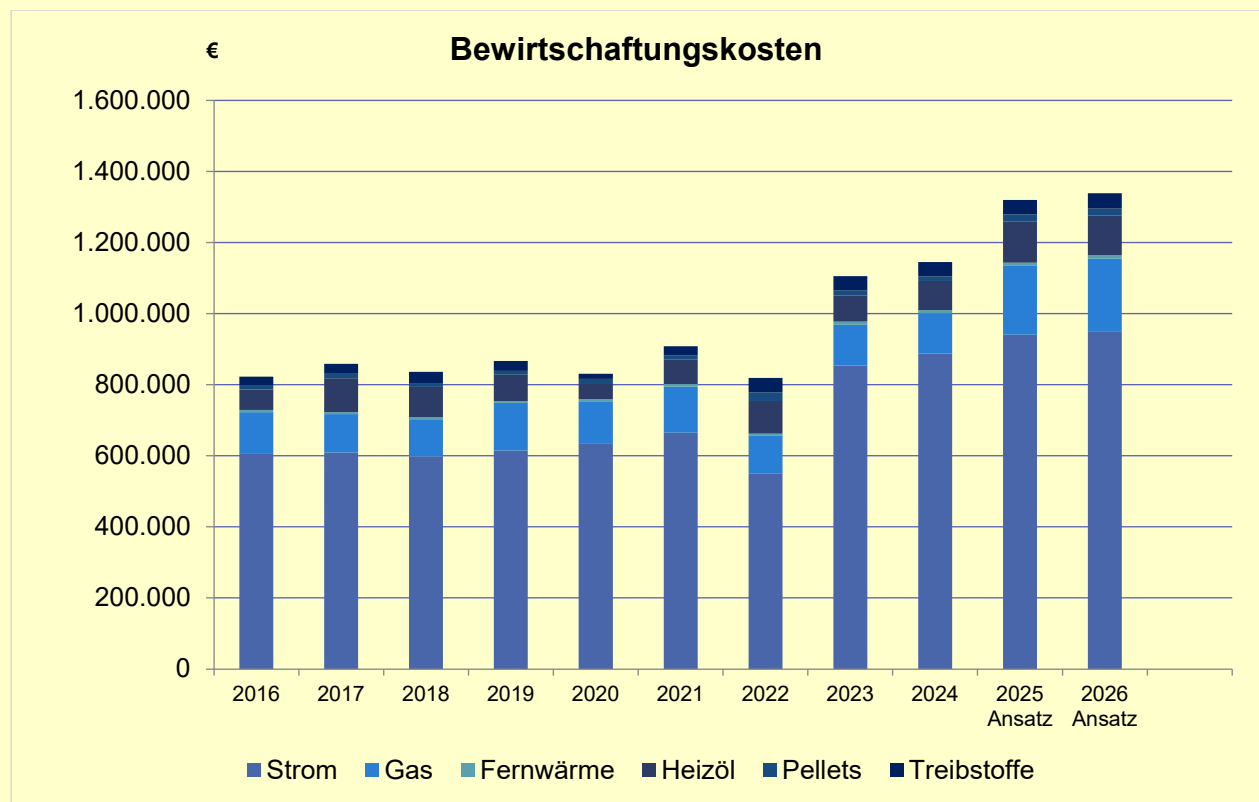
Der neue Tarifabschluss 2025 wurde nun bei der Haushaltsaufstellung 2026 umgesetzt.
Die fiktiv angenommene Entgelterhöhung von 3,5 % bei den Haushaltsansätzen 2025 viel

tatsächlich um 0,5 % geringer aus. Zum Zeitpunkt des Aufstellens des Haushalts können die neuen Sozialversicherungswerte noch nicht abgeschätzt werden. Es wurde daher fiktiv eine pauschale Erhöhung von 0,4 % bei der Pflegeversicherung und 0,2 % bei der Krankenversicherung eingeplant.

5.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für Sach- und Dienstleistungen sind 2026 insgesamt **13.092.400 €** vorgesehen. Im Entwurf des Ergebnishaushalts sind alle unabdingbar notwendigen Maßnahmen zur Substanzsicherung des gemeindlichen Gebäudebestandes und der Infrastruktur dargestellt. Nach Ansicht des Magistrats²⁵ ist es erforderlich, Ausgaben dieser Art kontinuierlich vorzunehmen, da hierdurch größere Sanierungsmaßnahmen oder Folgeschäden vermieden und langfristig Mittel eingespart werden können. Die Einzelmaßnahmen sind bei den jeweiligen Kostenstellen der Teilergebnispläne veranschlagt.

Die Ansätze für die Bewirtschaftung des Gebäudebestandes und der Grundstücke sowie Ausgaben für die Unterhaltung des Fuhrparks sind unter Berücksichtigung der aktuellen Preise für Strom, Heizöl, Erdgas, Diesel und Benzin vorgenommen worden²⁶.



²⁵ Verwaltung

²⁶ Kontenschema HHPENERGIE/HSDEKADE

Unterhaltungsmaßnahmen an Gebäuden und Anlagen einschließlich Planung

Die wesentlichen Maßnahmen sind²⁷:

<u>Gebäudemanagement</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand inklusive Material	1.022.150 €	745.050 €
Strom	217.900 €	224.600 €
Gas	191.300 €	202.500 €
Heizöl	80.500 €	76.600 €
Wartung	90.200 €	102.600 €
Aufwand für Fremdreinigung	300.600 €	311.400 €
<u>Räumliche Planung und Entwicklung</u>	2025	2026
Allgemeine Planung	20.000 €	30.000 €
<u>Straßenreinigung/Winterdienst</u>	2025	2026
Straßenreinigung einschließlich Entsorgung	409.500 €	401.000 €
Winterdienst	330.000 €	330.000 €
<u>Forstwirtschaft</u>	2025	2026
Beförderung/Unternehmereinsätze	441.750 €	540.200 €
<u>Gemeindestraßen, Radwege, Plätze</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material	540.100 €	411.000 €
<u>Brücken/Stützmauern</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material und Brückenprüfung	80.000 €	76.000 €
<u>Wirtschaftswege</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material	160.000 €	160.000 €
<u>Spielplätze</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material	234.000 €	242.000 €
<u>Kanalnetz</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material	100.000 €	100.000 €
Kanaldatenbank	110.000 €	110.000 €
<u>Kläranlage Donsbach</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material und Wartung	19.000 €	119.000 €
Schlammabfuhr, Trockenbeetentleerung	3.000 €	3.000 €
Abwasserabgabe	40.000 €	40.000 €
Strom	42.000 €	45.000 €
<u>Kläranlage Niederscheld</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material und Wartung	320.000 €	300.000 €
Betriebsstoffe	294.000 €	295.000 €
Schlammabfuhr, Trockenbeetentleerung	205.000 €	215.000 €
Abwasserabgabe	310.000 €	310.000 €
Strom	275.000 €	345.000 €

²⁷ Kontenschema HHPUNTERH/HHP

<u>Straßenbeleuchtung</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material	70.000 €	90.000 €
Contracting	- €	
Strom	259.000 €	270.000 €
<u>Öffentliche Gewässer</u>	2025	2026
Instandhaltungsaufwand einschließlich Material	155.000 €	137.000 €
<u>Öffentliche Grün</u>	2025	2026
Pflegearbeiten an kommunalen Flächen	628.000 €	570.000 €
Entsorgung	110.000 €	110.000 €

5.2.3 Abschreibungen

Abschreibungen quantifizieren den Wertverlust des kommunalen Vermögens innerhalb einer Rechnungsperiode. Sie stellen einen Aufwand dar, der aber nicht zahlungswirksam ist. Der Aufwand aus Abschreibungen beträgt 2026 insgesamt **3.009.650 €**.²⁸

5.2.4 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Folgende Zuweisungen und Zuschüsse werden von der Stadt gezahlt²⁹:

	Ansatz 2026
Zuschüsse Kindergärten	5.380.000 €
Betriebskostenzuschuss für Servicebetriebe GmbH	1.456.000 €
Entgelte an Servicebetriebe GmbH (Abschreibungen, Zinsen, Regiekosten und Steuererstattungen)	680.750 €
Vorabdotierungen	102.960 €
Förderung des Sports, Zuschüsse an Dritte	63.000 €
Gebührenanteil LDK, Bund, Land	37.000 €
Feuerwehr (Lohnersatzleistungen/ Löschwasserversorgung)	24.250 €
Zuschuss an das Tierheim	24.500 €
Vertrag Diakon. Werk Flüchtlinge	17.000 €
Zuschuss Pflegearbeiten Grünflächen	9.400 €
PopUp Store	20.000 €
Förderverein Wildpark	40.000 €
Jubiläen Vereine	10.000 €
Getränkeausschank Aquarena + Spring Breakdown	12.000 €
Mini PV-Anlagen	15.000 €
Sonstige	4.000 €
Gesamt	7.895.860 €

5.2.5 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich aus der Kreisumlage, der Schulumlage, der Gewerbesteuerumlage und der Heimatumlage sowie der Abwasserabgabe zusammen.

²⁸ Sowohl die Abschreibungen als auch die Sonderposten sind bis nach Abschluss der Prüfung der Jahresrechnungen 2021-2023 durch die Abteilung Revision des Lahn-Dill-Kreises nicht endgültig und können noch Änderungen erfahren.

²⁹ Kontenschema HHPZUSCHUS/HSDEKADE

5.2.5.1 Kreis- und Schulumlage

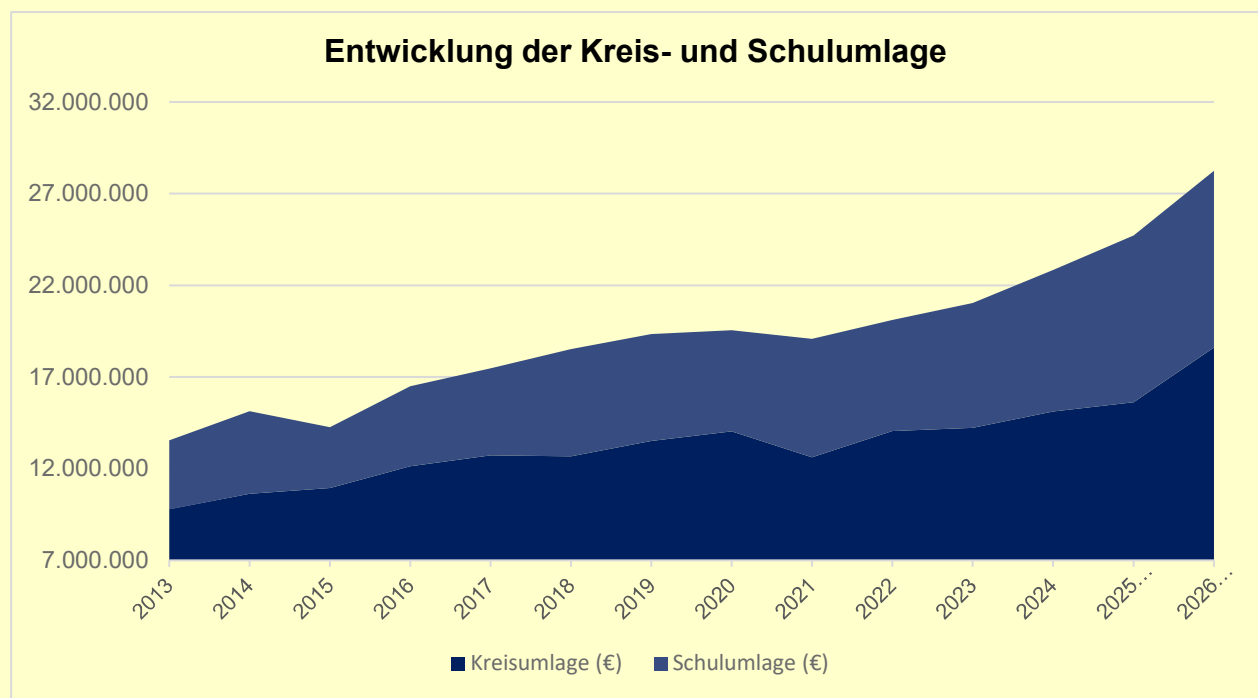
Die Kreis- und Schulumlage³⁰ wird vom Kreis von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden erhoben. In die Bemessung der Kreisumlage fließt sowohl die Steuerkraft der Kommune als auch die Höhe der Schlüsselzuweisungen (s. Punkt 5.1.6).

Die Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage sind derzeit noch nicht bekannt. Der Kreis bringt seinen Doppelhaushalt auch erst im November ein. Ob die geplanten Hebesätze dann so wie eingebracht beschlossen/genehmigt werden, ist nicht zu sagen. In der Haushaltsbegleitverfügung wurde darauf hingewiesen, dass die finanzielle Leistungsfähigkeit des Kreises erheblich eingeschränkt und der derzeitige Gesamthebesatz unterdurchschnittlich ist. Daher wird damit gerechnet, dass der Kreis den Gesamthebesatz auf 58 %-Punkte erhöht. Diese 5 %-Punkte bedeuten für die Oranienstadt Dillenburg Mehraufwendungen in Höhe von 2,5 Mio. € und wurden prozentual auf die Kreis- und Schulumlage verteilt.

Die Kreisumlage wird nach dem FAG in Hundertsätzen der Umlagegrundlagen festgesetzt. Umlagegrundlagen sind die Steuerkraftmesszahlen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden zuzüglich ihrer Schlüsselzuweisungen. Die Schulumlage wird als Zuschlag auf die Kreisumlage erhoben. Anhand der vom Hessischen Finanzministerium mitgeteilten Umlagegrundlagen für 2026 beträgt die Kreisumlage voraussichtlich **18.609.850 €** und die Schulumlage **9.646.950 €**. Der Gesamtbetrag beläuft sich auf **28.256.800 €**.

Haushalts-jahr	Kreis-umlage (€)	Hebesatz (%)	Schul-umlage (€)	Hebesatz (%)	Gesamt
2016	12.128.480	38,88	4.357.892	13,97	16.486.372
2017	12.716.287	38,74	4.756.298	14,49	17.472.585
2018	12.664.975	35,73	5.848.645	16,5	18.513.620
2019	13.516.988	37,30	5.823.539	16,07	19.340.527
2020	14.032.892	36,95	5.525.807	14,55	19.558.699
2021	12.610.544	33,72	6.467.927	17,08	19.078.471
2022	14.048.047	36,19	6.063.291	15,62	20.111.338
2023	14.223.009	35,77	6.813.753	17,08	21.036.762
2024	15.113.988	34,86	7.717.412	17,8	22.831.400
2025 vorläufig	15.619.350	33,5	9.091.850	19,5	24.711.200
2026 vorläufig	18.609.850	37,54	9.646.950	19,46	28.256.800

³⁰ Kontenschema KRE/SCH



Das Bundesverfassungsgericht (BVerfG) hat bereits in seiner Entscheidung im Jahr 2017 festgehalten, dass Art. 28 Abs. 2 GG „bestimmte Mindeststandards an bürgererschaftlicher Selbstbestimmung in ganz Deutschland einheitlich garantieren und tatsächlich gewährleisten“ (BVerfG, Urteil des Zweiten Senats vom 21. Nov. 2017 – 2 BvR 2177/16-, Rn. 54.) will.

Zuvor hatte 2013 schon das Bundesverwaltungsgericht (BVerwG) festgehalten, dass die Gemeinden finanziell dergestalt auszustatten sind, „dass sie ihre pflichtigen (Fremd- wie Selbstverwaltungs-) Aufgaben erfüllen können und darüber hinaus noch über eine „freie Spitze“ verfügen, um zusätzliche freiwillige Selbstverwaltungsaufgaben in einem bescheidenen, aber noch merklichen Umfang ohne Kreditaufnahme wahrzunehmen“. Demzufolge ist der Normalfall der verfassungsmäßigen Finanzausstattung der Kommunen nicht die Mindestausstattung, sondern muss eine über sie hinausgehende angemessene Finanzausstattung gewährleisten.

Eine aufgabengerechte Finanzausstattung, die über eine Mindestfinanzausstattung hinausgeht, ist im Übrigen auch Voraussetzung für die Erfüllung des staatspolitischen Ziels der Herstellung gleichwertiger Lebensverhältnisse. Schließlich sind es die „Kommunalfinanzen“, die vor Ort den quantitativ größten Einfluss auf die Lebensverhältnisse haben und in ihren Wirkungen für die Bürgerinnen und Bürger auch am deutlichsten sichtbar sind³¹.

Gemäß Finanzplanungserlass ist die Kreisumlage ist vom Gesetzgeber als Fehlbedarfsdeckungsumlage ausgestaltet. Vorrangig haben die Landkreise alle Konsolidierungsmöglichkeiten zu prüfen, erst nach Ausschöpfung aller anderen Maßnahmen ist eine Erhöhung der Kreisumlage möglich. Es wird zudem darauf hingewiesen, dass nach der Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts der Landkreis verpflichtet ist, bei der Festsetzung des Kreisumlagehebesatzes die im Zeitpunkt der jeweiligen Beschlussfas-

³¹ Deutscher Städtetag Schreiben an das Bundesverfassungsgericht, Zweiter Senat, -Die Vorsitzenden – in Karlsruhe vom 30.09.2021

sung vorhandenen Informationen über den Finanzbedarf des Kreises und der kreisangehörigen Kommunen, orientiert an den finanzschwächsten kreisangehörigen Kommunen und deren Leistungsfähigkeit, zu ermitteln und zu berücksichtigen.

5.2.5.2 Gewerbesteuerumlage

Mit der Gewerbesteuerumlage werden Bund und Land am Aufkommen der Gemeinden aus der Gewerbesteuer beteiligt. Die Gemeinden führen einen Teil ihrer Erträge aus der Gewerbesteuer anhand eines Vervielfältigers jeweils an Bund und Land ab. Dieser besteht aus der Summe eines Bundes- und Landesvervielfältigers für das jeweilige Land und einer Erhöhungszahl. Der Bundesvervielfältiger von 4,3 Prozentpunkten für den Fonds „Deutsche Einheit“, der 2018 noch berücksichtigt wurde, ist ab 2019 entfallen.

Ab 2020 ist zusätzlich die Erhöhungszahl (Erhöhung für Länderfinanzausgleich ab 1995) in Höhe von 29 % für den Solidarpakt Ost entfallen. Dazu sind jedoch auch die Ausführungen zur Heimatumlage unter Punkt 6.2.5.3 zu beachten.

Seither wird eine bundesweit einheitliche Gewerbesteuerumlage mit einem Vervielfältiger von 35 % erhoben.

Die Höhe der Gewerbesteuerumlage beträgt für das Haushaltsjahr 2026 **1.291.000 €**.

Entwicklung des Vervielfältigers (Punkte) für die Gewerbesteuerumlage und Heimatumlage

Jahr	"Normal-Vervielfältiger"		Erhöhung für Länder- finanzaus- gleich ab 1995	Erhöhung für Fonds "Deutsche Einheit"	Heimat- umlage	Gesamt- vervielfältiger
	Bund	Länder	Länder	Länder		
2020	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2021	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2022	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2023	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2024	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2025	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2026	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2027	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75
2028	14,5	20,5	0	0	21,75	56,75

5.2.5.3 Heimatumlage

Wie bereits unter Pkt. 5.2.5.2 erläutert, ist die Gewerbesteuerumlage seit dem Jahr 2020 gesunken, da die Erhöhung um 29 % in den westdeutschen Bundesländern entfallen ist.

Allerdings hat der hessische Landtag in seinem Gesetz über das Programm „Starke Heimat Hessen“ vom 31. Oktober 2019 beschlossen, von den Kommunen ab dem 01.01.2020 die sogenannte Heimatumlage in Höhe von 21,75 % der Gewerbesteuer zu erheben.

Die Heimatumlage dient der Finanzierung des Programms „Starke Heimat Hessen“. Über Projektförderungen für konkrete Aufgaben der Kommunen wie z. B. die Kinderbetreuung, die Gesundheitsversorgung und die Digitalisierung wird ein Teil der Mittel wieder ausgeschüttet. Die Mittel sind durch vorgegebene Verwendungszwecke nicht frei verwendbar. In der ersten Phase des Förderprogramms wurden neben der kostenlosen Bereitstellung der Digitalisierungsplattform civento der ekom21 im Jahr 2020 für alle Kommunen zweckgebundene, finanzkraftabhängige Zuwendungen für Digitalisierungsvorhaben bereitgestellt. In der zweiten Phase des Förderprogramms ab 2021 bis 2024 wurden hingegen Schwerpunkte auf kommunale Gemeinschaftsvorhaben gesetzt, und die Auswahl erfolgt in einem wettbewerblichen Verfahren. Ein weiterer Teil der Heimatumlage ging in den Kommunalen Finanzausgleich (KFA) und erhöht die Schlüsselmasse.

Wie die Mittel in 2025 verwendet wurden, ist nicht bekannt, allerdings hat die Landesregierung aus nicht verbrauchten Mitteln aus der Heimatumlage Rücklagen in Höhe von 100 Mio. Euro gebildet. Diese sollen je zur Hälfte in den Jahren 2026 und 2027 die Finanzausgleichsmasse fließen. Die Landesregierung vergrößert damit optisch die Finanzausgleichsmasse auf 7.385 Mio. Euro im Jahr 2026 und auf 7.515 Mio. Euro im Jahr 2027. Sie handelt dabei aber nicht mit eigenem Landesgeld, sondern nutzt für dieses Vorgehen kommunale Mittel.³²

Die Höhe der Heimatumlage beträgt **802.250 €**.

5.2.5.4 Abwasserabgabe

Die Abwasserabgabe war die erste Umweltabgabe in Deutschland. Sie wird bereits seit dem Jahr 1981 erhoben. Mit dem Abwasserabgabengesetz verfolgt der Gesetzgeber das Ziel, den Abwassereinleiter durch ein abgabenrechtliches Instrumentarium dazu zu bringen, die von ihm verursachten Gewässerbelastungen zu verringern.

Nach dem Abwasserabgabengesetz, einem Bundesgesetz, ist die Abwasserabgabe für das Einleiten von Abwasser in ein Gewässer zu entrichten. Nur die direkte Einleitung in ein Gewässer kann eine Abwasserabgabepflicht auslösen.

Die Abwasserabgabe der Oranienstadt Dillenburg wurde mit **350.000 €** angesetzt.

5.2.6 Transferaufwendungen

Hier wird die Weiterleitung der Erträge aus Landes- und Kreismitteln für die allgemeine Förderung sowie die sechsstündige Beitragsfreistellung für Kinder ab 3 Jahren bis zum Schuleintritt und die Integrationsmaßnahmen der Kindertagesstätten anderer Träger im

³² Siehe: Evaluierung des Kommunalen Finanzausgleiches – position des Hessischen Städtetages zum Stand nach dem 4. Lenkungsausschuss vom 08.07.2025 Seite 5

Stadtgebiet in Höhe von insgesamt **746.000 €** veranschlagt, die die Oranienstadt Dillenburg an die Träger weiterleitet. Diese spiegeln sich als Erträge aus Transferleistungen unter Position 06 des Ergebnishaushaltes wieder.

5.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige Aufwendungen sind für die Oranienstadt Dillenburg die Grundsteuer in Höhe von **72.250 €** und die KFZ-Steuer in Höhe von **2.850 €**. Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen somit in 2026 insgesamt 1_1 Stadt Dillenburg.

5.2.8 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Neben den ordentlichen Aufwendungen sind im Haushaltsplan auch Zinsen und ähnliche Aufwendungen zu veranschlagen. Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betragen im Haushaltsplan 2026 insgesamt **957.400 €** und gliedern sich wie folgt auf³³:

	Ansatz 2026
Bankzinsen	618.050,00 €
Bankzinsen Liquiditätskredite	150.000,00 €
Verwarentgelt Bankguthaben	0,00 €
Bankzinsen kommunaler Schutzschirm	76.900,00 €
Zinsdienstumlage für Konjunkturpaket II	4.300,00 €
Zinsen für sonst. Verbindlichkeiten	108.150,00 €
Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. öffentl. Sonderrechnung	0,00 €

Die Entwicklung der Zinsen und anderer Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar³⁴:

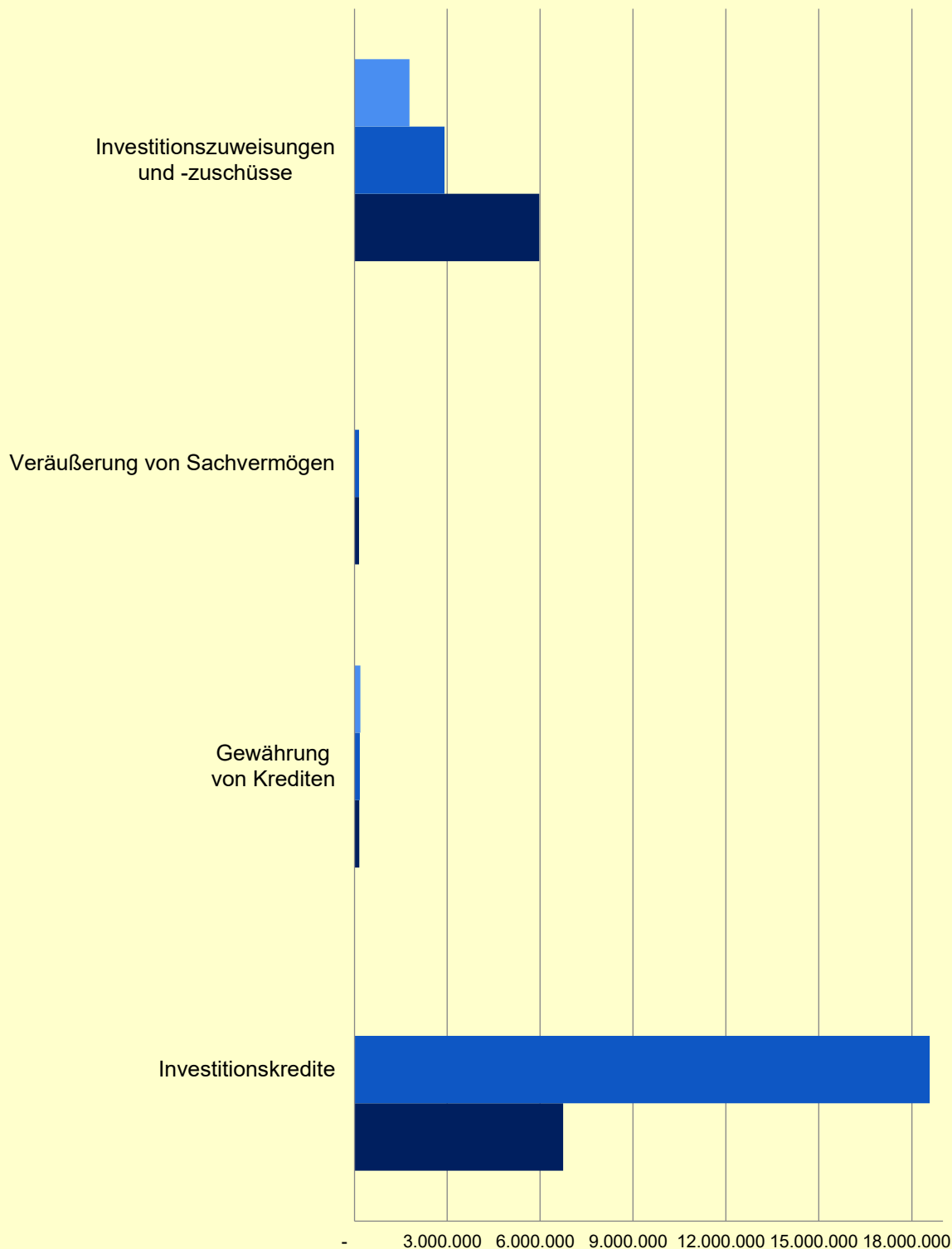
Haushaltsjahr	Gesamtsumme
2014	812.103 €
2015	824.894 €
2016	696.034 €
2017	645.757 €
2018	632.748 €
2019	614.168 €
2020	617.016 €
2021	948.490 €
2022	509.979 €
2023	572.486 €
2024	630.880 €
Ansatz 2025	752.500 €
Plan 2026	957.400 €
Plan 2027	1.155.000 €
Plan 2028	1.306.450 €
Plan 2029	1.488.000 €

³³ Kontenschema HHPZINS/HSDEKADE

³⁴ Kontenschema HHPFA/HSDEKADE

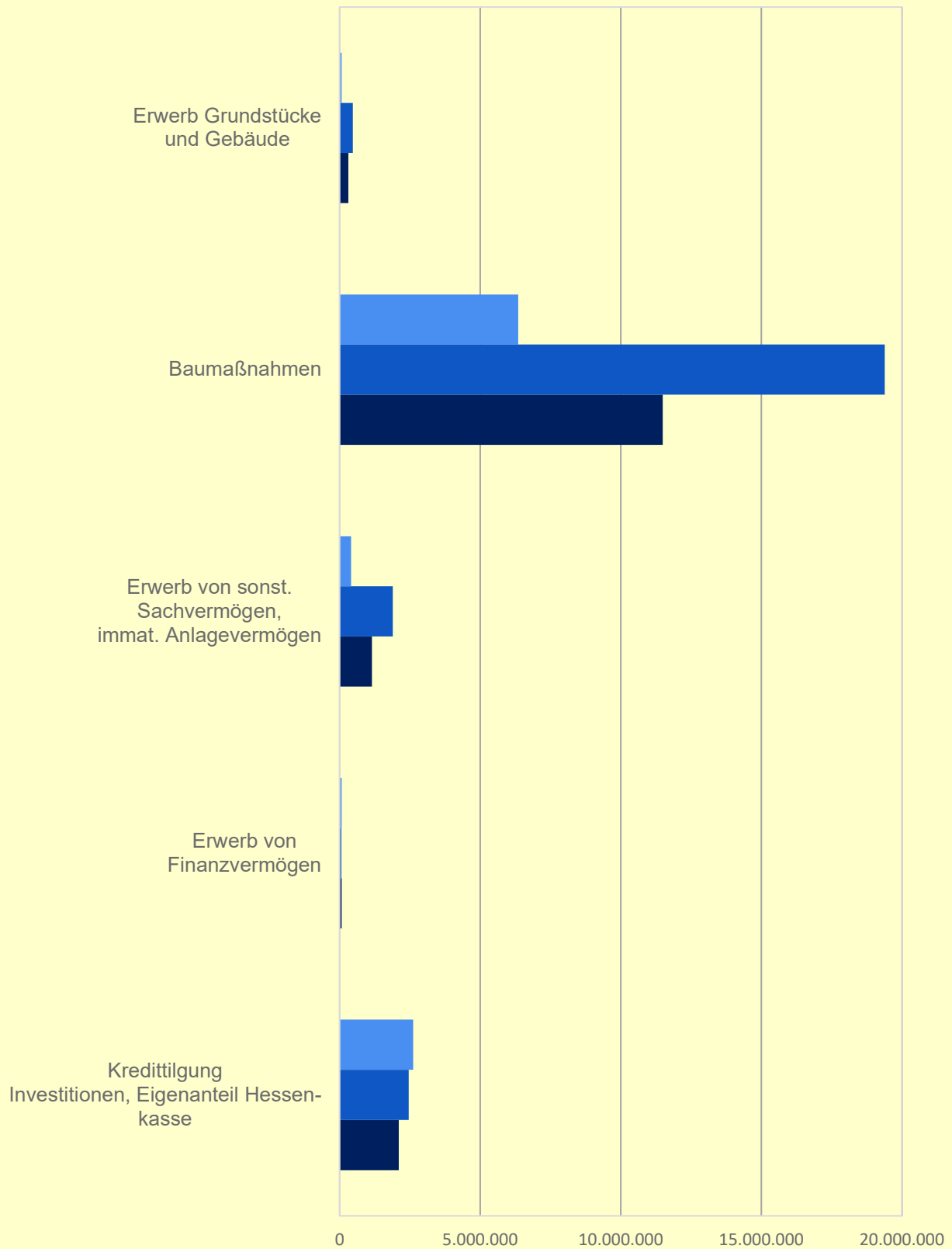
6 Finanzplan und Investitionsvorhaben

Einzahlungen des Finanzhaushaltes



	Investitionskredite	Gewährung von Krediten	Veräußerung von Sachvermögen	Investitionszuweisungen und -zuschüsse
■ 2024	-	195.266	15.049	1.780.288
■ 2025 Ansatz	18.583.250	181.750	150.000	2.914.300
■ 2026 Ansatz	6.744.900	162.550	150.000	5.968.450

Auszahlungen des Finanzhaushaltes



	Kredittilgung Investitionen, Eigenanteil Hessenkasse	Erwerb von Finanzvermögen	Erwerb von sonst. Sachvermögen, immat. Anlagevermögen	Baumaßnahmen	Erwerb Grundstücke und Gebäude
■ 2024	2.620.678	72.886	409.684	6.352.901	75.842
■ 2025 Ansatz	2.460.200	70.100	1.896.600	19.392.600	470.000
■ 2026 Ansatz	2.102.800	70.500	1.153.400	11.492.000	310.000

6.1 Finanzplan

Im Finanzplan werden alle Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und für Investitionen ausgewiesen, die das Geldvermögen (d. h. die Bilanzpositionen Kassenbestand, Bankguthaben etc.) der Oranienstadt Dillenburg verändern. Ziel des Finanzplanes ist die sorgfältige Planung der Veränderung des Zahlungsmittelbestandes und die Festlegung des notwendigen Kreditbedarfs für Investitionen im Planungszeitraum.

6.2 Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses bzw. des Zahlungsmittelbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit

6.2.1 Ausgleich Finanzhaushalt

Im Vorbericht soll unter anderem die Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses bzw. des Zahlungsmittelbedarfes aus laufender Verwaltungstätigkeit unter Berücksichtigung der Anforderungen des § 3 Abs. 2 GemHVO dargestellt werden.

Demnach soll der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, 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. Das heißt, es ist ein Zahlungsmittelüberschuss in der Höhe zu generieren, dass daraus sowohl Tilgungsauszahlungen als auch der kommunale Eigenbeitrag zur Hessenkasse geleistet werden können.

Mit dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit sollen nur die tatsächlichen von der Gemeinde zu tragenden ordentlichen Tilgungsleistungen abgedeckt werden. Der zu berücksichtigende Betrag der ordentlichen Tilgung kann um der Gemeinde für Tilgungsleistungen gewährte zweckgebundene Schuldendiensthilfen (z. B. aus Förderprogrammen des Landes) vermindert werden.

³⁵

Der Ausgleich des Fehlbedarfs 2026 kann trotz genehmigter Aussetzung der Hessenkasse nicht durch vorhandene liquide Mittel erreicht werden,

³⁵ Kontenschema HHPTILGUNG/HSDEKADE

	Ordentliche Tilgung einschl. Hessenkasse (€)	Tilgung durch Dritte gedeckt (€)	Ordentliche Tilgung abzüglich Tilgung Dritter (€)	Jahresmittelüber- schuss / - fehlbedarf aus lfd. Verwaltungs- tätigkeit (€)
2017	1.565.145,40	271.457,70	1.293.687,70	3.295.387,50
2018	1.547.546,98	270.706,22	1.276.840,76	3.801.075,61
2019	2.235.097,79	278.071,01	1.957.026,78	3.155.355,20
2020	2.197.974,15	282.138,09	1.915.836,06	1.944.632,89
2021	2.231.500,00	234.459,70	1.997.040,30	6.020.019,00
2022	6.169.928,18	234.998,89	5.934.929,29	3.030.949,02
2023	2.388.335,75	240.213,75	2.148.122,00	7.980.256,79
2024	2.620.677,84	240.815,31	2.379.862,53	2.550.686,29
2025 Plan	2.460.200,00	222.650,00	2.237.550,00	-7.860.460,00
2026 Plan	2.102.800,00	228.550,00	1.874.250,00	-10.280.610,00
2027 Plan	3.078.500,00	216.600,00	2.861.900,00	-5.359.410,00
2028 Plan	3.594.450,00	396.600,00	3.197.850,00	-4.577.335,00
2029 Plan	3.742.600,00	396.600,00	3.346.000,00	-4.073.310,00

Tilgungsleistungen Hessenkasse

Jahr	Betrag in €
2019 bis 2024 und 2027 bis 2032	587.750,00
2033	271.000,00
2034 und 2035	587.750,00

Für die Jahre 2019 bis 2023 wird der Eigenbeitrag mit Mitteln des Landesausgleichsstockes vom Land Hessen verrechnet. Dennoch sind die Einzahlungs- und Auszahlungsbeiträge im Finanzhaushalt und daher in der Planung zu berücksichtigen.

Durch die Zuweisung des Landesausgleichsstockes war die Tilgung für die Jahre 2019 bis 2023 für die Hessenkasse in Höhe von 587.750,00 € jährlich gewährleistet.

Im Rahmen des Gesetzes zur Änderung des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes und des Hessenkassengesetzes wurde im § 2a die Stundung der Jahresbeiträge 2025 und 2026 beschlossen, sofern dadurch der Ausgleich des Finanzhaushaltes erleichtert wird. Die Oranienstadt hat diese Stundung in Anspruch genommen. Die gestundeten Beträge müssen nachentrichtet werden und verlängern die Beitragsdauer um zwei Jahre.

6.2.2 Liquiditätskredite § 105 HGO

Liquiditätskredite dienen der Sicherung der kurzfristigen Zahlungsfähigkeit. Sie sind seitdem Jahr 2019 spätestens bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückzuführen. Dem Höchstbetrag ist eine dokumentierte Liquiditätsplanung zugrunde zu legen. Diese ist der Aufsichtsbehörde vorzulegen.

Anbei ist die Entwicklung der Liquiditätskredite im vergangenen sowie im laufenden Haushaltsjahr gem. § 6 Abs. 2 GemHVO dargestellt:

Liquiditätskredite		
	2024	2025
Höchstbetrag lt. Satzung	10.000.000,00 €	10.000.000,00 €
31. Jan	0,00 €	2.300.000,00 €
28. Feb	0,00 €	1.503.714,66 €
31. Mrz	0,00 €	4.020.895,71 €
30. Apr	0,00 €	2.246.477,25 €
31. Mai	0,00 €	2.444.759,39 €
30. Jun	0,00 €	5.378.212,45 €
31. Jul	0,00 €	5.291.604,92 €
31. Aug	0,00 €	6.966.754,89 €
30. Sep	0,00 €	10.681.000,00 €
31. Okt	0,00 €	11.815.600,00 €
30. Nov	0,00 €	12.011.000,00 €
31. Dez	0,00 €	0,00 €

* Die Wert für die Monate Oktober bis Dezember entsprechen der Prognose gem. Liquiditätsplanung Stand 10/2025

6.2.3 Liquiditätsverlauf 2025

Anbei ist der bisherige Liquiditätsverlauf im Haushaltsvollzug 2025 dargestellt:

Liquiditätsverlauf 2025	
31. Jan	150.702,07 €
28. Feb	-1.464.611,33 €
31. Mrz	-1.494.027,91 €
30. Apr	-585.987,53 €
31. Mai	-2.399.515,23 €
30. Jun	-5.334.524,64 €
31. Jul	-5.120.475,16 €
31. Aug	-6.808.684,72 €
30. Sep	-10.918.576,18 €
31. Okt	-10.325.093,10 €
30. Nov	-11.352.018,60 €
31. Dez	644.868,01 €

* Die Wert für die Monate Oktober bis Dezember entsprechen der Prognose gem. Liquiditätsplanung Stand 10/2025

6.2.4 Liquiditätssicherung § 106 HGO

Zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit ist eine Liquiditätsreserve zu bilden. Der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel soll sich in der Regel mindestens auf 2 % der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen. Entsprechend der untenstehenden Rechnung müsste eine Summe in Höhe von **1.269.937,32 €** berücksichtigt werden³⁶.

³⁶ Kontenschema HHPLLIQUPU/HHPLLIQUP1

Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit			Ø Summe 2024, 2025,2026	2 % des Ø der Summe
2023	2024	Plan 2025		
58.840.719,99	62.777.518,12	68.872.360,00	63.496.866,04	1.269.937,32

Anhand der derzeitigen Planansätze müsste er im Kalenderjahr 2027 mindestens 1.368.368 €, im Kalenderjahr 2028 mindestens 1.424.720 € und im Kalenderjahr 2029 mindestens 1.448.858 € betragen.

Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit			Ø Summe	2 % des Ø der Summe
2024	2025 (Plan)	2026 (Plan)		
62.777.518,12	68.872.360,00	73.605.260,00	68.418.400,00	1.368.368,00

Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit			Ø Summe	2 % des Ø der Summe
2025 (Plan)	2026 (Plan)	2027 (Plan)		
68.872.360,00	73.605.260,00	71.230.510,00	71.236.000,00	1.424.720,00

Auszahlung aus laufender Verwaltungstätigkeit			Ø Summe	2 % des Ø der Summe
2026 (Plan)	2027 (Plan)	2028 (Plan)		
73.605.260,00	71.230.510,00	72.492.960,00	72.442.900,00	1.448.858,00

Gemäß Finanzplanungserlass vom 30.09.2025 werden Liquiditätspuffer, die nicht gebildet werden, nicht beanstandet.

Die Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO ist als ungebundene Liquidität anzusehen. Der geplante Endbestand an Zahlungsmitteln des Finanzhaushaltes 2026 weist einen Endbestand von -22.419.358 € aus.

6.2.5 Rückstellungen

In 2024 wurde 726.099,33 € der Rückstellung in Anspruch genommen.

Im Haushaltsjahr 2025 beläuft sich der Betrag aus der Inanspruchnahme aus Rückstellungen bisher auf ca. 490.561,66 €. Ob diese noch eine wesentliche Änderung erfahren ist abhängig davon, ob die endgültigen Abrechnungen für die Abwasserabgaben noch eingehen.

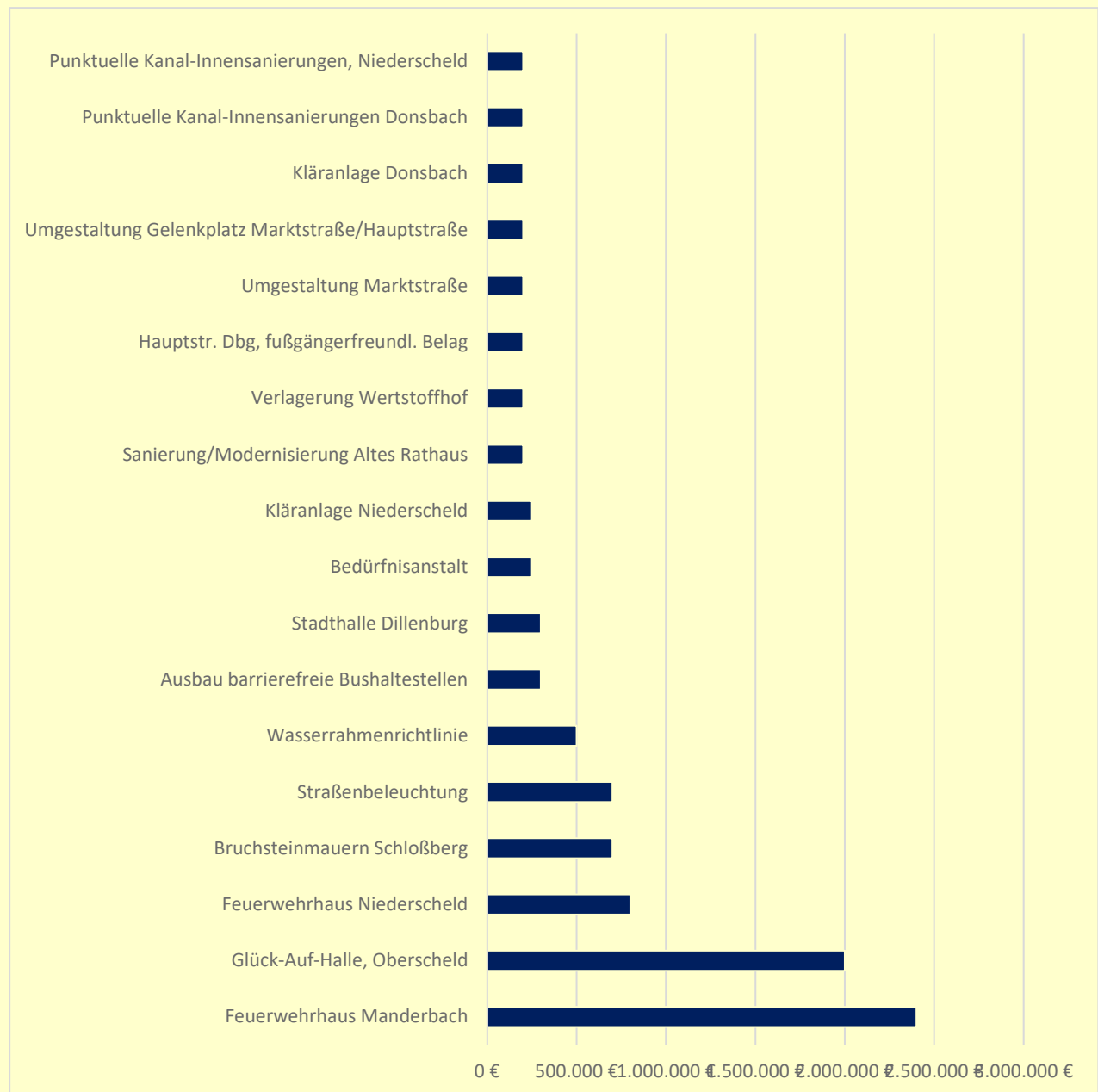
Eine endgültige Aussage über die Höhe der tatsächlichen Rückstellungen (Instandhaltung, noch ausstehende Rechnungen, drohende Verpflichtungen) sowie der voraussichtlichen Inanspruchnahme von Rückstellungen für das Jahr 2025 kann erst mit der Aufstellung bzw. der abgeschlossenen Prüfung des Jahresabschlusses 2025 getroffen werden.

6.2.6 Investitionskredite

Im Haushaltsjahr 2025 sollen keine Investitionskredite zur Finanzierung von Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit nach § 3 Abs. 1 Nr. 10 bis 17 GemHVO eingesetzt werden.

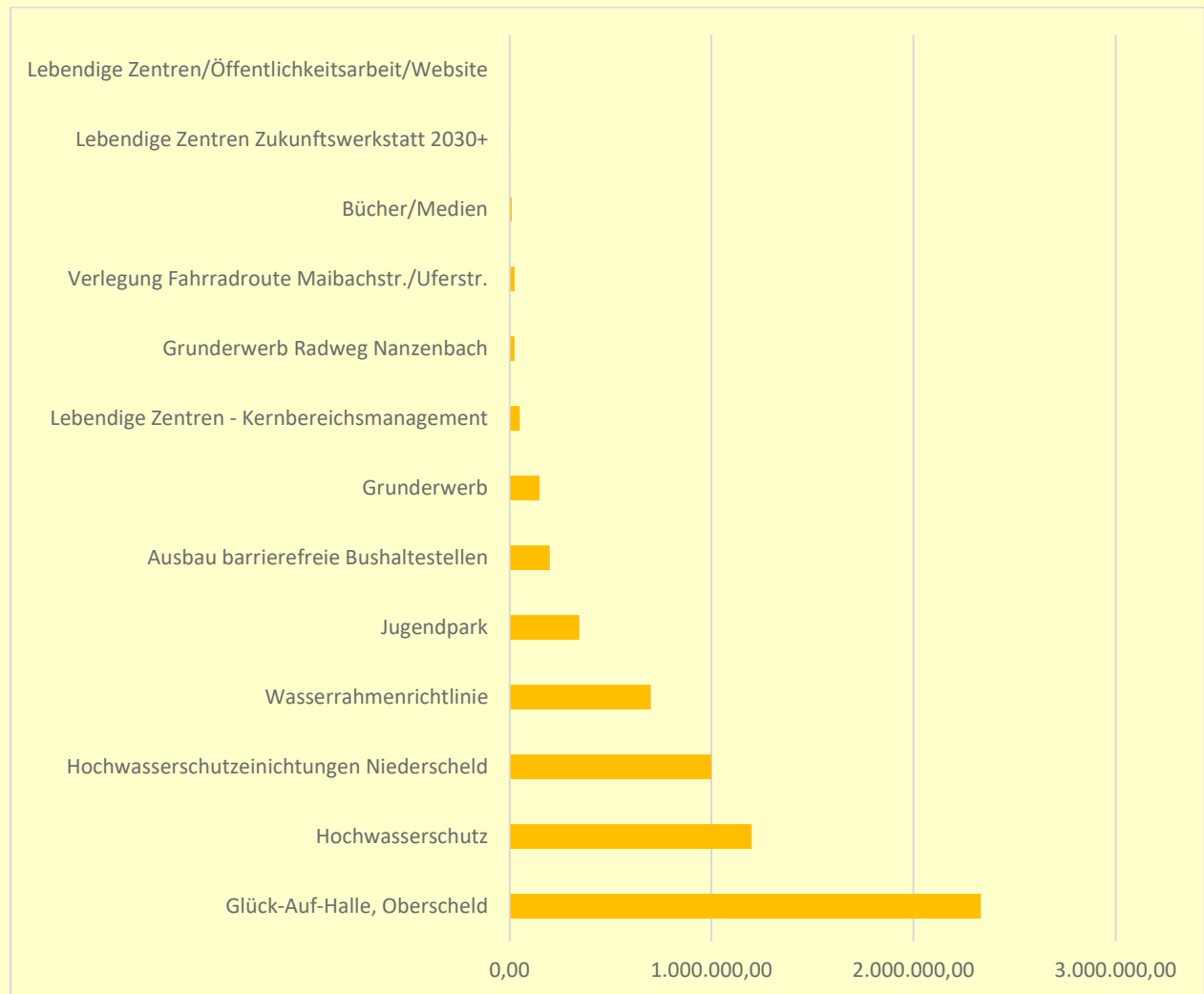
6.3 Investitionen

Eine vollständige Aufstellung über die geplanten Investitionsmaßnahmen im Jahr 2026 befindet sich im Kapitel 6.³⁷ Die Auszahlungen für Investitionen basieren auf der Fortschreibung des Investitionsprogramms. Der Entwurf der Haushaltssatzung sieht eine Kreditaufnahme in Höhe von **6.744.900 €** für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen vor. Der Kreditaufnahme stehen Tilgungsleistungen in Höhe von **2.102.800 €** gegenüber, sodass sich für 2026 eine geplante Nettoneuverschuldung von **4.642.100 €** ergibt. Die untenstehende Grafik zeigt die Investitionen, die ca. 73,7 % der gesamten geplanten Investitionssumme des Jahres 2026 auf sich vereinen.



³⁷ siehe Investitionsprogramm

Den im Investitionsprogramm aufgeführten Investitionen stehen die nachfolgend genannten Finanzierungen gegenüber.



Für die Hochwasserschutzanlagen werden Landesmittel in Höhe von 70 % der Investitionssumme erwartet, für die Umsetzung der Wasserrahmenrichtlinie sogar Mittel in Höhe von bis zu 90 % der förderfähigen Kosten.

Durch die geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen ergeben sich finanzielle Auswirkungen im Bereich der Sonderposten, der Abschreibungen und der Zinsen, welche dem Ergebnishaushalt entnommen werden können. Ferner wirken sich die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen durch erhöhte Tilgungsleistungen auf den Finanzhaushalt aus. Die Summe der ordentlichen Tilgung wurde bereits unter Punkt 6.2.1 aufgeführt.

6.4 Übersicht aktueller Sperrvermerke

6.4.1 Finanzhaushalt

Inv-Nr.	Name	gesetzt am	betroffenes Haushalts- jahr	Betrag	aufzuheben durch			aufgehoben am
					STVO	HFA	Magistrat	
352010-002	Kamerasystem Bücherei	02.03.2023		18.000,00 €			x	19.02.2024
511271-002	Neubau Bolzplatz, DGH Donsbach	07.12.2023		240.000,00 €	x			25.0000 € am 01.10.2024
532010-004	Fußgängerzone Innenstadt, Poller	07.12.2023		100.000,00 €	x			am 28.05.2026
532011-004	Parkscheinautomaten	07.12.2023		15.000,00 €	x			

6.4.2 Ergebnishaushalt

KST/ Vorab- dotierung	Sach- konto	Name	gesetzt am	betroffenes Haushalts- jahr	Betrag	aufzuheben durch			aufgehoben am
						STVO	HFA	Magistrat	
132-012-04	7108010	Zuschuss Kleidertreff Dillenburg	07.12.2023	2024	20.000,00 €		x		05.12.2023
133-011-02	7128010	Zuschuss Verein JAKOB e.V.	05.12.2023	2025	5.000,00 €		x		
133-011-06	7128010	Zuschuss KiKuZ	05.12.2023	2025	4.560,00 €		x		11.09.2025

6.4.3 Stellenplan

Im Stellenplan sind keine Sperrvermerke gesetzt.

Stellen-Nr.	Name	gesetzt am	betroffenes Haushalts- jahr	Betrag	aufzuheben durch			aufgehoben am
					STVO	HFA	Magistrat	

7 Entwicklung wichtiger Planungskomponenten im Rahmen der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung

Die Finanzplanung für das Jahr 2026 sieht Einzahlungen in Höhe von **49.893.550 €** und Auszahlungen in Höhe von **30.350.050 €** vor. Per Saldo ergibt dies ein planerisches Plus von **19.543.500 €**. Gegenüber dem Vorjahr (2025 = 21.700.650 €) sinkt dieses um **2.157.150 €³⁸**.

		2025	2026
Grundsteuer	=	3.834.000	3.770.100
Gewerbesteuer	=	15.700.000	14.000.000
Einkommensteueranteil	=	14.382.000	15.045.000
Umsatzsteuer	=	2.463.000	2.974.000
Schlüsselzuweisungen	=	11.596.100	13.205.450
Familienleistungsausgleich	=	873.000	899.000
Summe		 48.848.100	 49.893.550
Gewerbesteuerumlage	=	1.503.250	1.291.000
Heimatumlage	=	933.000	802.250
Kreisumlage	=	15.619.350	18.609.850
Schulumlage	=	9.091.850	9.646.950
Summe		27.147.450	30.350.050
Ergebnis		21.700.650	19.543.500

³⁸ Kontenschema HHPSTUML/HSDEKADE

Die Orientierungsdaten für die Finanzplanung bis 2029 des Hessischen Ministeriums des Inneren sehen im Einzelnen folgende Veränderungen bei Steuereinnahmen und Umlagen vor:

	2026	2027	2028	2029
	in %	in %	in %	in %
A) Steuereinnahmen				
1.1 Gemeindeanteil an Lohnsteuer, veranl. Einkommensteuer, Zinsabschlag	3	5	5	5
1.2 Kompensationsmittel Familienleistungsausgleich	3,5	3	3,5	3
2. Gemeindeanteil an der Steuer vom Umsatz	18	23	10,5	-12,5
3. Gewerbesteuer brutto	3,5	0,5	2	5,5
4. Grundsteuer A	0	0	0	0
5. Grundsteuer B	1,5	1,5	1,5	1,5
B) Kommunaler Finanzausgleich				
1. KFA-Ausgleichsvolumen	4	1,5	0,5	3
2. Schlüsselzuweisungen	5,5	2	0,5	5,5
C) Ausgaben				
1. Gewerbesteuerumlagen	3,5	0,5	2	5,5
2. Heimatumlage	3,5	0,5	2	5,5

Bei den Orientierungsdaten handelt es sich um landesweite Durchschnitte, die für die Kommunen lediglich Anhaltspunkte bei der Aufstellung des Haushaltspanes bzw. der Finanzplanung geben sollen. Bei der Planung der Erträge und Aufwendungen können spezifische Besonderheiten in den Kommunen im Einzelfall zu Ergebnissen führen, die von den Orientierungsdaten erheblich abweichen.

Bei der Umsatzsteuer wurden bereits die zu erwartenden Auswirkungen des Investitions- sofortprogramms der Bundesregierung sowie die vom Bund vorgesehene Entlastung der Gemeinden über den Gemeindeanteil an den Steuern für Umsatz berücksichtigt.

Inwieweit sich die vorgenannten Finanzplanungsdaten in den Folgejahren verändern und/oder tatsächlich zum Tragen kommen, lässt sich nicht abschätzen. Die Aufwendungen der Kreis- und Schulumlage nach dem neuen Finanzausgleichsgesetz belasten die Kommune im Haushaltsjahr 2026 nach Auflösungen der Rückstellungen mit insgesamt **28.256.800 €**.

Die Entwicklung der Hebesätze ist ungewiss, zumal die Deckelung der Kreis- und Schulumlagehebesätze auf 58 % aufgehoben wurde

8 Entwicklung des Vermögens

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung von Bilanzsumme und Eigenkapital der Oranienstadt Dillenburg:

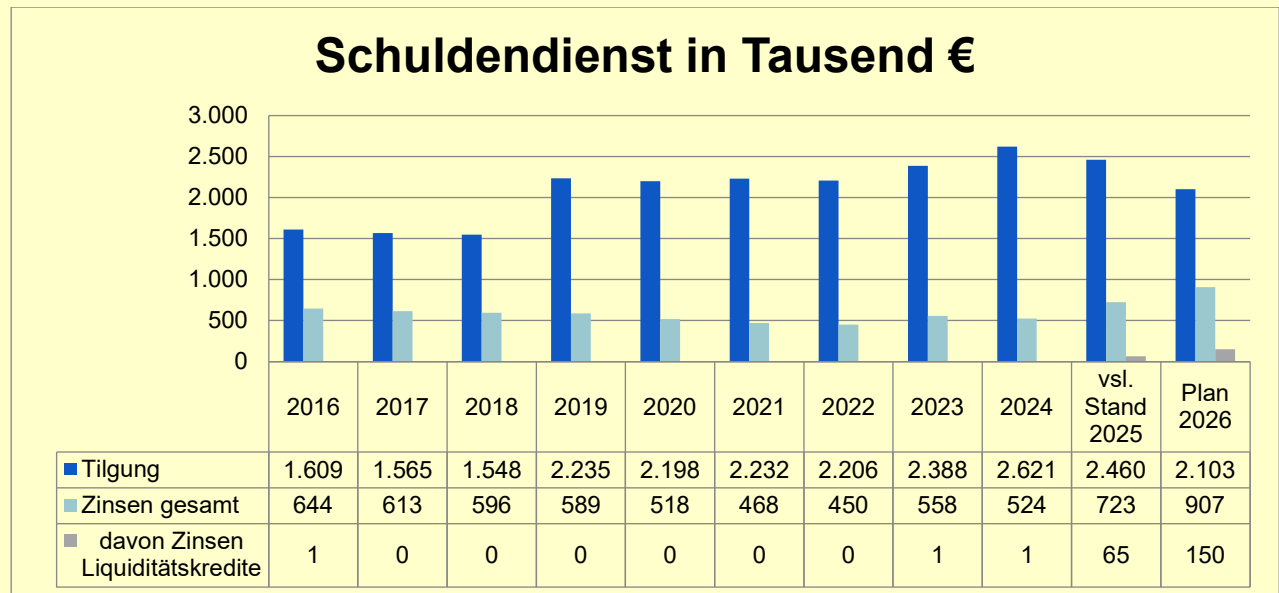
Kalenderjahr	Bilanzsumme (€)	Eigenkapital (€)
2008	96.336.184,90	41.822.811,39
2009	97.114.429,73	31.036.443,34
2010	96.823.135,86	24.726.481,60
2011	103.179.772,26	26.269.109,12
2012	107.753.368,21	21.714.419,70
2013	106.839.936,72	31.159.087,38
2014	105.224.227,15	25.804.401,52
2015	104.795.031,72	25.914.673,21
2016	106.705.648,87	26.814.610,47
2017	108.103.575,42	27.168.006,90
2018	114.995.021,77	41.018.109,21
2019	113.662.296,63	41.508.105,48
2020	116.721.115,94	41.512.514,83
2021 vorläufig	118.458.906,14	41.741.819,66
2022 vorläufig	121.063.203,62	43.238.006,04
2023 vorläufig	125.183.835,43	46.550.740,10
2024 vorläufig	123.720.386,85	48.998.257,28

Für die Jahre 2008 bis 2021 liegen die geprüften Jahresabschlüsse vor. Die Daten für die Jahresabschlusses 2022 und 2023 können der untenstehenden Tabelle entnommen werden. Die Aufstellung des Jahresabschlusses 2024 erfolgte durch den Magistrat am 28.04.2025 und die Aufstellung des Jahresabschlusses 2025 am 18.05.2026. Beide sollen noch in diesem Jahr prüfbereit gemeldet werden.

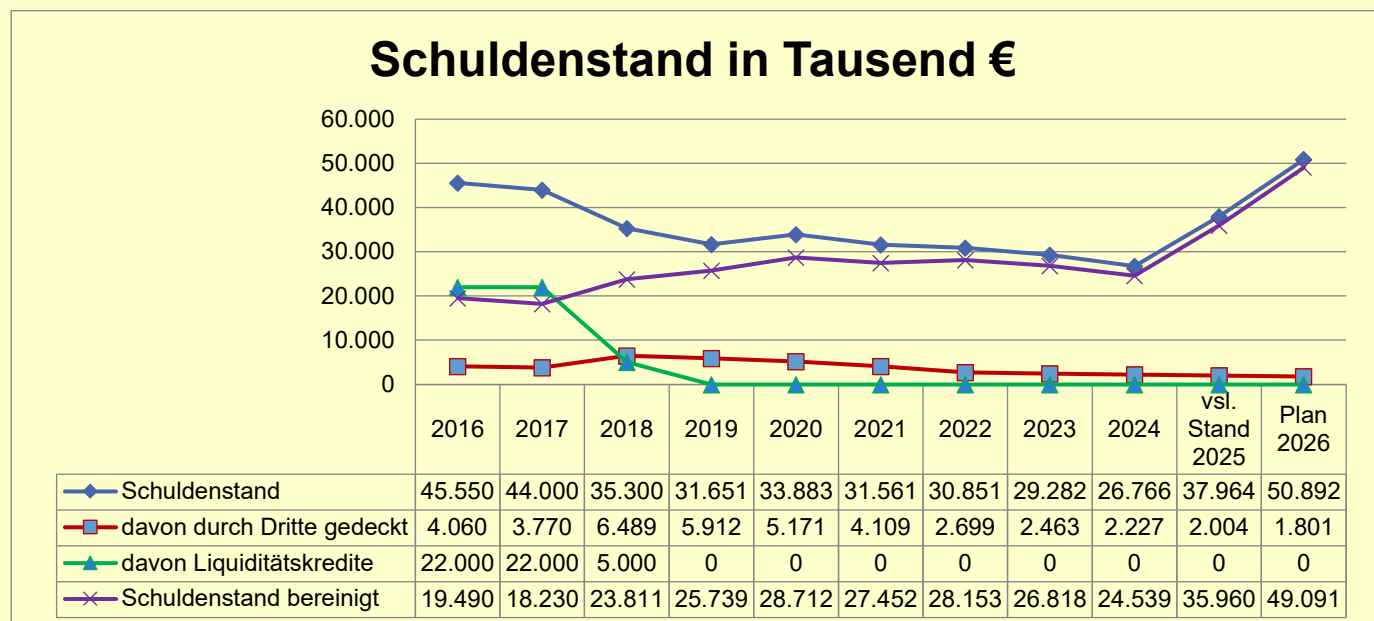
Jahr	Jahresabschluss aufgestellt	Prüfbereitschaft gemeldet	Prüfbereitschaft anerkannt	ordentliches Ergebnis	außerordentliches Ergebnis	Jahresergebnis
2021	02.05.2022	15.11.2022	06.01.2023	-724.089,51 €	572.762,46 €	-151.327,05 €
2022	08.05.2023	29.11.2023	15.01.2024	-1.552.251,89 €	-177,75 €	-1.552.429,64 €
2023	29.04.2024	22.10.2024	15.11.2024	-5.547.678,34 €	2.156.966,50 €	-3.390.711,84 €
2024	28.04.2025			-1.893.596,16 €	-553.921,02 €	-2.447.517,18 €
2025	18.05.2026			5.768.862,86 €	-208.835,52 €	5.560.027,34 €

9 Entwicklung der Schulden der Oranienstadt Dillenburg (Kredite)

Die folgenden Tabellen und die Grafiken zeigen den Schuldendienst und Schuldenstand³⁹ der Oranienstadt Dillenburg.

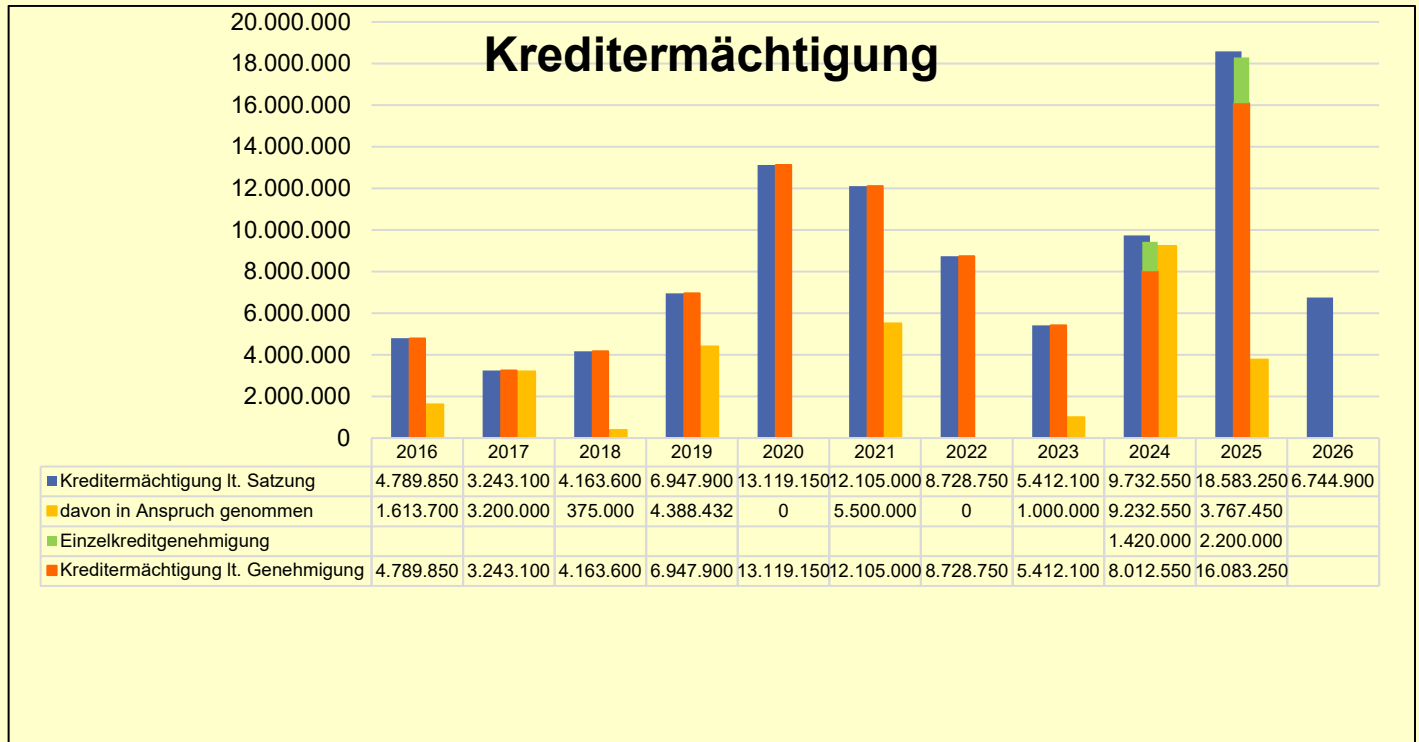


Die Entwicklung der ordentlichen Tilgungsleistungen können dem Punkt (6.2.1) entnommen werden.



³⁹ Stand jeweils am Ende des Haushaltsjahres.

Die Durchlaufdarlehen für das DRK Dillenburg, die Servicebetriebe der Stadt Dillenburg GmbH und das Haus Elisabeth Caritas Dillenburg gGmbH sowie der Landes- und Bundesanteil der Darlehen des Konjunkturprogramms II und des Kommunalen Investitionsprogrammes werden als Darlehen, die durch Dritte gedeckt sind, ausgewiesen und wurden aus dem Schuldenstand herausgerechnet; ebenso die Kassenkredite (= bereinigter Schuldenstand)⁴⁰



⁴⁰ Einzelnachweise siehe Punkt 6.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten.

10 Risiken und Prognosestörungen

10.1 Rezession

Gegenwärtig befindet sich die deutsche Wirtschaft noch immer in einer schwierigen Lage. Zu den bereits bestehenden konjunkturellen und strukturellen Belastungen treten nunmehr auch die internationalen Handelskonflikte und die Zollpolitik der USA hinzu, wodurch die wirtschaftspolitische Unsicherheit weltweit erheblich erhöht wird. Die damit verbundene Abschwächung der Weltwirtschaft trifft auch die deutschen Unternehmen.

Laut der Frühjahrsprojektion der Bundesregierung dürfte der Zuwachs des Bruttoinlandsprodukts in diesem Jahr in realer Rechnung bei 0,0 % liegen und weiterhin stagnieren. Gegenüber der Herbstprojektion 2024 wurde das erwartete BIP-Wachstum für 2025 damit um 1,1 % abgesenkt.

Im Jahr 2026 wird wieder mit einem preisbereinigten Zuwachs der Wirtschaftsleistung gerechnet (+1,0 %). Diese Steigerung wird unter anderem durch die Impulse aus dem Sondervermögen Infrastruktur erwartet.⁴¹

10.2 Flüchtlinge

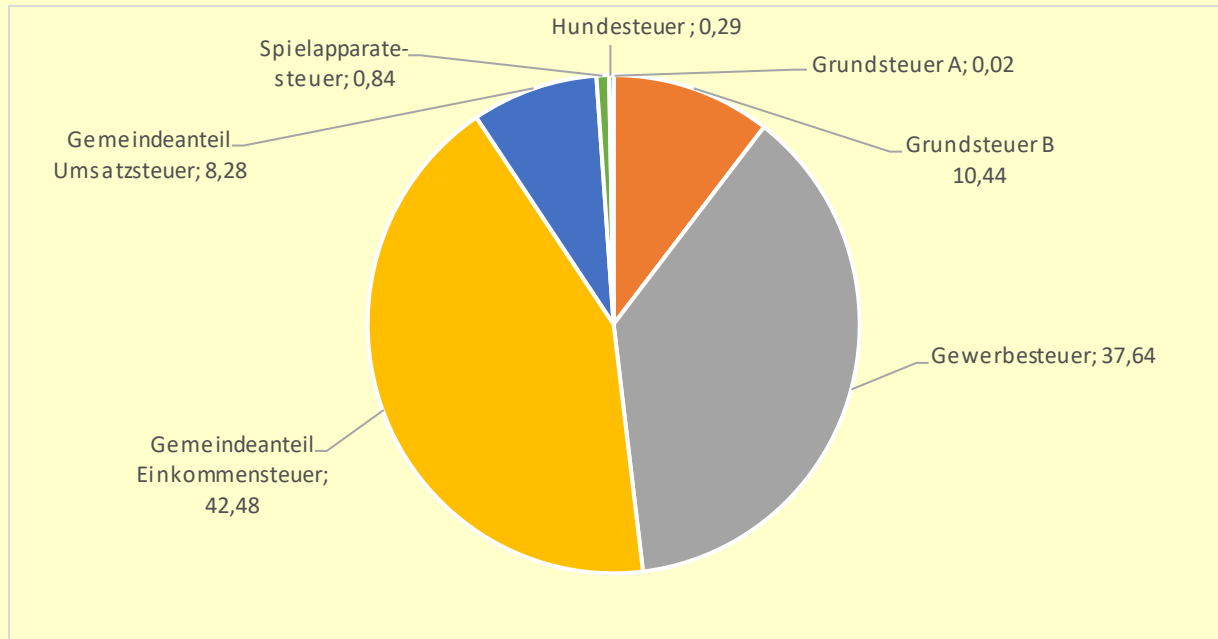
Diverse politische Veränderungen sowie kriegерische Auseinandersetzungen haben Flüchtlingsbewegungen von hohem Ausmaß in Gang gesetzt.

Derzeit sinken die Flüchtlingszahlen im Lahn-Dill-Kreis und dessen Unterkünfte sind nur zu 56 % ausgelastet. Dessen ungeachtet kann sich diese Situation kurz- bis mittelfristig ändern. Eine Prognose ob und falls wie viele Flüchtlinge auf die Kommunen verteilt werden müssen, lässt sich nicht seriös stellen. Daher sind auch die damit verbundenen Kosten nur schwer kalkulierbar.

10.3 Steuerrückgänge

80 % der Steuererträge werden zu zirka gleichen Teilen durch die Einkommensteuer und die Gewerbesteuer generiert. Beides sind keine konstanten Erträge, sondern variieren und im Fall der Gewerbesteuer auch unterjährig zum Teil erheblich. Dies kann einen ausgeglichenen Haushaltsplan im Ergebnis relativ schnell ad absurdum führen. Eine endgültige Aussage über die Höhe der Gewerbesteuererträge kann daher auch erst frühesten Mitte Dezember erfolgen.

⁴¹ Sieh Finanzplanung der hessischen Kommunen für die Jahre 2026 bis 2029; Bekanntgabe der Orientierungsdaten, Schreiben des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom 16.09.2025.



10.4 Grundsteuer

Die Grundsteuerreform wird sich erstmals auswirken im KFA 2026, der als Referenzzeitraum zur horizontalen Verteilung nach aller Voraussicht das 2. Halbjahr 2024 sowie das 1. Halbjahr 2025 heranziehen wird.

Das HMdF weist darauf hin, dass sich durch die Grundsteuerreform die Messbeträge verändern und daher auch die Hebesatzempfehlungen von den aktuell gültigen Hebesätzen abweichen. Da bei vielen Kommunen die Steuermessbeträge gestiegen sind, liegen ihre Hebesatzempfehlungen unterhalb der gültigen Hebesätze und auch unterhalb der derzeitigen Nivellierungshebesätze. Das HMdF schlägt daher vor die Nivellierungshebesätze in zwei Schritten anzupassen:

- a) Zunächst will es den gültigen Nivellierungshebesatz der Grundsteuer A und B um denselben Faktor korrigieren, um den sich die Grundsteuermessbeträge verändert haben. Da die Messbeträge bei der Grundsteuer B der kreisangehörigen Städte und Gemeinden durchschnittlich um etwa 15 Prozent gestiegen sind, sieht das HMdF entsprechend vor den Nivellierungshebesatz zunächst für die Grundsteuer A auf 245 und den Nivellierungshebesatz für die Grundsteuer B auf 320 Prozent zu senken.
- b) Mittelfristig – das heißt voraussichtlich mit Wirkung ab 2028 – will es eine Anpassung auf den dann aktuell ermittelten gewogenen Landesdurchschnitt vornehmen.

Wie schon zu erwarten war, sind die als aufkommensneutrale Hebesätze deklarierten Hebesätze alles andere als aufkommensneutral, da sie um ca. 88.200 € hinter den aufkommensneutralen Erträgen bleiben. Da der Nivellierungshebesatz zumindest bei der Grundsteuer A der Oranienstadt Dillenburg über dem aufkommensneutralen Hebesatz liegt, dieser aber für die Berechnung der Schlüsselzuweisungen herangezogen wird, fallen diese ebenfalls niedriger aus, als bei Ansatz des realen Hebesatzes.

Im Hinblick auf die Auswirkungen der Grundsteuerreform auf die Kreisumlage sollen bei Veränderungen der Kreisumlagegrundlagen auch Anpassungen der Kreisumlagehebesätze erfolgen. Es soll Aufgabe der Kommunalaufsicht sein, bei der Festlegung der

Kreisumlagesätze darauf zu achten, dass die Landkreise zum Beispiel mit einer Senkung der Hebesätze auf steigende Umlagegrundlagen reagieren.

10.5 Kommunalen Finanzausgleich

Der Ansatz der neuen Zensuswerte für den Kommunalen Finanzausgleich könnte zu erheblichen Verwerfungen führen. Für den KFA 2026 werden entgegen dem ursprünglichen Vorhaben letztmalig die Einwohnerzahlen auf Grundlage des Zensus 2011 maßgeblich sein. Ab dem KFA 2027 sollen die Daten auf der Grundlage des Zensus 2022 ermittelt werden.

Auf der Basis eines definierten Gesamtvolumens sollte eine langfristige Finanzierungsstrategie erarbeitet und eine nachhaltige Entlastung der Kommunen bei den Betriebskosten für die Kinderbetreuung erreicht werden. Die hierfür erforderlichen Mehrbedarfe sollen als besondere Zuweisung ausgezahlt werden. Mögliche Kriterien zur Ermittlung der Mehrbedarfe sind u.a.:

Zahl der Kinder in den Tageseinrichtungen,

Zahl der Kinder unter 5 Jahre

Anzahl einzuschulender Kinder.

Der Lenkungsausschuss hat das Thema „Kinderansatz“ auf eine kommende Phase der Evaluierung vertagt. Voraussichtlich bedeutet dies, dass über diesen Ansatz in der Zeit zwischen 2029 und 2034 beraten wird.

Im Raum steht dagegen eine Ausweitung des Ergänzungsansatzes für Einwohnerrückgang durch einen neuen Ergänzungsansatz für Bevölkerungswachstum.

Der Ergänzungsansatz für den ländlichen Raum soll dem Grunde nach beibehalten werden. Jedoch von der Definition auf Basis des Landesentwicklungsplans abkehren und stattdessen den Siedlungsindex der Überörtlichen Prüfung verwenden.

Die Nivellierungshebesätze sollen sich künftig am Landesdurchschnitt orientieren. Eine Anpassung auf den Landesdurchschnitt soll voraussichtlich im KFA 2028 erfolgen. Der Nivellierungshebesatz der Gewerbesteuer orientiert sich bereits im KFA 2026 am Landesdurchschnitt im 1. Halbjahr 2024.

Zuweisungen an den Landeswohlfahrtsverband sollen nun doch weiter als Vorabzuweisung gewährt werden und jährlich mit einer Steigerungsrate von 5 Mio. Euro dynamisiert werden.

Bisher zweckgebundenen Zuweisungen sollen in Pauschalzuweisungen umgewandelt werden.

Bei den oben genannten Vorhaben handelt es sich um die Ergebnisse des 4. Lenkungsausschusses vom 08.07.2025. Es bleibt abzuwarten, wie sich der Kommunale Finanzausgleich künftig entwickeln wird.

10.6 Zensus 2022 und Steuergesetzgebung

Der Zensus 2022 führt in Hessen bei der Umsatzsteuerverteilung und im bundesstaatlichen Finanzausgleich zu erheblichen Mindereinnahmen. Die Umstellung der laufenden Abrechnung auf die neuen Zensusdaten ist noch nicht erfolgt. Die Zuständigkeit dafür liegt beim Bundesfinanzministerium. Es steht jedoch fest, dass die Jahre 2022 bis 2024 rückwirkend korrigiert werden.

Da Hessens Bevölkerungsrückgang überdurchschnittlich hoch ist, führt dies zu erheblichen Nachzahlungen. Hinzu treten weitere Steuermindereinnahmen aufgrund steuerpolitischer Pläne der Bundesregierung wie z.B. das Steuerfortentwicklungsgesetz und der Gesetzentwurf zur steuerlichen Freistellung des Existenzminimums. Dies wird sicherlich auch Auswirkungen auf den kommunalen Finanzausgleich haben.

10.7 Wachstumsbooster

Der geplante "Investitionsbooster" der Bundesregierung, der Unternehmen steuerliche Erleichterungen gewährt, hat potenziell negative Auswirkungen auf Kommunen. Durch Steuersenkungen und erhöhte Abschreibungsmöglichkeiten für Unternehmen können den Kommunen erhebliche Mindereinnahmen entstehen. Dies betrifft vor allem die Gewerbesteuer und könnte zu finanziellen Engpässen bei der Kommunalfinanzierung führen.

11 Sonderthemen

11.1 Kindertageseinrichtungen

Entwicklung des Zuschussbedarfs nach interner Leistungsverrechnung für Kindertagesstätten, sowie der dazugehörige Kostendeckungsgrad⁴²:

Haushalts-jahr	Erlöse	Kosten städtische Kitas	Kosten Kitas in Trägerschaft Dritter	Gesamtkosten	Zuschussbedarf	Kosten-deckungs-grad
2016	1.813.772,96 €	3.844.053,93 €	2.980.025,33 €	6.824.079,26 €	5.010.306,30 €	26,58
2017	1.988.261,87 €	3.908.925,31 €	2.864.615,13 €	6.773.540,44 €	4.785.278,57 €	29,35
2018	2.088.781,46 €	4.082.924,19 €	3.324.845,06 €	7.407.769,25 €	5.318.987,79 €	28,20
2019	2.869.858,04 €	4.291.643,78 €	3.747.687,33 €	8.039.331,11 €	5.169.473,07 €	35,70
2020	2.955.847,90 €	4.140.576,13 €	4.202.962,95 €	8.343.539,08 €	5.387.691,18 €	35,43
2021	3.180.541,86 €	4.299.718,23 €	4.853.769,90 €	9.153.488,13 €	5.972.946,27 €	34,75
2022	3.231.314,84 €	4.781.024,15 €	4.846.550,23 €	9.627.574,38 €	6.396.259,54 €	33,56
2023	3.053.628,30 €	5.062.627,82 €	5.419.603,31 €	10.482.231,13 €	7.428.602,83 €	29,13
2024	3.365.381,00 €	5.935.953,00 €	5.267.613,00 €	11.203.566,00 €	7.838.185,00 €	30,04
Plan 2025	3.066.700,00 €	6.312.750,00 €	6.039.800,00 €	12.352.550,00 €	9.285.850,00 €	24,83
Plan 2026	3.001.100,00 €	7.330.250,00 €	6.414.850,00 €	13.745.100,00 €	10.744.000,00 €	21,83
Plan 2027	2.950.900,00 €	7.351.800,00 €	6.401.450,00 €	13.753.250,00 €	10.802.350,00 €	21,46
Plan 2028	2.924.100,00 €	7.358.250,00 €	6.364.450,00 €	13.722.700,00 €	10.798.600,00 €	21,31
Plan 2029	2.915.650,00 €	7.361.150,00 €	6.356.550,00 €	13.717.700,00 €	10.802.050,00 €	21,25

11.2 Abwasser

Entwicklung der Abwassergebühren nach interner Leistungsverrechnung, sowie der dazugehörige Kostendeckungsgrad gemäß Kalkulation⁴³:

Haushalts-jahr	Erlöse incl. ILV	Kosten incl. ILV	Kosten-deckungsgrad
2016	4.263.155,02 €	4.428.656,70 €	96,26
2017	4.571.602,10 €	4.359.174,51 €	104,87
2018	4.750.743,28 €	4.695.546,07 €	101,18
2019	4.996.817,45 €	4.635.491,02 €	107,79
2020	5.025.986,16 €	4.686.821,02 €	107,24
2021	5.055.862,43 €	4.803.889,95 €	105,25
2022	4.436.265,83 €	4.538.844,17 €	97,74
2023	4.479.379,97 €	4.945.374,63 €	90,58
2024	4.636.977,48 €	5.223.291,79 €	88,78
Plan 2025	4.753.800,00 €	4.421.950,00 €	107,50
Plan 2026	4.813.950,00 €	4.221.900,00 €	114,02

⁴² Kontenschema: HHPKITAS

⁴³ Die in den Jahren 2022 und 2023 nicht erreichte Kostendeckung wird durch Entnahme aus dem Sonderposten ausgeglichen. Die Werte 2025 und 2026 werden aus dem Ergebnisplan übernommen. Hier fehlen die kalkulatorischen Kosten, daher entsteht zunächst eine Überdeckung.

11.3 Friedhöfe

Entwicklung der Friedhofsgebühren nach interner Leistungsverrechnung, sowie der dazugehörige Kostendeckungsgrad gemäß Kalkulation⁴⁴:

Haushalts-jahr	Erlöse incl. ILV und Vorhalteflächen	Kosten incl. ILV und Vorhalteflächen	Kosten- deckungsgrad I
2016	566.673,78 €	828.650,64 €	68,39
2017	631.647,50 €	794.287,36 €	79,52
2018	640.867,00 €	907.999,11 €	70,58
2019	524.620,50 €	958.388,96 €	54,74
2020	563.170,50 €	982.855,86 €	57,30
2021	672.822,50 €	908.987,42 €	74,02
2022	783.136,00 €	959.902,66 €	81,58
2023	613.730,50 €	959.775,35 €	63,95
2024	760.688,00 €	1.180.607,00 €	64,43
Plan 2025	710.350,00 €	1.073.950,00 €	66,14
Plan 2026	799.700,00 €	1.156.050,00 €	69,18

⁴⁴ Siehe Ergebnisplan gefiltert nach Kostenstellen 533*

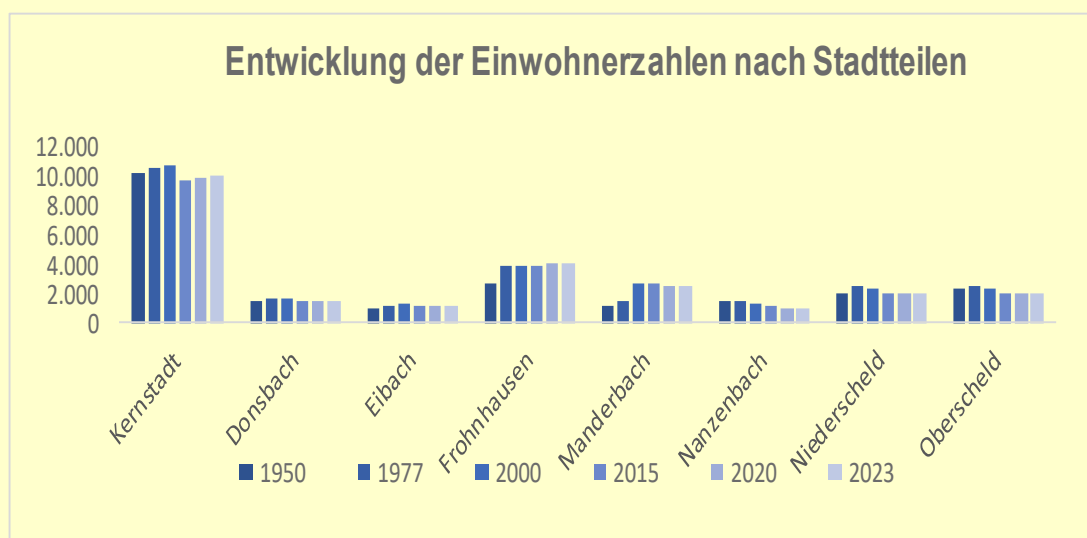
12 Statistische Daten der Oranienstadt Dillenburg

12.1 Einwohnerzahlen nach Haupt- und Nebenwohnung Stand 31.12.2024

Stadtteil	Hauptwohnsitz	Nebenwohnsitz	Gesamt
Kernstadt	9.810	234	10.044
Donsbach	1.432	25	1.457
Eibach	1.123	32	1.155
Frohnhausen	3.944	72	4.016
Manderbach	2.422	66	2.488
Nanzenbach	1.057	16	1.073
Niederscheld	2.063	50	2.113
Oberscheld	1.937	42	1.979
Gesamt	23.788	537	24.325

12.2 Entwicklung der Einwohnerzahlen einschließlich Nebenwohnsitz⁴⁵

Stadtteil	1950	1977	2000	2015	2020	2024
Kernstadt	10.116	10.516	10.779	9.748	9.866	10.044
Donsbach	1.546	1.704	1.701	1.490	1.489	1.457
Eibach	994	1.262	1.353	1.141	1.140	1.155
Frohnhausen	2.689	3.897	3.949	3.980	3.985	4.016
Manderbach	1.236	1.558	2.736	2.629	2.526	2.488
Nanzenbach	1.519	1.531	1.372	1.119	1.052	1.073
Niederscheld	2.067	2.503	2.304	2.055	2.052	2.113
Oberscheld	2.292	2.540	2.335	2.110	2.006	1.979
Gesamt	22.459	25.511	26.529	24.272	24.116	24.325



⁴⁵ Stand 31.12. des jeweiligen Kalenderjahres aus Tabelle Statistik vom Bürgerbüro

13 Demographischer Wandel

Geburtenrückgang, Alterung, Migration und schrumpfende Bevölkerung sind in den letzten Jahren in das Zentrum der öffentlichen Diskussion gerückt. § 6 Absatz 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) fordert die Darstellung, in welcher Weise sich die erwartete Bevölkerungsentwicklung auf die Gemeinde und ihre Einrichtungen voraussichtlich auswirken wird und mit welchen Maßnahmen den Auswirkungen begegnet werden soll.

13.1 Prognose

Die untenstehenden Abbildungen wurden auf der Datenbasis des Gemeindelexikons der HessenAgentur und des Internetportals "Wegweiser Kommune" der Bertelsmann Stiftung erstellt.⁴⁶

Gemäß der Bertelsmannstiftung nimmt die Bevölkerung der Oranienstadt Dillenburg kontinuierlich ab. Jedoch soll gemäß weiterer verfügbarer Daten der Anteil der 60- bis 79-Jährigen und der ab 80-Jährigen im Vergleich der Jahre 2000 und 2021 zunehmen.

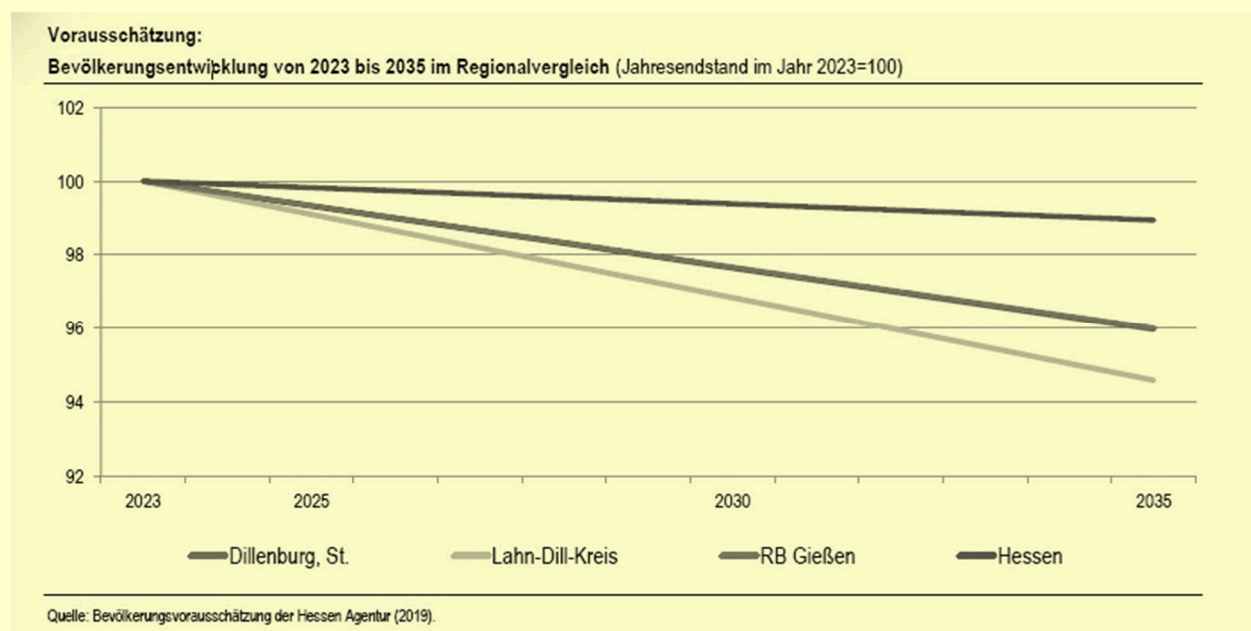
	2000	2023	2035
Bevölkerung (Einwohner)	25.100	23.500	22.600
Relative Bevölkerungsentwicklung (%)	0	-6,2	-4
Durchschnittsalter	40,7	44,1	46,8

Ähnliche Entwicklungen prognostiziert auch die Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur GmbH von 2021, die für die Oranienstadt im regionalen Vergleich einen Bevölkerungsrückgang von 2,8 % bis zum Jahr 2035 vorhersagt.⁴⁷

Der Bevölkerungsrückgang wird in den nachfolgenden Grafiken der Hessen Agentur deutlich.

⁴⁶ Sie wurden über die Internetseite www.wegweiser-kommune.de abgerufen. Die Bertelsmann Stiftung gibt die folgende Quelle an: Statistische Ämter der Länder, ies, Deenst GmbH, eigene Berechnungen. Zu den methodischen Erläuterungen siehe <http://www.wegweiser-kommune.de/documents/10184/21656/Methodik/ac4a64a2-2e8c-40ee-bb48-ff0ae682b11b>.

⁴⁷ Erreichbar über www.hessen-gemeindelexikon.de/gemeindelexikon_PDF/532005.pdf. Die Hessen-agentur gibt die folgenden Quellen an: Hessisches Statistisches Landesamt (2020), Bevölkerungsvorausschätzung (2019) und Berechnungen der Hessenagentur. Auf die Hinweise zur Interpretation der Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur GmbH wird hingewiesen.



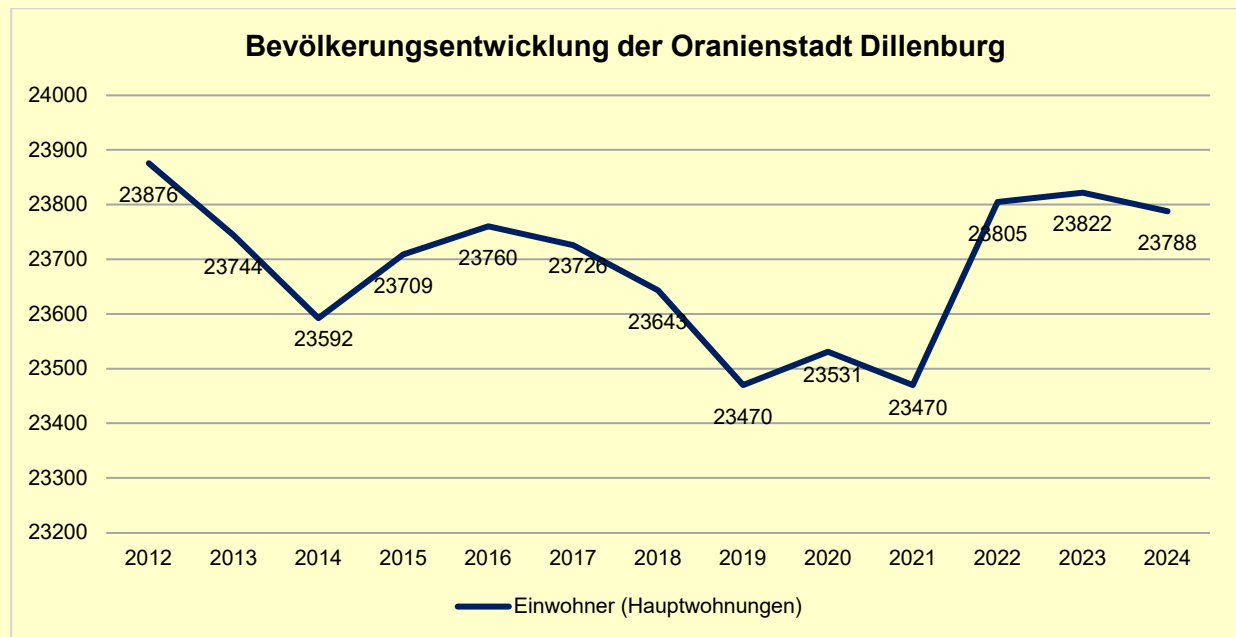
Zugleich wird deutlich, dass das Durchschnittsalter der Bevölkerung in Dillenburg bis 2035 kontinuierlich ansteigt. Lag das Durchschnittsalter der Dillenburger*innen im Jahr 2000 noch bei 40,7 Jahren und damit genau im Schnitt des Lahn-Dill-Kreises und unter dem des Landes Hessen, so sieht die Prognose im Jahr 2035 ein Durchschnittsalter von 46,8 Jahren. Positiv ist, dass die Stadt damit deutlich unter dem prognostizierten Durchschnittsalter des Lahn-Dill-Kreises und in etwa auf dem prognostizierten Niveau des Landes Hessen liegt. Unabhängig davon führt die Alterung der Bevölkerung in Dillenburg dazu, dass die Last auf weniger erwerbsfähigen Personen verteilt wird.

Eckwerte der regionalen Bevölkerungsentwicklung im Überblick					
(bis 2023 realisierte Werte / 2035 vorausgeschätzte Werte)					
	Dillenburg, St.	Lahn-Dill-Kreis	RB Gießen	Hessen	
Einwohner am Jahresende (Angaben in 1.000)					
2000	25,1	262,9	1.063,5	6.068,1	
2023	23,5	258,5	1.071,7	6.420,7	
2035	22,6	244,5	1.028,8	6.353,0	
relative Veränderung (Angaben in %)					
2000-2023	-6,2%	-1,7%	0,8%	5,8%	
2023-2035	-4,0%	-5,4%	-4,0%	-1,1%	
Durchschnittsalter (Angaben in Jahren)					
2000	40,7	40,7	40,4	41,1	
2023	44,1	45,1	44,2	44,0	
2035	46,8	47,6	46,9	46,7	
Veränderung Zensus 2022 Einwohner zum Stand 31.12.2022					
2022 (Fortschreibung auf Basis <u>Zensus 2011</u>)	23.480	257.289	1.067.354	6.391.360	
2022 (Fortschreibung auf Basis <u>Zensus 2022</u>)	22.971	253.208	1.036.748	6.236.933	
Veränderung absolut	-509	-4.081	-30.606	-154.427	
Veränderung relativ	-2,2%	-1,6%	-2,9%	-2,4%	
2000 und 2000-2011: Fortschreibungsergebnisse auf Basis der Volkszählung 1987; 2023: Fortschreibungsergebnisse auf Basis des Zensus 2011; 2035: Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur.					
Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2024), Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur (2019).					

13.2 Bevölkerungsentwicklung

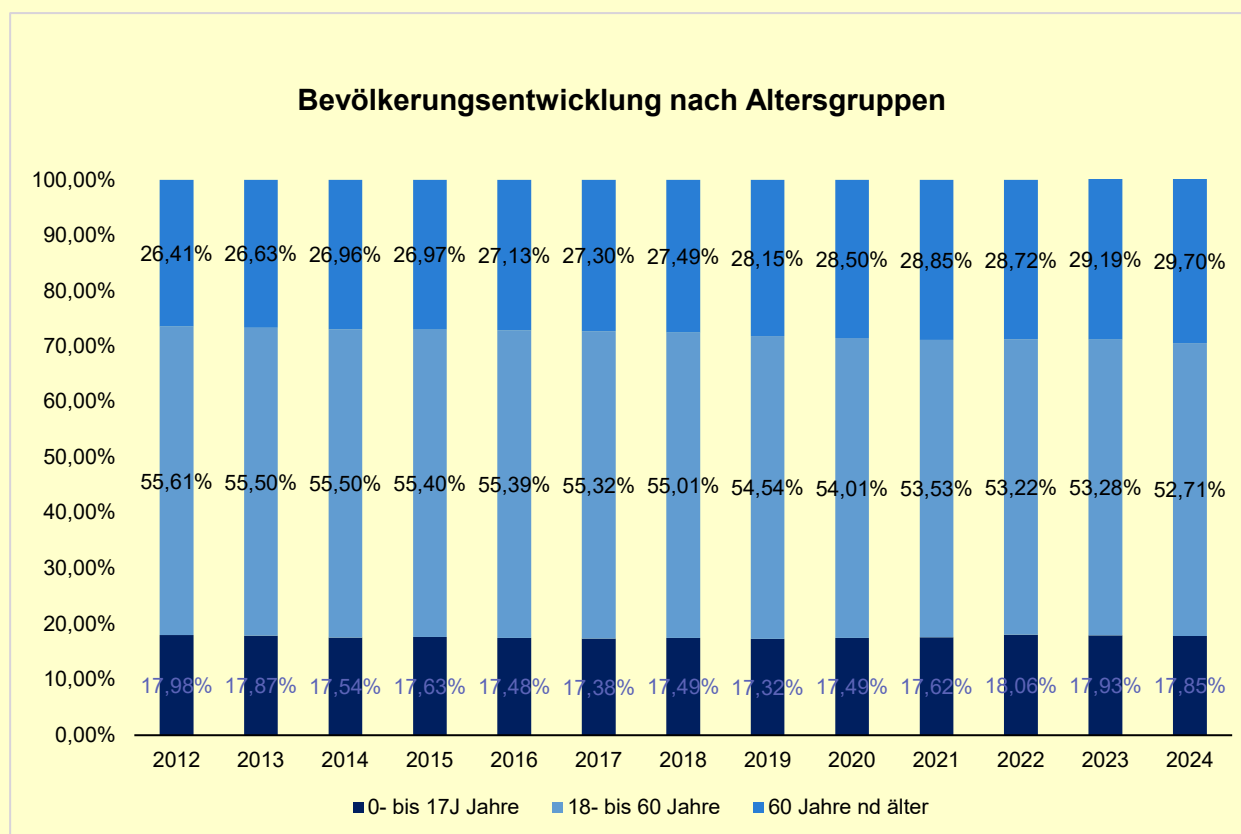
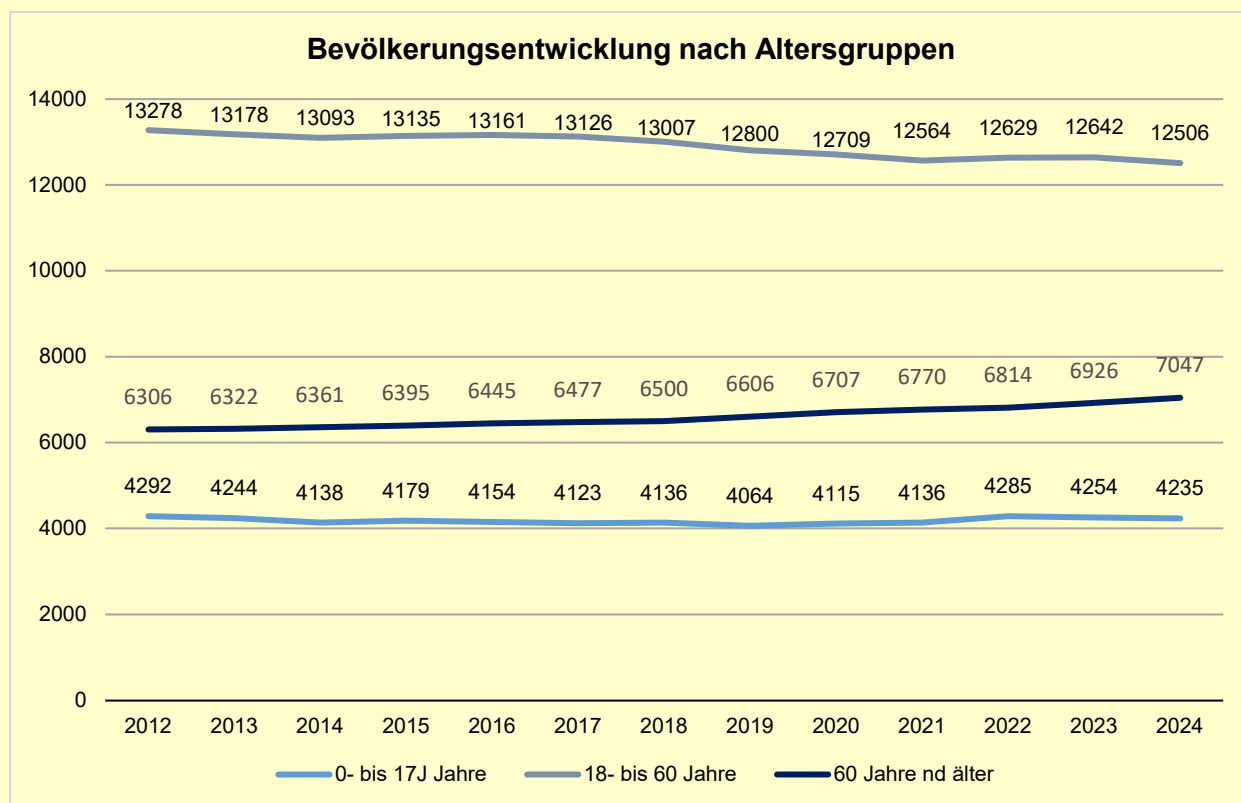
Sowohl die Bevölkerungsvorausberechnung der Bertelsmann Stiftung auf Basis des Zensus 2011, als auch die Vorausschätzung der Hessenagentur von 2021 prognostizieren für die Oranienstadt Dillenburg einen Bevölkerungsrückgang in den nächsten 10 – 15 Jahren (s. auch Punkt 11.1).

Die tatsächliche Entwicklung der Bevölkerung lässt eine so eindeutige Entwicklung nicht erkennen.

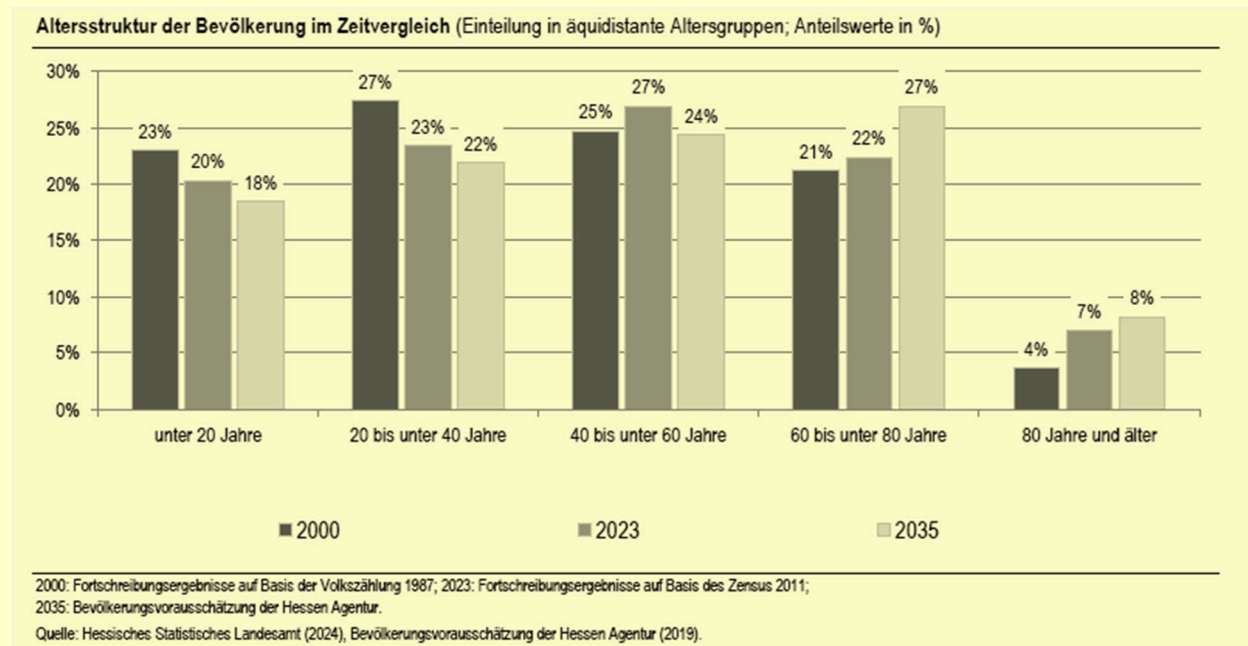


Die nachstehenden Grafiken verdeutlichen die Bevölkerungsentwicklung der Oranienstadt Dillenburg nach Altersgruppen in den Jahren 2012 – 2024. Dabei wird deutlich, dass der Anteil der Personen im erwerbstätigen Alter (18- bis 60-Jährige) kontinuierlich abnimmt. Lag dieser Ende 2012 noch bei 13.278 Einwohnern, ist er bis Ende 2024 auf 12.506 Personen gesunken. Dem gegenüber steigt der Anteil der Senioren im gleichen Zeitraum von 6.306 auf 7.047 Personen.

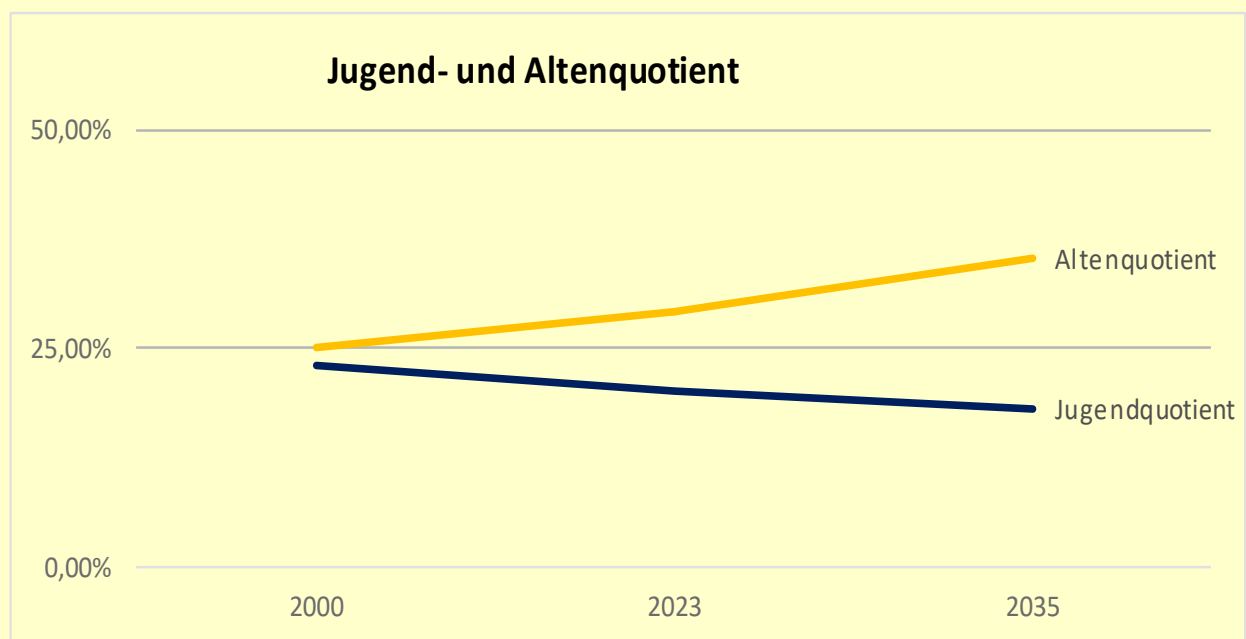
Die Zahl der Altersgruppe 0 Jahre bis 18 Jahre sank ebenfalls von 4.292 auf 4.235. Seit dem Jahr 2019 ist der Anteil dieser Altersgruppe allerdings wieder leicht gestiegen. Erst im Jahr 2023 sinkt er erneut.



Die Entwicklung dieser Altersgruppen wird von der Hessen-Agentur wie folgt prognostiziert.



Daraus lässt sich ein Jugend- und Altenquotient ermitteln, der sich folgendermaßen darstellt.



Die Abbildung des Jugend- und Altenquotienten lässt Rückschlüsse auf das „Älterwerden“ der Bevölkerung zu.

Mit dem Jugendquotienten wird das zahlenmäßige Verhältnis der jungen Generation (unter 19-Jährige) im Vergleich zur Anzahl der Personen im erwerbsfähigen Alter (19 – 59-Jährige) dargestellt. Der Altenquotient hingegen stellt die Anzahl der Bürger ab 60 Jahre in Bezug auf die Personen im erwerbsfähigen Alter dar.

Es wird deutlich, dass sich die beiden Quotienten unterschiedlich entwickeln. Während der prognostizierte Jugendquotient von 23% auf 18% sinkt, steigt der prognostizierte

Altenquotient rasant von knapp 25 % im Jahr 2000 auf über 35 % im Jahr 2035. Die Bevölkerung in Dillenburg wird demzufolge nicht nur weniger, sondern auch älter. Die Gründe sind hauptsächlich in der steigenden Lebenserwartung zu finden.

Bei diesen Aussagen ist allerdings anzumerken, dass die Annahmen der Bevölkerungsvorausberechnung auf der Fortschreibung der Daten des Zensus 2011 basieren und damit inzwischen veraltet sind! Aktuelle Entwicklungen wie aus der Corona-Pandemie heraus mit Home-Office, Wohnungsnot in den Ballungsräumen sowie auch Zuwanderungen infolge der Flüchtlingskrise sind in diesen Zahlen nicht berücksichtigt. Die Stadt Dillenburg versucht darüber hinaus, die Attraktivität von Dillenburg zu verbessern, um im Wettbewerb innerhalb des Kreises zu bestehen.

Unter Berücksichtigung von neueren Entwicklungen wird Dillenburg von der Bertelsmann Stiftung unter Einbeziehung unterschiedlicher Quellen (Statistische Ämter der Länder, BA, ZEFIR, Faktor Familie GmbH, eigene Berechnungen) dem Demografiety 4 zugeordnet. Dabei handelt es „sich um demografisch stabile Gemeinden kleinerer und mittlerer Größe mit durchschnittlichen sozioökonomischen Belastungen“⁴⁸. „Die Städte und Gemeinden im Typ 4 zählen zu den stabilen ländlichen Gemeinden. Die Kommunen haben in den vergangenen Jahren durchschnittlich von der Arbeitsplatzentwicklung profitiert und weisen eine leicht überdurchschnittliche Bevölkerungsentwicklung auf. Da der Anteil der über 80-Jährigen auch eher im Durchschnitt liegt, verschafft dieser Umstand den Kommunen einen Spielraum bei der Gestaltung des demografischen Wandels. Herausforderungen lassen sich jedoch bereits jetzt in Bezug auf die Sicherung von bedarfsgerechtem Wohnraum und der Lebensqualität älterer Menschen ausmachen. Weitere wichtige Aspekte sind die Sicherung der wirtschaftlichen Stärke und die damit einhergehenden Herausforderungen.“⁴⁹

Die Entwicklung der Altersstruktur muss daher auch bei künftigen Investitionsvorhaben Berücksichtigung finden.

13.3 Auswirkungen des demografischen Wandels

Der demografische Wandel ist eine politische, gesellschaftliche und ökonomische Herausforderung für alle. Die Auswirkungen des demografischen Wandels betreffen verschiedene Bereiche, die Wirtschaft, den Bereich der öffentlichen Daseinsvorsorge und die Bereitstellung von Infrastruktur.

Zu den Folgen des demografischen Wandels zählen unter anderem der Fachkräftemangel, der auf den Rückgang der Bevölkerungsteile im erwerbsfähigen Alter und der Verlust der Führungskräfte, der auf den Ruhestand von geburtenstarken Jahrgängen zurückzuführen ist. Neben der verminderten Nachfrage von Kindergartenplätzen und Schulen als weitere Auswirkung ist der Rücklauf des Einkommensteueranteiles zu befürchten. Eine weitere Schwierigkeit besteht darin, die vorhandene Infrastruktur trotz veränderter Bevölkerung aufrecht zu erhalten. Bspw. kann die Auslastung von kommunalen Einrichtungen nicht im ursprünglichen Maße geleistet werden oder es werden andere Einrichtungen notwendig.

⁴⁸ Demografiety 4, Stabile Städte und Gemeinden in ländlichen Regionen, BertelsmannStiftung, S. 6

⁴⁹ Demografiety 4, Stabile Städte und Gemeinden in ländlichen Regionen, BertelsmannStiftung, S. 9

Gleichzeitig bedeutet der demografische Wandel, dass bei einer möglichen Reduktion der städtischen Betriebe auch entsprechend weniger Gewinne und demzufolge weniger Gewerbesteuer fließen wird. Zudem ist das Kaufverhalten zwischen jüngeren und älteren Generationen sehr unterschiedlich. Dies könnte sich wiederum auf den Anteil der Umsatzsteuer negativ auswirken, da jüngere Menschen im Durchschnitt mehr konsumieren als ältere Generationen.

Die Kommunen können nur sehr begrenzt auf die Faktoren des demografischen Wandels Einfluss nehmen. Viele Entscheidungen der Menschen sind unbeeinflussbar von der Politik, beispielsweise die Entscheidung ob Kinder mit ihrer persönlichen Lebensplanung vereinbar sind. Auch auf Zuwanderungsgewinne kann die Kommune nur bedingt Einfluss nehmen, da diese in erster Linie im Zusammenhang mit Arbeitsmöglichkeiten und Ausbildungschancen stehen.

Daher ist es wichtig, als Wohnort für junge Menschen und Familien attraktiv zu sein und für deren Bedürfnisse die entsprechenden Angebote bereitzustellen. Dies ist unter anderem die Vorhaltung von bezahlbarem Wohnraum oder Baugrundstücken für junge Familien. Auch die Schaffung von guten Betreuungsangeboten für Kinder in allen Altersklassen ist wichtig. Insbesondere sind auch Freizeitangebote für Jugendliche von Bedeutung, um diese nach Möglichkeit auch für die Zukunft hier zu halten. Jedoch haben diese Maßnahmen eher einen regionalen Verschiebungseffekt als eine tatsächliche Steigerung der Geburtenzahlen zur Folge. Sie sind daher immer im Zusammenhang mit den Maßnahmen anderer Kommunen in der Region zu sehen. Bei gleichen Strategien mehrerer Kommunen in einer Region ist mit schwächeren Effekten zu rechnen. Dennoch gibt es für Kommunen ein breites Spektrum von Möglichkeiten, um den demografischen Wandel abzumildern, was jedoch vielfach auch mit finanziellem Einsatz verbunden ist.

Vor diesem Hintergrund ist die im Jahr 2020 aufgetreten Pandemie als Chance für den ländlichen Raum und damit auch für die Oranienstadt Dillenburg zur begreifen. Die zwangsläufig schnell aufgebaute Homeoffice-Landschaft lässt sich nicht wieder in Gänze zurückführen. Dies bedeutet, dass künftig weniger Menschen täglich jeden Tag an den Arbeitsplatz in die großen Zentren zum Arbeitsplatz pendeln müssen. Dadurch werden Verkehrsströme entzerrt. Die Menschen werden mehr in der Nähe ihrer Wohnung einkaufen und auch die Cafés vor Ort werden voraussichtlich davon profitieren. Die ohnehin bereits seit einigen Jahren erkennbare Flucht aus den Städten aufs Land wird dadurch weiter beschleunigt.

Vor diesem Hintergrund wird es wichtig sein, die Attraktivität der Oranienstadt zu steigern und Einwohner zu gewinnen. Laut einer Studie des Ifo-Institutes aus Mai 2021 denkt aktuell jeder achte Bewohner (13 %) einer Stadt darüber nach diese zu verlassen und binnen maximal eines Jahres in eine kleinere Stadt oder aufs Land zu ziehen. Bei den 30- bis 40-Jährigen liegt der Anteil derjenigen, die aus den Städten raus wollen bei sogar bei 15 %.⁵⁰

Welche Bedeutungen diese Entwicklungen für die Stadt Dillenburg haben und welche Handlungsmöglichkeiten sich ergeben, wird unter dem folgenden Pkt. 12.4 konkreter erläutert.

⁵⁰ Vgl. Ifo-Institut: „Wie beeinflusst die Corona-Pandemie die Wohnortpräferenzen?“ unter <https://www.ifo.de/publikationen/2021/aufsatz-zeitschrift/wie-beeinflusst-die-corona-pandemie-die-woh-nortpraeferenzen> [Stand 11.10.2021]

13.4 Notwendige Planungen und Anpassungen

Dass der Aspekt des demografischen Wandels zunehmend an Bedeutung gewinnt, wurde in den beiden vorherigen Punkten bereits erläutert. Umso wichtiger ist es daher, dass dieser künftig stärker in die kommunalen Planungsprozesse (u. a. Bedarfs- und Entwicklungsplanungen) eingebunden wird. Einen ersten Schritt in diese Richtung stellt die Ist-Aufnahme da, die im Sozialwegweiser der Oranienstadt Dillenburg verschriftlicht wurde.

Im Rahmen der 136. Vergleichenden Prüfung hat der Präsident des Hessischen Landesrechnungshofes empfohlen sich der Thematik zu nähern und dazu eine Auswahl an Fragestellungen zur Verfügung gestellt. Die Fragestellungen mit denen sich die Oranienstadt Dillenburg bereits beschäftigt sind nachfolgend erläutert:

Wie groß ist die Altersgruppe, die Kindergärten, Schulen und Jugendhilfe in Anspruch nimmt?

Der Anteil der 0- bis 6- Jährigen liegt derzeit bei ca. 5,41 %. In den letzten Jahren ist hier ein leichter Anstieg durch u. a. steigende Geburtenzahlen zu erkennen. Die Hoffnung, dass dies der Beginn eines grundsätzlichen Aufwärtstrends ist, lässt sich derzeit nicht bestätigen, da die Zahl in den Jahren 2023 und 2024 wieder sank. Daher ist es im Hinblick auf die Problematik des demografischen Wandels umso wichtiger, den Anteil dieser Altersgruppe im Stadtgebiet zu stärken. Insgesamt gibt es in der Stadt Dillenburg dreizehn Kindertageseinrichtungen „mit Betreuungsplätzen für bis zu 1.108 Kinder im Alter von 6 Monaten bis zum Schuleintritt. Davon sind sechs Einrichtungen in städtischer, zwei Einrichtungen in katholischer, vier Einrichtungen in evangelischer Trägerschaft und eine in der Trägerschaft der Arbeiterwohlfahrt. Fünf Einrichtungen befinden sich in der Kernstadt und acht in den Stadtteilen. Das zusätzliche Angebot erstreckt sich auf sieben Krippengruppen und sechs Waldgruppen“⁵¹. Um eine bedarfsgerechte und umfassende Kinderbetreuung zu gewährleisten, sind die Sanierungen der Kindertagesstätten in Dillenburg (Der kleine Prinz), in Frohnhausen (Flokiste), in Nanzenbach und in Niederscheld begonnen und der Neubau der Kindertageseinrichtung in Oberscheld ist in Planung. Außerdem ist eine Waldgruppe für die Kindertageseinrichtung Königskinder in Frohnhausen im Entstehen. Für die Kinder im Grundschulalter fördert die Stadt die Mittagsbetreuung und hält insgesamt acht betreuende Grundschulen in den Stadtteilen Dillenburg, Donsbach, Eibach, Manderbach, Nanzenbach, Niederscheld und Oberscheld vor. Des Weiteren unterhält die Stadt neben den Spielplätzen der Kindergärten noch weitere 30 Spielplätze. Für den Spielplatz in den Thalen ist ein Neubau vorgesehen.

In der Altersgruppe der 6- bis 18-Jährigen sind die Bevölkerungszahlen in den letzten Jahren mehr oder weniger kontinuierlich gesunken. Der Anteil der 6- bis 18- Jährigen liegt aktuell bei etwa 12,39 %. „Der Lahn-Dill-Kreis als Träger der Schulen in Dillenburg hat eine attraktive Lernlandschaft geschaffen, die für jede Form der individuellen Weiterentwicklung das richtige bietet. In Dillenburg sind acht Grundschulen in allen Ortsteilen mit unterschiedlichen Betreuungsangeboten, zwei Haupt- und Realschulen, das Gymnasium als selbstständige allgemeinbildende Schule, eine Schule für praktisch Bildbare sowie die beiden Berufsschulen Kaufmännische und Gewerbliche Schulen Dillenburg mit unterschiedlichen Schulformen wie Berufsschule, Berufsfachschule, Fachhochschulreife/As-

⁵¹ Jahrbuch 2025 des Lahn-Dill-Kreises Seite 269.

sistenz/Lehr-ePlus, Berufliches Gymnasium, Fachschule Wirtschaft, Technik oder Sozialwesen zu finden. Täglich werden diese von 4.000 bis 5.000 Schülerinnen und Schülern besucht.

Vervollständigt wird dieses Bildungsangebot durch zahlreiche Angebote an der Volkshochschule Lahn-Dill, dass sich sowohl an Kinder und Jugendliche als auch an Erwachsene richtet

Zwölf kirchliche und Religionsgemeinschaften, 25 soziale Verbände und 262 Sport-, Jugend und Kulturvereine bereichern das Dillenburg Stadtleben mit ihren wichtigen Angeboten im Bereich der Daseinsvorsorge und leisten einen großen Beitrag zur attraktiven Freizeitgestaltung⁵².

Es gibt eine Kinder- und Jugendvertretung und eine Erweiterung der Skateranlage zu einem Jugendpark ist in Planung. Auch sind zwei neue Bolzplätze und ein Pumptrack im Investitionsprogramm vorgesehen.

Dennoch wird es immer wichtiger sich verstärkt auf diese Altersgruppe zu konzentrieren und den Jugendlichen und jungen Erwachsenen berufliche Aussichten, auch über die Ausbildung hinaus, bieten zu können, damit diese perspektivisch ihren familiären Lebensmittelpunkt in der Stadt behalten.

Wie groß ist die Bevölkerungsgruppe, die aufgrund ihres fortgeschrittenen Alters mit höherer Wahrscheinlichkeit Hilfs- und Pflegedienste in Anspruch nimmt? Gibt es entsprechende Angebote?

Die Bevölkerungsgruppe der Senioren (60 Jahre und älter) liegt aktuell bei knapp 29 % (s. auch Punkt 11.2). In den Stadtteilen Dillenburg und Frohnhausen befinden sich Altenpflegeheime inklusive Tagespflege, sowie darüber hinaus in der Kernstadt die Diakoniestation Dillenburg. Es gibt mehrere senioren- und behindertengerechte Wohnungen, eine Beratungsstelle der Caritas für ältere Menschen und Angehörige, einen Senioren- und Behindertenbeirat der Oranienstadt Dillenburg, sowie einen Seniorenpass.

Durch die zunehmend steigenden Bevölkerungszahlen der über 60-Jährigen, sollte die Stadt das Angebot in diesen Bereichen halten bzw. weiterhin ausbauen.

Müssen die Strukturen ehrenamtlicher Arbeit gestützt und/oder verändert werden, so der Brand- und Katastrophenschutz durch die freiwilligen Feuerwehren?

Im Rahmen des Bedarfs- und Entwicklungsplans für den Brandschutz und die Allgemeine Hilfe (Stand 31.12.2019) wurde bereits die Problematik des demografischen Wandels und der damit verbundene Einfluss auf die Entwicklung der Kinder- und Jugendfeuerwehren thematisiert. Insgesamt ist die Personalstärke der Einsatzabteilung sehr gut und liegt deutlich über der Sollstärke. Der Anteil der unter 18- bis 27-Jährigen liegt mit derzeit 55 % auf einem positiven Niveau. Altersbedingt werden jedoch auch in den kommenden Jahren einige Einsatzkräfte ausscheiden, sodass der Kinder- und Jugendarbeit in den freiwilligen Feuerwehren eine wichtige Aufgabe zukommt. Durch Kostenübernahme für entsprechende Schutzkleidung nach aktuellen Vorschriften fördert die Stadt den Erhalt

⁵² Jahrbuch 2025 des Lahn-Dill-Kreises Seite 269.

der Jugendfeuerwehren. Der Erhalt und die Förderung einer Jugendfeuerwehr in jeder Stadtteilfeuerwehr werden angestrebt. Auch die Ausbildung der Einsatzkräfte im Bereich des Atemschutzes und der Fahrerlaubnisse Klasse C ist von besonderer Bedeutung. So werden die Kosten für den Erwerb der Fahrklasse C von der Stadt getragen. Insgesamt ist sich die Oranienstadt der absehbaren Entwicklungen bewusst und bestrebt Maßnahmen zur Gegensteuerung zu ergreifen, um auch künftig die ehrenamtliche Arbeit im Bereich des Brand- und Katastrophenschutzes zu erhalten. [Sichtbar wird dies auch durch die geplanten neuen Feuerwehrrhäuser in den Stadtteilen Manderbach und Niederscheld.](#)

Welchen Anteil an der Gesamtbevölkerung hat das Arbeitskräftepotential und welche Bedeutung hat das für die Einnahmen der Kommunen?

Der Anteil der Bevölkerung im erwerbstätigen Alter (18- bis 60- Jährige) liegt derzeit bei 52,57 %. Wie bereits erläutert ist mit einem Bevölkerungsrückgang in dieser Altersgruppe zu rechnen, was Einbrüche bei den Einkommenssteueranteilen zur Folge hat. Die Stadt ist daher bestrebt für junge Menschen und Familien als Wohnort attraktiv zu bleiben. Durch die zunehmenden Homeoffice Arbeitsmöglichkeiten verliert der Wohnsitz in der unmittelbaren Nähe zum Arbeitsplatz an Bedeutung. Die zahlreichen Formen des flexiblen Arbeitens und die damit verbundene Unabhängigkeit von einem festen Büro am Arbeitgeberstandort, ermöglichen es – trotz Job in größeren, entfernten Städten – in der ländlichen Heimat zu wohnen.

Dazu ist in den nächsten Jahren die Baulandentwicklungen in Nanzenbach vorgesehen.

Außerdem sollte die Oranienstadt Dillenburg zur Förderung von Arbeitsmöglichkeiten und Ausbildungschancen im heimischen Raum als Unternehmensstandort attraktiv bleiben. Hier ist beispielsweise die Entwicklung des Gewerbegebietes Lingeswies zu nennen, um weitere Gewerbegrundstücke zu schaffen. Insgesamt ist der Erhalt und Ausbau der Unternehmen im Gemeindegebiet ein wichtiges Ziel, um unter anderem auch die Gewerbesteureinnahmen zu stabilisieren.

Die durch unterschiedlichen Krisen ausgelöste Flüchtlingswelle bietet ebenfalls eine Chance die Zahl der Erwerbstätigen zu erhöhen. Hierzu sind u.a. effektive Integrationsmaßnahmen notwendig.

Ist die vorhandene technische Infrastruktur – wie Wasserversorgung und Abwasserentsorgung – bei zurückgehender Bevölkerungszahl noch angemessen?

In Bezug auf die netzgebundene Infrastruktur ist davon auszugehen, dass die leitungsgebundenen Netze für Wasser und Abwasser von der Wirkung des demografischen Wandels weitgehend unbeeinflusst bleiben, da die grundsätzliche Funktionalität auch bei schrumpfenden Siedlungsräumen aufrecht zu erhalten ist.⁵³ In der Folge des stetigen Bevölkerungsrückgangs sind die damit verbundenen Kosten im Rahmen der Gebührenkalkulation allerdings auf weniger Einwohner zu verteilen.

Die Verkehrsinfrastruktur ist zum einen an die Bevölkerungsentwicklung anzupassen, um dem steigenden Anteil älterer Menschen Rechnung zu tragen. Zum anderen hat sie eine

⁵³ Vgl. „Kommunale Infrastrukturkosten und Demographie“ der Bertelsmann-Stiftung unter https://www.bertelsmann-stiftung.de/fileadmin/files/BSt/Publikationen/GrauePublikationen/Infrastrukturkosten_Handout_Siedentop_Kommunalkongress.pdf [Stand 30.08.2021]

wichtige Bedeutung für die heimische Wirtschaft und den damit verbundenen Pendlerverkehr der Beschäftigten. Um die Planung einer Umgehungsstraße der B253 voranzutreiben wurde eine vertragliche Vereinbarung mit Hessen Mobil von der Oranienstadt Dillenburg sowie den Gemeinden Dietzhölztal und Eschenburg unterschrieben

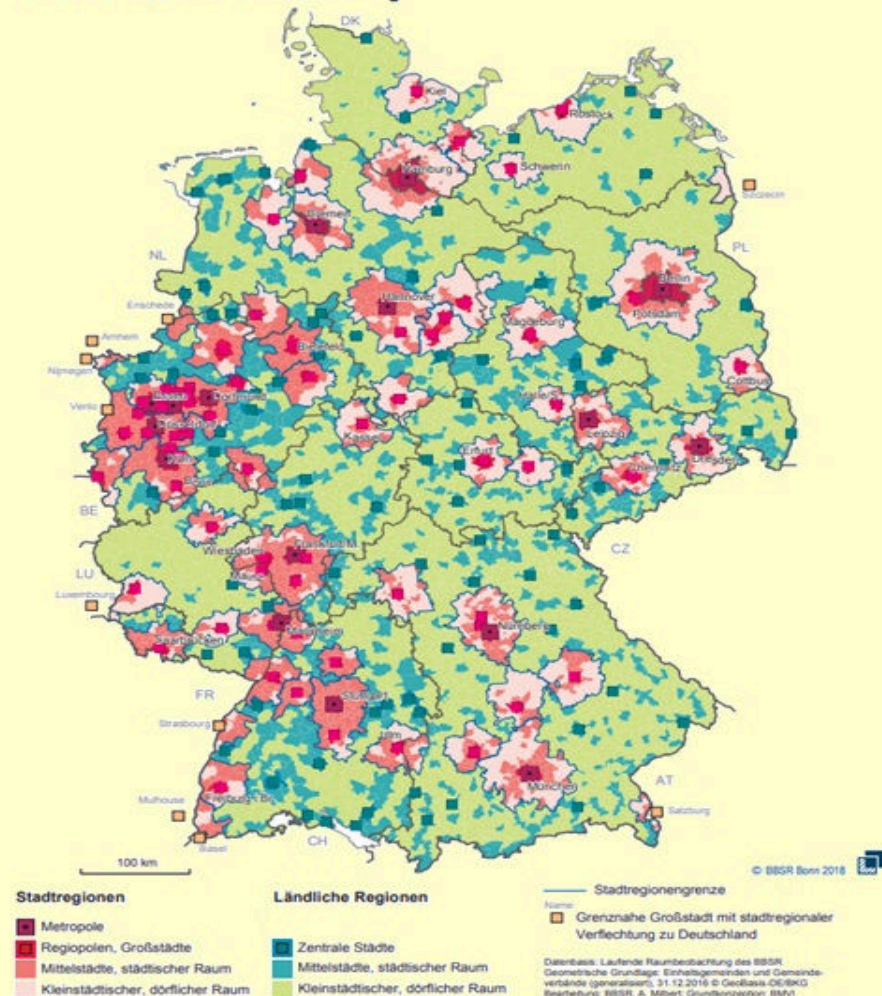
Immer knapper werdende Ressourcen und demzufolge steigende Preise machen ein Umdenken in der Verkehrspolitik insgesamt erforderlich. So wird auch der Ausbau der Radwege und des öffentlichen Verkehrsnetzes sowie die Erweiterung von E-Mobilität künftig eine Rolle spielen. [In der Oranienstadt Dillenburg befinden sich derzeit 12 öffentliche E-Ladesäulen](#). Außerdem wurde von den Gremien der Oranienstadt beschlossen, dass diese - wo möglich - künftig E-Autos einsetzt. Ebenso sollen die Radweg Dillenburg – Nanzenbach und [Manderbach – Gewerbegebiet Langaar](#) realisiert und der Radweg von Donsbach nach Herborn verbessert werden. Ein beauftragtes Verkehrskonzept der Oranienstadt sowie das Radwegekonzept des Lahn-Dill-Kreises sollen weitere Handlungsmöglichkeiten aufzeigen.

Ladesäulen für E-Bikes sind geplant.

Welche Siedlungsstruktur ist für die zu erwartende Bevölkerungszahl und Altersstruktur angemessen?

Die Oranienstadt Dillenburg wird gemäß der laufenden Raumbbeobachtung des Bundesinstitutes für Bau-, Stadt- und Raumforschung (BBSR) städtischer Raum eingestuft. Dies zeigt auch die nachstehende Grafik der regionalstatistischen Raumtypen auf Basis des Jahres 2018, die durch das BBSR 2020 veröffentlicht wurde. Städte dieses Typs zählen zu den stabilen ländlichen Kommunen. Die Kommunen haben in den vergangenen Jahren durchschnittlich von der Arbeitsplatzentwicklung profitiert und weisen eine leichte überdurchschnittliche Bevölkerungsentwicklung auf. Da der Anteil der über 80-Jährigen auch eher im Durchschnitt liegt, verschafft dieser Umstand den Kommunen einen Spielraum bei der Gestaltung des demografischen Wandels. Herausforderungen lassen sich jedoch bereits jetzt in Bezug auf die Sicherung von bedarfsgerechten Wohnraum und der Lebensqualität älterer Menschen ausmachen. Weitere wichtige Aspekte sind die Sicherung der wirtschaftlichen Stärke und die damit einhergehenden Herausforderungen.

Zusammengefasster Regionalstatistischer Raumtyp (RegioStar 7)
für die Mobilitäts- und Verkehrsforschung



Die Gestaltung des demografischen Wandels stellt die Oranienstadt Dillenburg vor die Herausforderung, zeitnah Strategien für einen planvollen Umgang mit den absehbaren demografischen Veränderungen zu entwickeln. Hierbei sollte der Schwerpunkt auf der Stärkung der Zuwanderung und der Verhinderung von Abwanderung insbesondere junger EinwohnerInnen liegen. Hierzu gehört auch, dass versucht werden muss das Wohnungsangebot an den veränderten Haushalts- und Altersstrukturen sowie Wohntrends auszurichten. Des Weiteren wird künftig auch die Bedeutung von Bildung, Kultur und Mobilität eine große Rolle spielen.

Welche Rahmenbedingungen kann die Kommune beeinflussen, damit private Versorgungseinrichtungen, wie Einzelhandel, Ärzte, Apotheken, Gastronomie weiterhin vor Ort angeboten werden?

Zur Erhaltung des örtlichen gastronomischen Angebotes wurde in 2020 begonnen das Schlossberg-Cafe zu sanieren und zu modernisieren. Im neuen Dorfgemeinschaftshaus Donsbach am Wildpark gelegen, wurde bereits erfolgreich eine Gaststätte integriert.

Die Oranienstadt Dillenburg ist ein Gesundheitsstandort und verfügt über ein Krankenhaus sowie niedergelassenen Ärztinnen und Ärzte der verschiedenen Fachrichtungen.

Wie in anderen Kommunen ist auch in Dillenburg zu beobachten, dass sich immer weniger Ärztinnen und Ärzte für eine Niederlassung im ländlichen Bereich entscheiden. Die Wünsche der nachwachsenden Generation nach einer spezialisierten Ausbildung zum Facharzt, einer ausgewogenen Work-Life-Balance und der Vereinbarkeit des Berufs mit der Familiengründung lassen ebenfalls den Schluss zu, dass dies nicht zur Niederlassung im ländlichen Raum führt.

Daneben sind auch die erheblichen finanziellen Belastungen, die sich mit der Neugründung oder Übernahme von Praxen für die junge Generation der Ärztinnen und Ärzte ergeben, sehr bedeutsam. All diese Gründe führen dazu, dass derzeit ein Anwachsen von Gemeinschaftspraxen, Berufsausübungsgemeinschaften und Medizinische Versorgungszentren zu verzeichnen ist.

Um jedoch auch in Zukunft eine bedarfsgerechte ärztliche Versorgung in der Oranienstadt Dillenburg erreichen zu können, sollen Ärztinnen und Ärzten finanzielle Hilfen zur Neuan siedlung und Praxenübernahme erhalten können, um damit die wirtschaftlichen Risiken zu reduzieren. Die Förderung soll aber auch für die Gemeinschaftspraxen, Berufsausübungsgemeinschaften und Medizinische Versorgungszentren gelten.

Wie können Ausgaben an gesunkene Einnahmen angepasst werden?

Die Erarbeitung von umfangreichen Konsolidierungsmaßnahmen ist unter anderem Aufgabe der Stadtverordnetenversammlung. Diese hatte im Rahmen des Schutzschirms einen Arbeitskreis Haushaltssicherung implementiert, der zur Konsolidierung des Haushaltes vielfältige Maßnahmen empfohlen hat, die von der Stadtverordnetenversammlung dann beschlossen wurden. Hinzu kam die Teilnahme an der Hessenkasse. Mit diesen beiden Programmen ist der Spielraum zur Konsolidierung weitestgehend ausgeschöpft.

Schon zu Schutzschirmzeiten konnte aufgrund der restriktiven Vorgaben eine Wert- und Substanzerhaltung der städtischen Gebäude und Infrastruktur nicht realisiert werden. Die erheblichen Preissteigerungen für das Jahr 2023 führen ein solches Vorhaben zusätzlich ad absurdum.

Insofern kann alles was künftig notwendig ist und/oder gefordert wird, wie die Berücksichtigung des demographischen Wandels, die Digitalisierung, der Klimaschutz, die Wärmeplanung, die Integration der Flüchtlinge und die Nachhaltigkeit ohne einen ausreichenden finanziellen Ausstattung de facto nicht mehr bewältigt werden.

Da auch die Höhe der Investitionen über Zinsen und Abschreibungen Auswirkungen auf den Ergebnishaushalt hat, wurde von der Stadtverordnetenversammlung eine Priorisierung der Investitionen vorgenommen.

Wie kann das Dienstleistungsangebot der Gemeinde der geringeren Bevölkerungszahl angepasst werden?

Darüber hinaus spielt die Art und Weise in der die öffentlichen Dienstleistungen angeboten werden im Hinblick auf die voranschreitende Digitalisierung eine immer wichtigere Rolle. Besonders junge Menschen nutzen bevorzugt und häufig digitale Medien, um Verwaltungsangelegenheiten flexibel ohne persönlichen Termin vor Ort erledigen zu können. [Die Coronavirus-Pandemie beschleunigte diese Entwicklung](#), da viele Dienstleistungen zwangsläufig ohne persönlichen Kontakt erledigt werden mussten und die Bedeutsamkeit der Digitalisierung der Verwaltung sowie deren Vorteile eindeutig aufgezeigt wurden.

13.5 Zukunftswerkstatt 2030+

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 15.02.2018 die „Zukunftswerkstatt 2030+“ beschlossen. Dieses Projekt setzt sich u. a. mit den durch den demographischen Wandel bedingten Herausforderungen auseinander. So soll dieser auch bei den städtebaulichen Maßnahmen berücksichtigt werden. Auf dem gleichlautenden Teilprojekt liegt zunächst der Schwerpunkt. So wurde bereits das Einzelhandelskonzept aus dem Jahr 2009 fortgeschrieben und aktualisiert.

Weitere Themenfelder im Zusammenhang mit der Zukunftswerkstatt sind die Erstellung eines Verkehrsentwicklungsplanes (VEP) und eines Maßnahmenkatalogs für den Umgang mit Müll im öffentlichen Bereich.

13.5.1 Lebendige Zentren

Am 06.09.2018 hat die Stadtverordnetenversammlung beschlossen, einen Antrag zur Aufnahme in das städtebauliche Förderprogramm „Lebendige Zentren“ zu stellen.

Zwischenzeitlich wurde die Oranienstadt Dillenburg in das Städtebauförderprogramm aufgenommen. Das Programm unterstützt die Stadt während des zehnjährigen Förderzeitraums bei Maßnahmen im Rahmen der nachhaltigen Innenstadtentwicklung. Ziel des Programms ist die Stärkung des innerörtlichen Wohnens, die Verbesserung der Bedingungen für Handel und Gewerbe sowie die Herstellung einer neuen Aufenthaltsqualität auf öffentlichen Straßen und Plätzen. Flankierend sollen die Grundlagen für eine stadtverträgliche Mobilität und ein positives Stadtklima gelegt werden.

13.5.2 Machbarkeitsstudie

Des Weiteren hat die Stadtverordnetenversammlung am 12.11.2020 beschlossen im Rahmen der Bewerbung für die Landesgartenschau eine Machbarkeitsstudie zu erstellen, um aufzuzeigen wie sich die Stadt nachhaltig hinsichtlich Aufenthaltsqualität und Naherholung sowie Stadtbild und Image, aber auch Klima und Ökologie verbessern kann.

Die Machbarkeitsstudie beinhaltet neben eine Bestandsanalyse auch die Entwicklung einer Leitidee mit einem Maßnahmenpaket, für das Fördergelder beantragt werden können.

Auch wenn am 18. Mai 2021 die Entscheidung den Verein Oberhessen e.V. mit der Durchführung der 8. Hessischen Landesgartenschau in 2027 zu beauftragen und damit

gegen die Oranienstadt Dillenburg fiel, bleibt doch die Machbarkeitsstudie, auf deren Basis Entscheidungen getroffen werden können, um die Stadt in die Zukunft führen zu können.

13.5.3 Resolution 2030 - Agenda für Nachhaltige Entwicklung: Nachhaltigkeit auf kommunaler Ebene gestalten

Mit Beschluss der Vorlage am 12.11.2020 und der gleichzeitigen Unterzeichnung der „Resolution 2030 – Agenda für Nachhaltige Entwicklung: Nachhaltigkeit auf kommunaler Ebene gestalten“, hat die Oranienstadt ihre Ausrichtung hin zu einer nachhaltig geführten Kommune vorgenommen.

Von der Oranienstadt Dillenburg werden bereits zahlreiche nachhaltigen Ziele umgesetzt. Zu nennen ist beispielsweise die Mitgliedschaft bei dem Programm "Klima-Kommunen in Hessen" seit dem Jahr 2019.

Durch die Unterzeichnung der o.g. Resolution hat sich die Oranienstadt Dillenburg dafür qualifiziert, aufbauend auf der Resolution, sich um einen Projektplatz mit dem Thema „Agenda 2030 in hessischen Kommunen verOrten“ zu bewerben. Begleitet wird das Projekt durch die Servicestelle Kommunen in der Einen Welt von Engagement Global sowie das Land Hessen.

Ziel dieses Projektes ist es, die teilnehmenden Kommunen auf die Rolle der Umsetzung der Agenda 2030 besser vorzubereiten und eine Unterstützung dafür zu sein, Nachhaltigkeitsstrategien auszubauen und weiterzuentwickeln. Das kommunale Engagement in der Nachhaltigkeits- und Entwicklungspolitik wird durch ein konkretes Handlungsprogramm ausgebaut und die grundlegenden 17 Nachhaltigkeitsziele in der Kommune verankert.

Ein weiteres Ziel ist es, nachdem man dem „Club der Agenda 2030“ Kommunen beigetreten ist, auch innerhalb der teilnehmenden Kommunen gemeinsame Strategien zu entwickeln und Ideen untereinander auszutauschen. Es wird im Zuge des Projektes eine Bestandsaufnahme der Maßnahmen zur Umsetzung der 17 Nachhaltigkeitsziele durchgeführt und gezielt Ideen entwickelt, die zu einer Umsetzung aller Ziele beitragen.

Das Interesse an diesem Projekt ist groß und verlangt nach finanziellen und auch personellen Ressourcen. Aus diesen Gründen konnte bisher keine Teilnahme in Betracht gezogen werden. Um aber darstellen zu können, was in Dillenburg in Bezug auf Nachhaltigkeit bereits schon gemacht wurden und weiterhin gemacht bzw. ausgebaut wird, wurden Nachhaltigkeitsziele und Indikatoren in das Produktbuch aufgenommen.

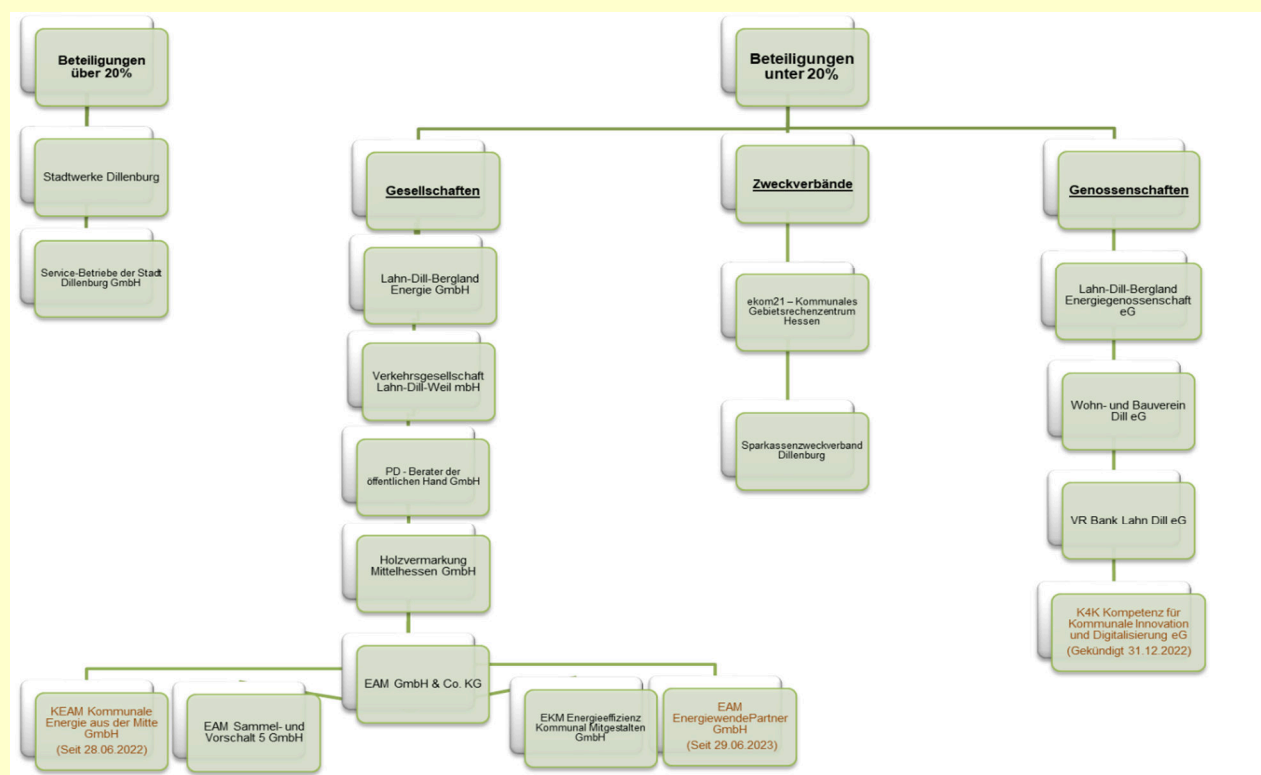
14 Weitere Informationen

14.1 Folgekosten

Die Folgekosten bzw. Lebenszyklusberechnungen für Baumaßnahmen mit Gesamtkosten über 50.000 € inklusive Mehrwertsteuer sind dem Haushaltsplan als gesonderte Anlage angefügt.

14.2 Beteiligungen

Übersicht der gesamten Beteiligungen der Oranienstadt Dillenburg



14.3 Umsatzsteuer 2b/TCMS

Seit dem 01.01.2017 gelten für juristischen Personen des öffentlichen Rechts die allgemeinen Regelungen des Umsatzsteuergesetzes, wodurch anders als bisher ein großer Teil der von Kommunen erbrachten Leistungen umsatzsteuerbar bzw. –pflichtig wird. Die Ausnahmen von der Steuerbarkeit für die Kommunen sind im neuen Paragraphen 2b des Umsatzsteuergesetzes geregelt, weshalb in Kurzform oft von der „Umstellung nach § 2b UStG“ die Rede ist.

Die für die Einführung des neuen Gesetzesstands geschaffene Übergangsregelung zum 01.01.2021, für die auch die Stadt Dillenburg optiert hat, wurde im Rahmen des Corona-Steuerhilfe-Gesetzes vom 19.06.2020 und nochmals mit dem Jahressteuergesetz 2022

vom 20.12.2022 um insgesamt vier Jahre verlängert Am 25.11.2024 informierte der Hessische Städtetag darüber, dass das Jahressteuergesetz 2024 den Bundesrat passiert hat. Damit steht auch die erneute Fristverlängerung zur Umsetzung des § 2b UStG bis Ende 2026

Zur Vorbereitung der Umstellung nach § 2b UStG sowie der Einführung eines internen Steuerkontrollsystems hat sich die Stadt Dillenburg im Jahr 2019 in einem Projekt mit den Kommunen Breitscheid, Dietzhölztal, Driedorf, Eschenburg, Haiger, Herborn und Sinn zusammengeschlossen und Herrn Mai von der Firma j+p als externen Berater gewinnen können.

Künftig ist für die Zusammenarbeit mit dem Finanzamt ein sogenanntes Tax Compliance Management Systems (TCMS) unverzichtbar, da es bei Steuerprüfungen als Nachweis und Dokumentation zur Steuerehrlichkeit und zur Exculpation der Verantwortlichen dienen kann.

Die sieben Säulen des TCMS stellen sich in der Übersicht wie folgt dar:

- Tax Compliance – Kultur
- Tax Compliance – Ziele
- Tax Compliance – Organisation
- Tax Compliance – Risiken
- Tax Compliance – Programm
- Tax Compliance – Kommunikation
- Tax Compliance – Überwachung und Verbesserung

In Dillenburg wurden hierfür bereits ein Steuerleitbild entworfen und Steuerziele formuliert. Des Weiteren wurden in einer Risikoanalyse sensible Bereiche erkannt und Maßnahmen zur künftigen Minimierung dieser Risiken formuliert, die in den Arbeitsablauf zu implementieren sind.

Die Ressorts haben mittlerweile die in der Zentralen Vertragsverwaltung erfassten Verträge auf ihre Aktualität hin geprüft und noch nicht eingestellte Verträge dem Ressort Finanzen digital zukommen lassen. Das Ressort Finanzen wird diese Verträge aus umsatzsteuerlicher Sicht überprüfen. Außerdem ist geplant Prozessabläufe im Hinblick auf den § 2b UStG zu analysieren und zu dokumentieren.

Langfristig soll außerdem ein sogenanntes Steuerhandbuch erstellt werden, das die oben genannten Kontrollsysteme sowie Fallsammlungen und andere Anlagen enthalten wird. Dies alles wird zu gegebener Zeit den Gremien vorgelegt.

[Zur Vorbereitung der Einführung des neuen Umsatzsteuergesetzes finden Mitarbeiter-schulungen am 21.10.2025 und 04.11.2025 statt.](#)

14.4 Hessenkasse

Am 24.04.2018 hat der Hessische Landtag mit der Verabschiedung des Hessenkasse-Gesetzes ein Programm zur Entschuldung hessischer Kommunen von Kassenkrediten und der Förderung kommunaler Investitionen umgesetzt. Mit Datum vom 10.08.2018 wurde der Oranienstadt Dillenburg eine Kassenkreditentschuldung in Höhe von 17.000.000 € gewährt. Die Kassenkredite werden zum 17.12.2018 abgelöst. Die Hälfte

dieses Betrags, d. h. 8.500.000 € sind als Eigenanteil über die Dauer von ungefähr 14,5 Jahren von der Oranienstadt Dillenburg an das Sondervermögen Hessenkasse zu leisten. Als Jahresbeitrag sind 587.750 € in den Jahren 2019 bis 2032 und 271.500 € im Jahr 2033 aufzubringen. Dieser wird mit Zahlungen des Landes an die Kommune verrechnet. Jahresbezogene Beträge in der entsprechenden Höhe sind jedoch aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, eine Fremdfinanzierung ist zu vermeiden. Die Zahlungen sind im Finanzhaushalt als Auszahlungen der Finanzierungstätigkeit zu veranschlagen.

Mit dem Gesetz zur Änderung des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes und des Hessenkassengesetzes vom 27.03.2025 werden die Übergangsvorschriften für das Haushaltsjahr 2025 geregelt.

Hierin enthalten ist im Artikel 3 die im Sinne der Regelung des Finanzplanungserlasses vom 11.11.2024 angebotene Handlungsoption der Stundung der Tilgungsleistungen für die Hessenkasse in den Jahren 2025 und 2026.

Die gestundeten Beträge werden nachentrichtet und verlängern die Beitragsdauer um bis zu zwei Jahre. Für die Oranienstadt Dillenburg demzufolge bis ins Jahr 2035. Die Kosten für eine ggf. notwendige Anschlussfinanzierung durch die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen trägt das Sondervermögen Hessenkasse.

14.5 Nachhaltigkeitsziele



Sustainable Development Goals der Vereinten Nationen; Quelle: Screenshot vom 30. Dezember 2021, unter <https://sdg-indikatoren.de/>

Die Mitgliedsstaaten der Vereinten Nationen (UN) haben sich im September 2015 mit der „Agenda 2030 für nachhaltige Entwicklung“ auf die oben als Icon dargestellten 17 Nachhaltigkeitsziele (Sustainable Development Goals, SDGs) geeinigt

Der angestrebte Zweck dieser Ziele ist die Verbesserung der Lebensverhältnisse für alle Menschen überall auf der Welt. Dabei bedeutet nachhaltig per Definition des 1987 erschienenen Brundtland-Reports⁵⁴ eine Entwicklung, „die die Bedürfnisse der Gegenwart befriedigt, ohne zu riskieren, dass künftige Generationen ihre eigenen Bedürfnisse nicht befriedigen können“. Die so definierten Nachhaltigkeitsziele sollen in die kommunalen Haushalte integriert werden. Viele dieser Aufgaben und deren Erfüllung werden von den Kommunen bereits wahrgenommen.

„Da diese Ziele nur gemeinsam zu schaffen sind und die Kommunen einen großen Einfluss auf Erreichung der Energie- und Klimaschutzziele haben, hat sich die Oranienstadt Dillenburg dem Programm „Klima-Kommunen in Hessen“ angeschlossen.

Die Oranienstadt Dillenburg arbeitet seit Jahren kontinuierlich daran, Klimaschutz- und Energiemaßnahmen unter Berücksichtigung von Realisierungschancen, gesetzlichen Vorgaben und finanziellen Rahmenbedingungen in den verschiedenen Bereichen umzusetzen. So wurden mehrere PV Anlagen auf städtischen Gebäuden errichtet, Blockheizkraftwerke in Betrieb genommen, Pellet-Anlagen zur Wärmeversorgung städtischer Gebäude errichtet, energetische Modernisierungsarbeiten in und an städtischen Gebäuden durchgeführt und eine Mikrogasturbine in der städtischen Kläranlage eingebaut, eine Solarabsorberanlage für die Warmwassererzeugung des Freibades Oberscheld installiert sowie die Umrüstung der Straßenbeleuchtung im Rahmen eines Energiespar-Contractings auf energiesparende Technik, teils LED begonnen und mehrere E-Ladesäulen errichtet.“⁵⁵

Dazu werden für den städtischen Fuhrpark - wo möglich - nur noch Elektro- bzw. Hybridfahrzeuge angeschafft. Die notwendigen Lademöglichkeiten hierfür wurden geschaffen. Des Weiteren kauft die Stadt seit dem Jahr 2014 nur noch Ökostrom ein.

„Über das eigene Handlungsfeld hinaus engagiert sich die Oranienstadt in der Lahn-Dill-Bergland-Energie GmbH. Diese hat sich zum Ziel gesetzt gemeinsam in der Region Projekte zur Erzeugung von regenerativer Energie zu realisieren.

Bei der Aktion „Ein Baum für jeden Bürger“ setzt die Oranienstadt auf die von Experten empfohlene Liste von Zukunftsbäumen. Diese Aktion soll das Mikroklima in der Stadt spürbar verbessern.

Der Klimawandel verändert auch den Wald. Um dem Waldsterben entgegenzuwirken, setzt die Stadt gemeinsam mit Hessen-Forst auf das Projekt „Zukunftswald Dillenburg“. Ziel ist es gemeinsam mit der Bevölkerung kahle Flächen wieder aufzuforsten.

„Infolge der katastrophalen Schäden der Überschwemmung durch eine Starkregenzelle über Dillenburg am 17.09.2006 wurde ein Handeln im Bereich des Hochwasserschutzes vor dem Hintergrund des Klimawandels notwendig. Dies wird durch 4 fertiggestellte Hochwasserrückhaltebecken sichtbar.“⁵⁶

Um diese alles zu dokumentieren und Fortschritte aufzuzeigen wurden im Produktbuch zusätzlich an verschiedenen Stellen Nachhaltigkeitsziele (SDGs = Sustainable Develop-

⁵⁴ Zitiert nach dem Artikel Nachhaltige Entwicklung der Brockhaus-Online-Enzyklopädie, Abruf 11.09.2023

⁵⁵ Jahrbuch 2025 des Lahn-Dill-Kreises Seite 262.

⁵⁶ Jahrbuch 2025 des Lahn-Dill-Kreises Seite 262-263.

ment Goals) gemäß der 17 Ziele für nachhaltige Entwicklung der Agenda 2030 aufgenommen um Strategieentwicklung, Haushalt und Nachhaltigkeitsaspekte zu verzahnen. Zu diesem Zweck wurden auch Nachhaltigkeitsindikatoren integriert.

Des Weiteren wurde die Nachhaltigkeitsrelevanz der aufgenommenen Nachhaltigkeitsziele erläutert. Diese Erläuterungen wurden dem „Dashboard Kommunale SDG Indikatoren“ entnommen.

14.6 Hinweis zum Stellenplan und tarifliche Entwicklungen

14.6.1 Umlagesatz Versorgungsaufwendungen

Die demografischen Entwicklungen sowie der rückläufige Aktivbestand der Beamtinnen und Beamten führen dazu, dass sich die Finanzierungssituation der Beamtenversorgung in den kommenden Jahren nicht bessern wird. Die Anhebung des Umlagesatzes seitens der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau (KDZ) für den Deckungsabschnitt 2026 bis 2030 ist daher unumgänglich.

Nachdem der Umlagesatz seit 2021 sukzessive auf 41,75 % v.H. angehoben werden musste, folgen auf Beschluss des Verwaltungsausschusses der KDZ vom 18.06.2025 nun weitere schrittweise Erhöhungen: 42 % in 2026, 42,5 % in 2027, 43 % in 2028, 43,5 % in 2029 und 44 % in 2030.

Die Umlageerhöhungen sind somit höher ausgefallen als zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung 2025 ausgegangen werden konnte. Es wird daher im Zuge der mittelfristigen Finanzplanung erneut auf diese notwendigen Anpassungen hingewiesen.

Jahr	Umlagesatz in %
2026	42,00
2027	42,50
2028	43,00
2029	43,50
2030	44,00

14.6.2 Doppelbesetzung von Stellen

Angesichts des demografischen Wandels, des fortschreitenden „War of talents“ im öffentlichen Dienst und dessen aktuell festzustellenden eher geringem „Marktwert“ auf dem heutigen Arbeitnehmermarkt gestalten sich Stellennachbesetzungen mit passenden Fach- und Führungskräften auch bei der Oranienstadt Dillenburg zunehmend schwieriger. Stellen bleiben bereits jetzt vakant oder können „nur“ mit Quereinsteigern besetzt werden, die aber in qualifizierter Form auf dem Arbeitsmarkt nur sehr eingeschränkt zur Verfügung stehen.

Dies ist eine Entwicklung, die aktuell auch der Präsident des Hessischen Landesrechnungshofes bei der Vorstellung des Kommunalberichts 2024 am 11. Oktober 2024 explizit benannt hat und zu der er in einer Presseerklärung wie folgt ausführte: *„Der fortschreitende Fachkräftemangel verbunden mit der steigenden Komplexität der kommunalen Aufgaben*

lässt sich gerade von mittleren und kleineren Kommunen kaum noch im Alleingang bewältigen.(...) Das ist wichtig, denn die altersbedingte Personalfuktuation und der Fachkräftemangel haben uns erreicht und werden sich in den nächsten Jahren noch deutlich verschärfen. Die Babyboomer- Generation geht in die wohlverdiente Rente. Die Nachwuchsjahrgänge sind viel kleiner und können rein zahlenmäßig gar nicht mehr alle Lücken schließen.“

Der Präsident des Hessischen Landesrechnungshofes empfiehlt die interkommunale Zusammenarbeit als Lösungsansatz. Dies wird von der Stadt Dillenburg u.a. mit Dietzhölztal und Sinn bereits seit vielen Jahren erfolgreich praktiziert, ist aber auch nur bedingt hilfreich. Insofern geht es darum kreative, weitere Überlegungen als Handlungsalternative zu konzipieren.

Die steigenden Ruhestands- und Renteneintritte der Babyboomer Generation bei der Oranienstadt Dillenburg erfordern daher, künftig das Instrument einer befristeten Doppelbesetzung von Planstellen von max. 6 Monaten Dauer einzusetzen, um die erforderliche Einarbeitung und den Wissenstransfer der Nachbesetzung bestmöglich sicherzustellen.

Dieser Lösungsansatz ist mit den Vorgaben des § 5 GemHVO kompatibel, da jeweils nur für eine Übergangszeit - und nicht dauerhaft - eine Doppelbesetzung stattfindet. Von der alternativen Anlage einer sogenannten Stellenreserve wurde angesichts ohnehin bestehender freier Stellen verzichtet, um den Stellenplan nicht zusätzlich aufzublähen.

Aus Gründen der Transparenz wird dieses haushaltswirtschaftliche Instrument explizit im Haushalt als Ergänzung zum Stellenplan mit dem Ziel der Personalgewinnung und -qualifizierung angeführt. Auf die Aufplanung von Personalaufwand wurde jedoch verzichtet, da ohnehin Stellenvakanzen mit entsprechend eingeplanten Mitteln bestehen und dadurch auch im Zuge der Deckungsfähigkeit dieser vorübergehende Mehrbedarf an Personalaufwand von jeweils max. bis zu 6 Monaten abgedeckt werden könnte.

Haushaltssatzung und Bekanntmachung der Haushaltssatzung der Oranienstadt Dillenburg für das Haushaltsjahr 2026

2.1 Haushaltssatzung

Aufgrund der §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142) mit den zuletzt gültigen Änderungen hat die Stadtverordnetenversammlung der Oranienstadt Dillenburg am 11.12.2025 und am 25.06.2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

a) im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-64.411.700,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	76.440.460,00 €
mit einem Saldo von	12.028.760,00 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-462.200,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	223.000,00 €
mit einem Saldo von	-239.200,00 €

ausgeglichen/mit einem Überschuss (-)/Fehlbedarf (+) von	11.789.560,00 €
--	-----------------

b) im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-10.280.610,00 €
---	------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	6.281.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-13.025.900,00 €
mit einem Saldo von	-6.744.900,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	6.744.900,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-2.102.800,00 €
mit einem Saldo von	4.642.100,00 €

ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss (+)/ -bedarf (-) des Haushaltsjahres von	-12.383.410,00 €
---	------------------

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf **6.744.900 €** festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag von Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf **10.477.850 €** festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf **25.000.000 €** festgesetzt.

§ 5¹

Die Stadtverordnetenversammlung der Oranienstadt Dillenburg hat am 11.12.2025 die Steuersätze für Grund- sowie Gewerbesteuer im Rahmen einer gesonderten Hebesatzsatzung festgesetzt.

Nachrichtlich:

Folgende Hebesätze wurden festgesetzt:

1. Grundsteuer

- a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf **245 v. H.**
- b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf **360 v. H.**

2. Gewerbesteuer auf **381 v. H.**

§ 6

Es gilt das von der Stadtverordnetenversammlung am 25.06.2026 beschlossene Haushaltssicherungskonzept.

§ 7

Es gilt der von der Stadtverordnetenversammlung als Teil des Haushaltsplanes am 11.12.2025 beschlossene Stellenplan.

¹ Die Steuersätze für die Grundsteuer sowie der Gewerbesteuer werden im Rahmen einer gesonderten Satzung nach § 25 Abs. 2 Grundsteuergesetz bzw. § 16 Abs. 2 Gewerbesteuergesetz festgelegt. Die aufgeführten Steuersätze sind daher nachrichtlich aufgeführt.

§ 8

Bei über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen gilt im Einzelfall ein Betrag von **25.000 €** als erheblich im Sinne von § 100 HGO.

§ 9

Investitionen, die vor Abzug von Zuweisungen und Zuschüssen ein Gesamtvolumen von **50.000 €** übersteigen, sind im Sinne von § 12 Absatz 1 GemHVO von erheblicher finanzieller Bedeutung.

Dillenburg, den 25.06.2026

Der Magistrat

Dehmer
Bürgermeister

Bekanntmachung der Haushaltssatzung

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

Die nach § 97 a HGO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

Der Haushaltsplan ist unter www.dillenburg.de bis zum Ende seiner Gültigkeit einsehbar.

Sofern ein Einsehen vor Ort gewünscht ist, bitten wir um eine Terminvereinbarung mit der Stadtverwaltung.

Dillenburg, den

Der Magistrat

Dehmer
Bürgermeister

Haushaltsplan 2026

3 Gesamthaushalt

- 3.1 Ergebnishaushalt
- 3.2 Finanzhaushalt
- 3.3 Querschnitt Ergebnishaushalt
- 3.4 Querschnitt Finanzhaushalt
- 3.5 Verpflichtungsermächtigungen
- 3.6 Vorabdotierungen
- 3.7 Produktbereichsplan
- 3.8 Übersicht über die Zuordnung der Teilhaushalte zu den statistischen Produktbereichen § 4 Abs. 2 GemHVO
- 3.9 Budgetübersicht
- 3.10 Deckungsfähigkeit, Übertragbarkeit, Vorabdotierungen

Ergebnishaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-1.500.212	-1.538.700	-1.269.600	-1.242.700	-1.243.950	-1.243.950
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-5.161.533	-4.682.650	-4.776.150	-4.838.750	-4.838.700	-4.838.450
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-1.787.859	-1.882.750	-1.870.850	-1.602.500	-1.390.050	-1.384.750
04	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen 52	-175.779	-365.550	-544.150	-534.950	-170.750	-356.350
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen 55	-38.113.326	-36.674.000	-36.195.100	-37.248.100	-38.636.100	-39.907.100
06	547	Erträge aus Transferleistungen 547	-1.592.118	-1.625.000	-1.645.000	-1.675.000	-1.708.000	-1.737.000
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-16.606.384	-13.931.050	-16.165.900	-18.329.350	-19.347.250	-20.111.250
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-968.463	-826.700	-800.900	-784.000	-965.400	-933.500
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-1.172.796	-1.040.200	-1.023.150	-1.043.700	-1.063.200	-1.024.750
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-67.078.470	-62.566.600	-64.290.800	-67.299.050	-69.363.400	-71.537.100
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	14.616.451	16.663.000	18.163.350	18.193.850	18.232.150	18.260.250
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	2.013.786	1.924.200	1.791.100	1.795.250	1.836.950	1.853.000
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	11.859.561	13.224.450	13.092.450	12.368.300	12.277.150	12.247.150
14	66	Abschreibungen 66	3.101.212	3.286.450	3.009.650	3.005.450	3.353.150	3.473.900
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	6.857.144	8.153.410	7.895.860	7.864.360	8.474.960	8.474.960
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 73	25.350.498	23.840.850	30.709.550	29.159.550	30.012.050	31.332.050
17	72	Transferaufwendungen 72	746.022	752.000	746.000	746.000	746.000	746.000
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	59.948	72.650	75.100	75.100	75.100	76.100
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	64.604.622	67.917.010	75.483.060	73.207.860	75.007.510	76.463.410
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	-2.473.848	5.350.410	11.192.260	5.908.810	5.644.110	4.926.310
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	-375.277	-141.000	-120.900	-117.100	-113.475	-110.000
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	630.880	752.500	957.400	1.155.000	1.306.450	1.488.000
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	255.603	611.500	836.500	1.037.900	1.192.975	1.378.000
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-67.453.748	-62.707.600	-64.411.700	-67.416.150	-69.476.875	-71.647.100
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	65.235.503	68.669.510	76.440.460	74.362.860	76.313.960	77.951.410
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	-2.218.245	5.961.910	12.028.760	6.946.710	6.837.085	6.304.310
27	59	Außerordentliche Erträge 59	-689.981	0	-462.200	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	136.060	0	223.000	0	0	0
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	-553.921	0	-239.200	0	0	0
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	-2.772.166	5.961.910	11.789.560	6.946.710	6.837.085	6.304.310

Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte 810	1.421.618	1.538.700	1.269.600	1.242.700	1.243.950	1.243.950
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 811	4.304.097	4.418.950	4.659.600	4.721.050	4.721.500	4.721.500
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 812	1.461.966	1.882.750	1.870.850	1.602.500	1.390.050	1.384.750
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen 814	37.704.878	36.674.000	36.375.100	37.428.100	38.636.100	39.907.100
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen 815	1.592.118	1.625.000	1.645.000	1.675.000	1.708.000	1.737.000
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 816	16.711.186	13.931.050	16.165.900	18.329.350	19.347.250	20.111.250
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen 817	349.556	141.000	149.500	117.100	113.475	110.000
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben 813, 828	1.782.786	800.450	1.189.100	755.300	755.300	755.300
09		Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)	65.328.204	61.011.900	63.324.650	65.871.100	67.915.625	69.970.850
10	830	Personalauszahlungen 830	-14.513.986	-16.688.500	-18.178.300	-18.197.050	-18.232.050	-18.260.150
11	831	Versorgungsauszahlungen 831	-1.357.915	-1.440.200	-1.289.100	-1.335.500	-1.384.100	-1.434.900
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen 832	-12.128.200	-13.214.950	-13.092.550	-12.368.400	-12.277.250	-12.247.250
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen 833	-746.022	-752.000	-746.000	-746.000	-746.000	-746.000
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen 834	-6.914.547	-8.153.410	-7.895.860	-7.864.360	-8.474.960	-8.474.960
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpf. 835	-25.277.199	-27.611.150	-30.826.100	-29.277.250	-30.129.250	-31.449.000
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen 836	-984.885	-939.500	-1.279.250	-1.366.850	-1.174.250	-1.355.800
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben 837, 848	-854.764	-72.650	-298.100	-75.100	-75.100	-76.100
18		Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)	-62.777.518	-68.872.360	-73.605.260	-71.230.510	-72.492.960	-74.044.160
19		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	2.550.686	-7.860.460	-10.280.610	-5.359.410	-4.577.335	-4.073.310
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 820	1.780.288	2.914.300	5.968.450	5.979.050	2.559.850	2.614.300
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens 822	15.049	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens 823	195.266	181.750	162.550	150.600	330.600	330.600
23		Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)	1.990.602	3.246.050	6.281.000	6.279.650	3.040.450	3.094.900
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden 841	-75.842	-470.000	-310.000	-470.000	-360.000	-230.000
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen 842	-6.352.901	-19.392.600	-11.492.000	-18.795.000	-3.964.000	-1.994.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen 840, 843	-409.684	-1.896.600	-1.153.400	-1.785.350	-1.352.000	-887.000
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen 844	-72.886	-70.100	-70.500	-69.700	-3.669.100	-68.400
28		Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)	-6.911.314	-21.829.300	-13.025.900	-21.120.050	-9.345.100	-3.179.400
29		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)	-4.920.712	-18.583.250	-6.744.900	-14.840.400	-6.304.650	-84.500
30		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-2.370.026	-26.443.710	-17.025.510	-20.199.810	-10.881.985	-4.157.810
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen 826	0	18.583.250	6.744.900	14.840.400	6.304.650	84.500
31 A		Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0

Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Vorläufiges Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse 846	-2.620.678	-2.460.200	-2.102.800	-3.078.500	-3.594.450	-3.742.600
32 A		Auszahlung aus Krediten für Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
33		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)	-2.620.678	16.123.050	4.642.100	11.761.900	2.710.200	-3.658.100
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)	-4.990.704	-10.320.660	-12.383.410	-8.437.910	-8.171.785	-7.815.910
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	126.896.709	0	0	0	0	0
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-126.931.220	0	0	0	0	0
37		Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)	-34.510	0	0	0	0	0
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	5.309.926	284.713	-10.035.948	-22.419.358	-30.857.268	-39.029.053
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-5.025.214	-10.320.660	-12.383.410	-8.437.910	-8.171.785	-7.815.910
40		Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)	284.712	-10.035.947	-22.419.358	-30.857.268	-39.029.053	-46.844.963

Querschnitt Ergebnishaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Finanz- Ergebnis	außerord. Ergebnis	Ergebnis ILV	Jahres- Ergebnis nach ILV
1	Zentrale Dienste	-3.455.100	18.328.460	0	0	574.700	15.448.060
100-001	Allgemeine Kostenstelle Zentrale Dienste	0	900	0	0	0	900
11	Organe und Personal	-227.200	2.090.700	0	0	48.000	1.911.500
110-001	Allgemeine Kostenstelle Organe und Personal	0	0	0	0	0	0
111-010	Gemeindeorgane	-36.450	336.150	0	0	18.000	317.700
112-010	Personalwirtschaft	-137.900	1.288.700	0	0	30.000	1.180.800
114-010	Verwaltungssteuerung	-52.850	465.850	0	0	0	413.000
12	Organisation, zentrale Dienste und EDV	-116.600	2.548.700	0	0	-257.200	2.174.900
120-001	Allgemeine Kostenstelle Organisation, Zentrale Die	0	0	0	0	0	0
121-010	Organisation	-14.150	172.200	0	0	0	158.050
122-010	Zentrale Dienste	-9.800	825.700	0	0	0	815.900
122-011	Druckerei und Botendienste	-5.600	153.700	0	0	0	148.100
122-020	Datenschutzbeauftragter	-50	64.650	0	0	0	64.600
122-030	Brandschutz- und Sicherheitsbeauftragte	0	14.850	0	0	0	14.850
123-010	Wahlen	-3.000	103.500	0	0	2.000	102.500
124-010	Informations- und Kommunikationstechnik	-84.000	1.214.100	0	0	-259.200	870.900
13	Jugend und soziale Angelegenheiten	-3.111.300	13.688.160	0	0	783.900	11.360.760
130-001	Allgemeine Kostenstelle Jugend und soziale Angeleg	0	9.300	0	0	0	9.300
131-001	Allgemeine Kostenstelle Kitas	0	413.050	0	0	1.000	414.050
131-011	Kita Dbg Der kleine Prinz	-524.950	1.478.550	0	0	105.000	1.058.600
131-012	Kita Donsbach	-393.250	1.058.650	0	0	86.600	752.000
131-013	Kita Eibach	-191.100	692.400	0	0	50.850	552.150
131-014	Kita Manderbach	-463.200	1.387.400	0	0	108.600	1.032.800
131-015	Kita Nanzenbach	-273.950	669.550	0	0	72.750	468.350
131-016	Kita Niederscheld	-406.400	1.122.650	0	0	86.200	802.450
131-021	Kita Dbg Mittelfeld	-59.000	411.100	0	0	0	352.100
131-022	Kita Oberscheld	-106.000	531.000	0	0	0	425.000
131-023	Kita Königskinder Fro	-132.000	883.200	0	0	29.100	780.300
131-025	kath. Kita Dbg Unterm Regenbogen	0	0	0	0	0	0
131-026	AWO Kita Dbg Am Zwingel	-136.000	1.319.600	0	0	47.750	1.231.350
131-027	Familienzentrum	-143.000	1.733.000	0	0	194.550	1.784.550
131-028	Kita Haus Elisabeth	-38.000	508.000	0	0	0	470.000
131-029	kath. Kita "Aka"	-132.000	764.450	0	0	0	632.450
131-030	Ganztagsschule Rotebergschule Dbg	0	100	0	0	0	100
131-031	Betreuung Rotebergschule Dbg	0	50	0	0	0	50
131-032	Scheldetalschule Nds	-22.700	48.900	0	0	0	26.200
131-033	Pakt für den Nachmittag	-65.550	192.400	0	0	0	126.850
131-034	Betreuung Grundschule Eibach	0	0	0	0	0	0
131-041	Betreuende Grundschulen anderer Träger	0	14.500	0	0	0	14.500
132-010	Soziale Hilfen und Leistungen	-20.000	77.900	0	0	0	57.900
132-011	Rentenangelegenheiten	0	0	0	0	0	0
132-012	sonstige soziale Angelegenheiten	-2.500	61.450	0	0	0	58.950
132-013	Integration	0	0	0	0	0	0
132-014	Wohngeld	0	0	0	0	0	0
133-010	Jugendarbeit	-1.700	304.400	0	0	1.500	304.200
133-011	Jugendsozialarbeit	0	6.560	0	0	0	6.560
19	Mitarbeitendenvertretungen	-16.900	105.250	0	0	0	88.350
191-010	Mitarbeitervertretungen	-16.900	97.850	0	0	0	80.950
191-020	Gleichstellungsbeauftragte/r	0	7.400	0	0	0	7.400
2	Finanzen	-992.750	3.853.800	-92.650	54.000	55.200	2.877.600
200-001	Allgemeine Kostenstelle Ressort 2 Finanzen	0	61.400	0	0	0	61.400
21	Allgemeine Finanzangelegenheiten und Steuern	-892.300	1.241.600	0	0	50.000	399.300

Querschnitt Ergebnishaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Finanz- Ergebnis	außerord. Ergebnis	Ergebnis ILV	Jahres- Ergebnis nach ILV
210-001	Allgemeine Kostenstelle Allgemeine Finanzangelegen	0	0	0	0	0	0
211-010	Allgemeine Finanzverwaltung	-176.850	311.100	0	0	50.000	184.250
211-011	Projekte	0	39.400	0	0	0	39.400
215-010	Forstwirtschaft	-216.450	496.150	0	0	0	279.700
215-020	Revier Dillenburg	-301.850	231.950	0	0	0	-69.900
215-030	Revier Thiergarten	-197.150	163.000	0	0	0	-34.150
22	Stadtkasse	-45.950	614.700	-69.200	0	200	499.750
220-001	Allgemeine Kostenstelle Stadtkasse	0	0	0	0	0	0
221-010	Stadtkasse	-45.950	614.700	-69.200	0	200	499.750
23	Buchhaltung und Controlling	-54.500	1.936.100	-23.450	54.000	5.000	1.917.150
230-001	Allgemeine Kostenstelle Buchhaltung, Controlling und Steuern	0	0	0	0	0	0
232-010	Buchhaltung und Controlling	0	320.700	0	0	5.000	325.700
233-010	Beteiligungen Bäderbetriebe	-52.000	1.467.100	0	54.000	0	1.469.100
233-020	sonstige Beteiligungen	0	0	-23.450	0	0	-23.450
234-010	Gemeindesteuern	-2.500	148.300	0	0	0	145.800
29	Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.748.150	30.362.200	929.850	-462.200	0	-20.918.300
291-005	Finanzierung Konjunkturpaket II	0	0	0	0	0	0
291-010	Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.051.850	30.362.200	930.450	-462.200	0	-20.221.400
291-011	sonst. Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	0
291-012	Konzession Strom	-627.300	0	0	0	0	-627.300
291-013	Konzession Gas	-69.000	0	0	0	0	-69.000
291-014	Wohnungsbauförderung/Beteiligungen	0	0	0	0	0	0
291-015	Förderung der Wohlfahrtspflege	0	0	-600	0	0	-600
3	Bürgerdienste	-1.127.700	6.989.450	-700	0	351.350	6.212.400
300-001	Allgemeine Kostenstelle Bürgerdienste	0	66.500	0	0	0	66.500
301-010	Öffentlichkeitsarbeit	-900	127.350	0	0	0	126.450
301-020	Stadtarchiv	-20.100	179.500	0	0	2.500	161.900
302-010	Standortmanagement/Stadtmarketing	-3.650	281.900	0	0	0	278.250
302-020	Zukunft Innenstadt	0	0	0	0	0	0
31	Ordnungs/Verkehrsangelegenheiten	-469.450	1.580.900	-200	0	2.500	1.113.750
310-001	Allgemeine Kostenstelle Allg. Ordnungs-/Verkehrsangelegenheiten	0	0	0	0	0	0
311-010	Verkehrsangelegenheiten	-283.750	807.450	0	0	1.000	524.700
313-010	Gefahrgutüberwachung	-131.400	287.400	0	0	0	156.000
315-010	Allg. Ordnungs-, Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten	-54.300	486.050	-200	0	1.500	433.050
32	Bürgerbüro und Standesamt	-298.100	933.500	0	0	51.000	686.400
320-001	Allgemeine Kostenstelle Bürgerservice	0	0	0	0	0	0
321-010	Bürgerbüro	-235.500	548.050	0	0	38.000	350.550
324-010	Standesamt	-62.600	385.450	0	0	13.000	335.850
33	Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz	-61.500	1.087.000	0	0	288.750	1.314.250
331-001	Allgemeine Kostenstelle Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz	-36.000	686.500	0	0	2.900	653.400
331-010	Feuerwehr Dillenburg - Kernstadt	-15.900	152.300	0	0	123.450	259.850
331-011	Feuerwehr Donsbach	-1.350	30.650	0	0	25.300	54.600
331-012	Feuerwehr Eibach	-250	29.800	0	0	26.900	56.450
331-013	Feuerwehr Frohnhausen	-5.100	64.350	0	0	25.750	85.000
331-014	Feuerwehr Manderbach	0	23.400	0	0	18.650	42.050
331-015	Feuerwehr Nanzenbach	0	21.000	0	0	20.900	41.900
331-016	Feuerwehr Niederscheld	0	32.100	0	0	14.700	46.800
331-017	Feuerwehr Oberscheld	-1.300	25.500	0	0	29.700	53.900
331-020	Katastrophenschutz	-1.600	21.400	0	0	500	20.300
34	Sport, Wildpark und Tourismus	-129.200	1.332.100	0	0	0	1.202.900

Querschnitt Ergebnishaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Finanz- Ergebnis	außerord. Ergebnis	Ergebnis ILV	Jahres- Ergebnis nach ILV
341-001	Allg. KST Sport, Wildpark und Tourismus	0	3.600	0	0	0	3.600
341-010	Wandertourismus/Aktiv-Tourismus	-14.700	163.200	0	0	0	148.500
341-020	Dillenburg	-3.000	218.300	0	0	0	215.300
341-021	Lahn-Dill-Bergland	-100	68.400	0	0	0	68.300
341-022	Rothaarsteig	-500	55.200	0	0	0	54.700
341-023	Westerwald	-100	29.300	0	0	0	29.200
341-030	Förderung des Sports, Zuschüsse an Dritte (z.B. Förderkreis)	-8.000	245.850	0	0	0	237.850
342-010	Wildpark	-102.800	548.250	0	0	0	445.450
35	Heimat- u. Kulturpflege/Bücherei/Historischer Tourismus u. Veranstaltungen	-144.800	1.400.700	-500	0	6.600	1.262.000
352-001	Allg. KST Heimat- u. Kulturpflege, Bücherei, Hist. Tourismus u. Veranstaltungen	0	3.300	0	0	0	3.300
352-010	Bücherei Dillenburg	-16.350	173.950	-500	0	6.600	163.700
352-020	Förderung der Heimat und Kulturpflege	-400	124.300	0	0	0	123.900
353-010	Schlossberganlagen	-17.650	290.100	0	0	0	272.450
353-011	Sonstige Institutionen	0	0	0	0	0	0
353-026	Städtepartnerschaften	0	19.100	0	0	0	19.100
353-027	Stadtführungen	-2.500	19.700	0	0	0	17.200
354-020	Veranstaltungen	-107.900	770.250	0	0	0	662.350
39	Krisenmanagement	0	0	0	169.000	0	169.000
391-010	Krisenmanagement	0	0	0	169.000	0	169.000
5	Bauen und Liegenschaften	-6.950.200	15.843.900	0	0	-981.250	7.912.450
500-001	Allgemeine Kostenstelle Bauen und Liegenschaften	-50	59.500	0	0	0	59.450
500-005	KonjunkturpaketII/KIP	0	0	0	0	0	0
51	Gebäudemanagement	-636.800	4.699.000	0	0	-1.181.450	2.880.750
511-001	Allgemeine Kostenstelle Gebäudemanagement	-186.400	1.256.450	0	0	52.000	1.122.050
511-005	Altstadtsanierung	-250	450	0	0	0	200
511-100	Altes Rathaus	-7.000	44.100	0	0	0	37.100
511-101	Rathaus	-6.000	140.050	0	0	0	134.050
511-102	Stadthaus	-58.950	257.850	0	0	0	198.900
511-110	Feuerwehrstützpunkt	-24.300	147.750	0	0	-123.450	0
511-120	Friedhofskapelle Dillenburg	0	27.650	0	0	-27.650	0
511-130	Denkmäler Dillenburg	0	2.200	0	0	0	2.200
511-131	historische Bruchsteinmauern/Türme	-1.650	106.150	0	0	0	104.500
511-132	Ruine Hof-Feldbach	0	4.950	0	0	0	4.950
511-133	Stockhaus	0	1.650	0	0	0	1.650
511-134	Villa Grün	-15.000	143.350	0	0	0	128.350
511-135	Wilhelmsturm	-1.200	107.800	0	0	0	106.600
511-136	Kasematten	-3.600	24.450	0	0	0	20.850
511-137	ehemalige Jugendherberge	0	9.650	0	0	0	9.650
511-138	Schlosscafe Schlossberg Dillenburg	-13.000	19.050	0	0	0	6.050
511-140	Kindertagesstätte Dillenburg "Am Zwingel"	-39.000	79.850	0	0	-40.850	0
511-141	Kindertagesstätte Dillenburg "Der Kleine Prinz"	-6.500	109.450	0	0	-102.950	0
511-142	Kinderkrippe Dillenburg	0	0	0	0	0	0
511-143	Waldcontainer Kita Dbg	0	2.050	0	0	-2.050	0
511-144	Waldcontainer Kita Zwingel	0	6.900	0	0	-6.900	0
511-145	Jugendhaus	-1.300	29.150	0	0	0	27.850
511-150	Aquarena	-850	143.900	0	0	0	143.050
511-151	Sport- und Jugendheime	-5.150	37.650	0	0	0	32.500
511-152	Kassenhaus/Kiosk	0	650	0	0	0	650
511-153	Umkleide HP	0	500	0	0	0	500
511-158	Grillhütte "Tal Tempe"	-8.100	17.250	0	0	0	9.150

Querschnitt Ergebnishaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Finanz- Ergebnis	außerord. Ergebnis	Ergebnis ILV	Jahres- Ergebnis nach ILV
511-159	Grillplätze/Aussichtspunkte Dbg	0	1.800	0	0	0	1.800
511-162	ehem. Kantinegebäude	0	1.650	0	0	0	1.650
511-163	Lokschuppen	0	6.000	0	0	0	6.000
511-170	Stadthalle	-1.000	46.150	0	0	0	45.150
511-180	Garagen, Am Hartplatz	0	50	0	0	0	50
511-181	Bücherei Stadtschloss	-6.000	47.850	0	0	0	41.850
511-187	Rondell	0	800	0	0	0	800
511-188	Scheunen Dillenburg	0	0	0	0	0	0
511-191	Bedürfnisanstalten	0	21.450	0	0	0	21.450
511-192	Hauptstraße 89 - 91	-15.850	40.150	0	0	0	24.300
511-194	Maibachstraße 2	0	53.300	0	0	0	53.300
511-195	Felsenkeller Dillenburg	0	0	0	0	0	0
511-197	Busbahnhof	-22.950	25.150	0	0	0	2.200
511-198	Nixböthe	0	27.500	0	0	0	27.500
511-199	Maibachstraße 3 a	0	6.550	0	0	0	6.550
511-210	Feuerwehrgerätehaus Donsbach	-250	25.550	0	0	-25.300	0
511-220	Friedhofskapelle Donsbach	0	8.350	0	0	-8.350	0
511-230	Denkmäler Donsbach	0	800	0	0	0	800
511-231	Alte Schmiede/Backhaus	0	1.000	0	0	0	1.000
511-232	Gebäude Grubstraße/AK Alte Schmiede	0	1.600	0	0	0	1.600
511-240	Kindertagesstätte Donsbach	-7.250	93.850	0	0	-86.600	0
511-257	Wildpark Donsbach/Gebäude	0	13.250	0	0	0	13.250
511-259	Grillplätze/Aussichtspunkte Don	0	50	0	0	0	50
511-271	DGH Donsbach mit Gaststätte	-53.850	164.850	0	0	0	111.000
511-280	Kläranlage Donsbach	0	28.200	0	0	-28.200	0
511-289	Jagdhütte Donsbach	-250	1.000	0	0	0	750
511-295	Felsenkeller Donsbach	0	150	0	0	0	150
511-310	Feuerwehrgerätehaus Eibach	-3.500	30.400	0	0	-26.900	0
511-320	Friedhofskapelle Eibach	0	5.100	0	0	-5.100	0
511-330	Denkmäler Eibach	0	1.300	0	0	0	1.300
511-340	Kindertagesstätte Eibach	-4.550	55.400	0	0	-50.850	0
511-359	Grillplätze/Aussichtspunkte Eib	0	1.050	0	0	0	1.050
511-370	Dorfgemeinschaftshaus Eibach	-10.000	53.750	0	0	0	43.750
511-380	Dorfscheune Eibach	-3.100	7.600	0	0	0	4.500
511-381	Trinkbrunnenanlage Eibach	-1.150	9.100	0	0	0	7.950
511-388	Scheunen/Viehhallen Eib	0	0	0	0	0	0
511-410	Feuerwehrgerätehaus Frohnhausen	-11.850	37.600	0	0	-25.750	0
511-420	Friedhofskapelle Frohnhausen	0	29.150	0	0	-29.150	0
511-430	Denkmäler Frohnhausen	0	700	0	0	0	700
511-441	Kindertagesstätte Königskinder Frohnhausen	-1.000	28.150	0	0	-27.150	0
511-442	Familienzentrum	-25.100	219.650	0	0	-194.550	0
511-443	Waldcontainer Familienzentrum	0	1.950	0	0	-1.950	0
511-444	Waldcontainer Kita Königskinder	0	0	0	0	0	0
511-450	Badeweiher Frohnhausen	0	550	0	0	0	550
511-459	Grillplätze/Aussichtspunkte Fro	0	50	0	0	0	50
511-470	Dorfgemeinschaftshaus Frohnhausen/Altes Rathaus	-3.500	30.650	0	0	0	27.150
511-488	Lager Frohnhausen Raiffeisenstraße	0	750	0	0	0	750
511-510	Feuerwehrgerätehaus Manderbach	0	9.650	0	0	-9.650	0
511-511	Feuerwehrhaus Manderbach Neubau	0	9.000	0	0	-9.000	0
511-520	Friedhofskapelle Manderbach	0	8.800	0	0	-8.800	0
511-530	Denkmäler Manderbach	0	200	0	0	0	200
511-540	Kindertagesstätte Manderbach	-3.400	103.650	0	0	-100.250	0

Querschnitt Ergebnishaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Finanz- Ergebnis	außerord. Ergebnis	Ergebnis ILV	Jahres- Ergebnis nach ILV
511-543	Waldcontainer Kita Mdb	0	4.700	0	0	-4.700	0
511-544	2. Waldcontainer Kita Mdb	0	3.650	0	0	-3.650	0
511-559	Grillplätze/Aussichtspunkte Man	0	0	0	0	0	0
511-570	Dorfgemeinschaftshaus Manderbach	-900	24.750	0	0	0	23.850
511-560	Rathausstraße 1, Manderbach	-10.600	13.750	0	0	0	3.150
511-587	ehemaliger Bullenstall Man	0	150	0	0	0	150
511-588	Scheunen/Viehhallen Man	0	150	0	0	0	150
511-610	Feuerwehrgerätehaus Nanzenbach	-1.400	22.300	0	0	-20.900	0
511-620	Friedhofskapelle Nanzenbach	0	6.050	0	0	-6.050	0
511-630	Denkmäler Nanzenbach	-1.750	4.600	0	0	0	2.850
511-640	Kindertagesstätte Nanzenbach	-2.300	75.050	0	0	-72.750	0
511-655	Gymnastikhalle Nanzenbach	-3.450	40.850	0	0	0	37.400
511-659	Grillplätze/Aussichtspunkte Nan	0	0	0	0	0	0
511-670	Dorfgemeinschaftshaus Nanzenbach	-20.800	68.600	0	0	0	47.800
511-689	Jagdhütte Nanzenbach	0	150	0	0	0	150
511-695	Felsenkeller Nanzenbach	0	0	0	0	0	0
511-710	Feuerwehrgerätehaus Niederscheld	0	13.600	0	0	-13.600	0
511-711	Feuerwehrhaus Niederscheld Neubau	0	1.100	0	0	-1.100	0
511-720	Friedhofskapelle Niederscheld	0	6.200	0	0	-6.200	0
511-730	Denkmäler Niederscheld	0	0	0	0	0	0
511-740	Kindertagesstätte Niederscheld	0	84.350	0	0	-84.350	0
511-743	Waldcontainer Kita Nds	0	1.850	0	0	-1.850	0
511-750	Schwimmbad Niederscheld	0	1.900	0	0	0	1.900
511-758	Grillhütte Niederscheld Hustenbach	0	500	0	0	0	500
511-759	Grillplätze/Aussichtspunkte Nds	0	0	0	0	0	0
511-760	Wohnhaus Kläranlage Niederscheld	0	9.150	0	0	0	9.150
511-770	Dorfgemeinschaftshaus Niederscheld	-1.200	25.150	0	0	0	23.950
511-771	Gemeinschaftshalle Niederscheld	-26.950	111.400	0	0	0	84.450
511-780	Kläranlage Niederscheld	-3.800	47.600	0	0	-43.800	0
511-781	Lager Niederscheld	0	2.500	0	0	0	2.500
511-782	Garage Waldarbeiter Nds	0	0	0	0	0	0
511-783	Ehem. Vereinsheim Lützelbachtal Niederscheld	-2.000	9.000	0	0	0	7.000
511-789	Jagdhütte Niederscheld	0	250	0	0	0	250
511-792	Sonnenweg 3, Niederscheld	0	6.250	0	0	0	6.250
511-793	Dörrnhof 5, Niederscheld	0	9.900	0	0	0	9.900
511-810	Feuerwehrgerätehaus Oberscheld	-1.800	31.500	0	0	-29.700	0
511-820	Friedhofskapelle Oberscheld	0	3.400	0	0	-3.400	0
511-830	Denkmäler Oberscheld	0	1.000	0	0	0	1.000
511-840	Kita Oberscheld	0	0	0	0	0	0
511-850	Schwimmbad Oberscheld	-3.300	12.550	0	0	0	9.250
511-859	Grillplätze/Aussichtspunkte Obs	0	0	0	0	0	0
511-860	Wohnhaus Falkensteinweg Obs	0	0	0	0	0	0
511-870	Dorfgemeinschaftshaus Oberscheld	-1.100	31.500	0	0	0	30.400
511-871	Glück-auf-Halle Oberscheld	0	0	0	0	0	0
511-888	Scheune Oberscheld	0	0	0	0	0	0
511-889	Jagdhütte Oberscheld	0	50	0	0	0	50
511-895	Felsenkeller Oberscheld	0	0	0	0	0	0
511-990	Brunnen	-2.050	41.400	0	0	0	39.350
511-999	Glocken/Uhrenanlage	0	0	0	0	0	0
52	Bauleitplanung, -ordnung, Liegenschaften	-402.350	1.261.600	0	0	26.000	885.250
520-001	Allgemeine Kostenstelle Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften	0	4.100	0	0	0	4.100

Querschnitt Ergebnishaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Erträge	Aufwendungen	Finanz- Ergebnis	außerord. Ergebnis	Ergebnis ILV	Jahres- Ergebnis nach ILV
522-010	Liegenschaftsverwaltung	-208.750	443.250	0	0	26.000	260.500
522-011	Wertstoffhof	-49.100	29.900	0	0	0	-19.200
523-010	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-55.800	483.700	0	0	0	427.900
524-010	Umweltschutz	-41.100	176.450	0	0	0	135.350
524-011	Einrichtungen Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0	0
525-012	Jagd und Fischerei	-45.600	21.800	0	0	0	-23.800
526-010	Bau- und Grundstücksordnung	-2.000	102.400	0	0	0	100.400
53	Tiefbauangelegenheiten	-5.911.000	9.823.800	0	0	174.200	4.087.000
530-001	Allgemeine Kostenstelle Tiefbauangelegenheiten	0	125.100	0	0	3.800	128.900
531-010	Straßenreinigung/Winterdienst	-18.000	750.400	0	0	0	732.400
532-010	Gemeindestraßen, Rad- und Fußwege, Plätze	-612.750	1.181.950	0	0	598.000	1.167.200
532-011	Parkeinrichtungen	-48.250	38.500	0	0	0	-9.750
532-012	Brücken/Stützmauern	-14.700	217.700	0	0	0	203.000
532-013	Wirtschaftswege	0	182.500	0	0	0	182.500
532-014	Spielplätze	-37.050	344.100	0	0	0	307.050
532-015	E-Mobilität	-3.600	30.300	0	0	0	26.700
533-001	Allgemeine Kostenstelle Friedhofs- und Bestattungs	-9.200	271.350	0	0	0	262.150
533-010	Friedhof Dillenburg	-241.100	367.050	0	0	27.650	153.600
533-011	Friedhof Donsbach	-59.100	51.500	0	0	8.350	750
533-012	Friedhof Eibach	-67.200	49.850	0	0	5.100	-12.250
533-013	Friedhof Frohnhausen	-182.850	89.900	0	0	29.150	-63.800
533-014	Friedhof Manderbach	-57.650	67.850	0	0	8.800	19.000
533-015	Friedhof Nanzenbach	-50.300	37.150	0	0	6.050	-7.100
533-016	Friedhof Niederscheld	-62.450	62.850	0	0	6.200	6.600
533-017	Friedhof Oberscheld	-69.900	63.850	0	0	3.400	-2.650
534-001	Allgemeine Kostenstelle Unterhaltung und Betrieb A	-3.317.600	864.600	0	0	-594.300	-3.047.300
534-010	Kläranlage Niederscheld	-658.700	1.968.900	0	0	43.800	1.354.000
534-011	Kläranlage Donsbach	-10.000	307.950	0	0	28.200	326.150
534-012	Kanalnetz	-223.100	993.850	0	0	0	770.750
534-013	Abwasserbeiträge	-1.050	10.900	0	0	0	9.850
535-010	Straßenbeleuchtung	-65.150	465.650	0	0	0	400.500
536-010	Öffentliches Gewässer	-101.300	533.150	0	0	0	431.850
537-001	Allg. Kostenstelle Öffentl. Grün/Baumkataster	0	19.150	0	0	0	19.150
537-010	Kommunale Flächen	0	727.750	0	0	0	727.750

Querschnitt Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Einzahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Auszahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Einz.aus Investitions- tätigkeit	Ausz. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Jahres- ergebnis
1	Zentrale Dienste	3.341.200	-18.115.210	345.850	-442.600	0	-14.870.760
100-001	Allgemeine Kostenstelle Zentrale Dienste	0	-900	0	0	0	-900
11	Organe und Personal	134.350	-2.019.400	0	-20.200	0	-1.905.250
110-001	Allgemeine Kostenstelle Organe und Personal	0	0	0	0	0	0
111-010	Gemeindeorgane	2.450	-335.300	0	-7.000	0	-339.850
112-010	Personalwirtschaft	125.100	-1.277.600	0	-6.800	0	-1.159.300
114-010	Verwaltungssteuerung	6.800	-406.500	0	-6.400	0	-406.100
12	Organisation, zentrale Dienste und EDV	96.650	-2.437.750	0	-319.700	0	-2.660.800
120-001	Allgemeine Kostenstelle Organisation, Zentrale Die	0	0	0	0	0	0
121-010	Organisation	500	-142.900	0	-2.600	0	-145.000
122-010	Zentrale Dienste	6.200	-790.850	0	-15.600	0	-800.250
122-011	Druckerei und Botendienste	5.600	-153.700	0	0	0	-148.100
122-020	Datenschutzbeauftragter	50	-64.650	0	0	0	-64.600
122-030	Brandschutz- und Sicherheitsbeauftragte	0	-14.850	0	0	0	-14.850
123-010	Wahlen	3.000	-103.500	0	0	0	-100.500
124-010	Informations- und Kommunikationstechnik	81.300	-1.167.300	0	-301.500	0	-1.387.500
13	Jugend und soziale Angelegenheiten	3.110.200	-13.657.160	345.850	-102.700	0	-10.303.810
130-001	Allgemeine Kostenstelle Jugend und soziale Angeleg	0	-9.300	0	0	0	-9.300
131-001	Allgemeine Kostenstelle Kitas	0	-412.300	0	-10.000	0	-422.300
131-011	Kita Dbg Der kleine Prinz	524.900	-1.478.250	0	0	0	-953.350
131-012	Kita Donsbach	392.600	-1.070.450	0	0	0	-677.850
131-013	Kita Eibach	190.950	-692.050	0	0	0	-501.100
131-014	Kita Manderbach	462.950	-1.386.200	0	0	0	-923.250
131-015	Kita Nanzenbach	273.950	-668.750	0	0	0	-394.800
131-016	Kita Niederscheld	406.400	-1.121.750	0	0	0	-715.350
131-021	Kita Dbg Mittelfeld	59.000	-409.000	0	-75.000	0	-425.000
131-022	Kita Oberscheld	106.000	-531.000	0	0	0	-425.000
131-023	Kita Königskinder Fro	132.000	-882.000	0	0	0	-750.000
131-025	kath. Kita Dbg Unterm Regenbogen	0	0	0	0	0	0
131-026	AWO Kita Dbg Am Zwingel	136.000	-1.311.000	0	-7.700	0	-1.182.700
131-027	Familienzentrum	143.000	-1.733.000	0	0	0	-1.590.000
131-028	Kita Haus Elisabeth	38.000	-508.000	0	0	0	-470.000
131-029	kath. Kita "Aka"	132.000	-742.000	0	0	0	-610.000
131-030	Ganztagsschule Rotebergschule Dbg	0	0	0	0	0	0
131-031	Betreuung Rotebergschule Dbg	0	0	0	0	0	0
131-032	Scheldetalschule Nds	22.700	-48.900	0	0	0	-26.200
131-033	Pakt für den Nachmittag	65.550	-192.400	0	0	0	-126.850
131-034	Betreuung Grundschule Eibach	0	0	0	0	0	0
131-041	Betreuende Grundschulen anderer Träger	0	-14.500	0	0	0	-14.500
132-010	Soziale Hilfen und Leistungen	20.000	-73.900	0	-10.000	0	-63.900
132-011	Rentenangelegenheiten	0	0	0	0	0	0
132-012	sonstige soziale Angelegenheiten	2.500	-61.450	0	0	0	-58.950
132-013	Integration	0	0	0	0	0	0
132-014	Wohngeld	0	0	0	0	0	0
133-010	Jugendarbeit	1.700	-304.400	345.850	0	0	43.150
133-011	Jugendsozialarbeit	0	-6.560	0	0	0	-6.560
19	Mitarbeitendenvertretungen	16.900	-105.250	0	0	0	-88.350
191-010	Mitarbeitervertretungen	16.900	-97.850	0	0	0	-80.950
191-020	Gleichstellungsbeauftragte/r	0	-7.400	0	0	0	-7.400
2	Finanzen	1.036.500	-3.869.950	0	-31.100	0	-2.864.550
200-001	Allgemeine Kostenstelle Ressort 2 Finanzen	0	-61.400	0	0	0	-61.400
21	Allgemeine Finanzangelegenheiten und Steuern	860.750	-1.210.600	0	-8.700	0	-358.550

Querschnitt Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Einzahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Auszahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Einz.aus Investitions- tätigkeit	Ausz. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Jahres- ergebnis
210-001	Allgemeine Kostenstelle Allgemeine Finanzangelegen	0	0	0	0	0	0
211-010	Allgemeine Finanzverwaltung	155.600	-288.500	0	-3.700	0	-136.600
211-011	Projekte	0	-39.400	0	0	0	-39.400
215-010	Forstwirtschaft	206.150	-487.750	0	-5.000	0	-286.600
215-020	Revier Dillenburg	301.850	-231.950	0	0	0	69.900
215-030	Revier Thiergarten	197.150	-163.000	0	0	0	34.150
22	Stadtkasse	97.800	-609.550	0	-2.200	0	-513.950
220-001	Allgemeine Kostenstelle Stadtkasse	0	0	0	0	0	0
221-010	Stadtkasse	97.800	-609.550	0	-2.200	0	-513.950
23	Buchhaltung und Controlling	77.950	-1.988.400	0	-20.200	0	-1.930.650
230-001	Allgemeine Kostenstelle Buchhaltung, Controlling und Steuern	0	0	0	0	0	0
232-010	Buchhaltung und Controlling	0	-319.000	0	0	0	-319.000
233-010	Beteiligungen Bäderbetriebe	52.000	-1.521.100	0	0	0	-1.469.100
233-020	sonstige Beteiligungen	23.450	0	0	-20.200	0	3.250
234-010	Gemeindesteuern	2.500	-148.300	0	0	0	-145.800
29	Allgemeine Finanzwirtschaft	52.406.250	-31.629.800	228.550	0	4.642.100	25.647.100
291-005	Finanzierung Konjunkturpaket II	0	0	0	0	-1.700	-1.700
291-010	Allgemeine Finanzwirtschaft	51.709.350	-31.629.800	103.450	0	4.747.550	24.930.550
291-011	sonst. Allgemeine Finanzwirtschaft	0	0	0	0	0	0
291-012	Konzession Strom	627.300	0	0	0	0	627.300
291-013	Konzession Gas	69.000	0	0	0	0	69.000
291-014	Wohnungsbauförderung/Beteiligungen	0	0	14.000	0	0	14.000
291-015	Förderung der Wohlfahrtspflege	600	0	111.100	0	-103.750	7.950
3	Bürgerdienste	1.025.450	-6.325.250	212.500	-940.100	0	-6.027.400
300-001	Allgemeine Kostenstelle Bürgerdienste	0	-4.100	0	0	0	-4.100
301-010	Öffentlichkeitsarbeit	900	-100.600	0	-600	0	-100.300
301-020	Stadtarchiv	20.100	-177.550	0	0	0	-157.450
302-010	Standortmanagement/Stadtmarketing	3.500	-268.900	0	0	0	-265.400
302-020	Zukunft Innenstadt	0	0	0	0	0	0
31	Ordnungs/Verkehrsangelegenheiten	427.100	-1.488.800	200.000	-306.700	0	-1.168.400
310-001	Allgemeine Kostenstelle Allg. Ordnungs-/Verkehrsangelegenheiten	0	0	0	0	0	0
311-010	Verkehrsangelegenheiten	242.600	-719.250	200.000	-302.800	0	-579.450
313-010	Gefahrgutüberwachung	130.000	-286.950	0	-2.300	0	-159.250
315-010	Allg. Ordnungs-, Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten	54.500	-482.600	0	-1.600	0	-429.700
32	Bürgerbüro und Standesamt	293.900	-846.650	0	-2.300	0	-555.050
320-001	Allgemeine Kostenstelle Bürgerservice	0	0	0	0	0	0
321-010	Bürgerbüro	235.500	-529.300	0	-400	0	-294.200
324-010	Standesamt	58.400	-317.350	0	-1.900	0	-260.850
33	Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz	34.600	-817.750	0	-519.100	0	-1.302.250
331-001	Allgemeine Kostenstelle Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz	33.000	-554.100	0	-59.100	0	-580.200
331-010	Feuerwehr Dillenburg - Kernstadt	0	-96.150	0	-265.000	0	-361.150
331-011	Feuerwehr Donsbach	0	-20.400	0	0	0	-20.400
331-012	Feuerwehr Eibach	0	-19.150	0	0	0	-19.150
331-013	Feuerwehr Frohnhausen	0	-24.550	0	0	0	-24.550
331-014	Feuerwehr Manderbach	0	-23.400	0	-195.000	0	-218.400
331-015	Feuerwehr Nanzenbach	0	-19.700	0	0	0	-19.700
331-016	Feuerwehr Niederscheld	0	-23.350	0	0	0	-23.350
331-017	Feuerwehr Oberscheld	0	-21.800	0	0	0	-21.800
331-020	Katastrophenschutz	1.600	-15.150	0	0	0	-13.550
34	Sport, Wildpark und Tourismus	125.400	-1.258.750	0	-81.400	0	-1.214.750

Querschnitt Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Einzahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Auszahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Einz.aus Investitions- tätigkeit	Ausz. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Jahres- ergebnis
341-001	Allg. KST Sport, Wildpark und Tourismus	0	-100	0	0	0	-100
341-010	Wandertourismus/Aktiv-Tourismus	12.100	-162.100	0	0	0	-150.000
341-020	Dillenburg	3.000	-215.400	0	-30.000	0	-242.400
341-021	Lahn-Dill-Bergland	100	-68.400	0	0	0	-68.300
341-022	Rothaarsteig	500	-52.550	0	0	0	-52.050
341-023	Westerwald	100	-29.300	0	0	0	-29.200
341-030	Förderung des Sports, Zuschüsse an Dritte (z.B. Förderkreis)	8.000	-196.450	0	0	0	-188.450
342-010	Wildpark	101.600	-534.450	0	-51.400	0	-484.250
35	Heimat- u. Kulturpflege/Bücherei/Historischer Tourismus u. Veranstaltungen	119.950	-1.362.150	12.500	-30.000	0	-1.259.700
352-001	Allg. KST Heimat- u. Kulturpflege, Bücherei, Hist. Tourismus u. Veranstaltungen	0	-3.300	0	0	0	-3.300
352-010	Bücherei Dillenburg	9.150	-152.950	12.500	-30.000	0	-161.300
352-020	Förderung der Heimat und Kulturpflege	400	-124.300	0	0	0	-123.900
353-010	Schlossberganlagen	0	-272.550	0	0	0	-272.550
353-011	Sonstige Institutionen	0	0	0	0	0	0
353-026	Städtepartnerschaften	0	-19.100	0	0	0	-19.100
353-027	Stadtführungen	2.500	-19.700	0	0	0	-17.200
354-020	Veranstaltungen	107.900	-770.250	0	0	0	-662.350
39	Krisenmanagement	0	-169.000	0	0	0	-169.000
391-010	Krisenmanagement	0	-169.000	0	0	0	-169.000
5	Bauen und Liegenschaften	5.498.350	-13.390.800	5.494.100	-11.612.100	0	-14.010.450
500-001	Allgemeine Kostenstelle Bauen und Liegenschaften	50	-59.500	0	0	0	-59.450
500-005	KonjunkturpaketII/KIP	0	0	0	0	0	0
51	Gebäudemanagement	166.850	-3.463.800	2.334.400	-7.287.700	0	-8.250.250
511-001	Allgemeine Kostenstelle Gebäudemanagement	8.100	-1.206.200	0	-6.700	0	-1.204.800
511-005	Altstadtsanierung	0	0	0	0	0	0
511-100	Altes Rathaus	0	-33.750	0	-200.000	0	-233.750
511-101	Rathaus	6.000	-133.650	0	0	0	-127.650
511-102	Stadthaus	28.150	-185.400	0	-9.000	0	-166.250
511-110	Feuerwehrstützpunkt	0	-88.850	0	0	0	-88.850
511-120	Friedhofskapelle Dillenburg	0	-26.000	0	0	0	-26.000
511-130	Denkmäler Dillenburg	0	-2.000	0	0	0	-2.000
511-131	historische Bruchsteinmauern/Türme	0	-40.200	0	-700.000	0	-740.200
511-132	Ruine Hof-Feldbach	0	-4.950	0	-155.000	0	-159.950
511-133	Stockhaus	0	-1.500	0	0	0	-1.500
511-134	Villa Grün	0	-121.100	0	-100.000	0	-221.100
511-135	Wilhelmsturm	0	-94.500	0	0	0	-94.500
511-136	Kasematten	0	-15.700	0	0	0	-15.700
511-137	ehemalige Jugendherberge	0	-7.150	0	-65.000	0	-72.150
511-138	Schlosscafe Schlossberg Dillenburg	13.000	-4.700	0	0	0	8.300
511-140	Kindertagesstätte Dillenburg "Am Zwingel"	0	-19.450	0	0	0	-19.450
511-141	Kindertagesstätte Dillenburg "Der Kleine Prinz"	0	-82.900	0	0	0	-82.900
511-142	Kinderkrippe Dillenburg	0	0	0	0	0	0
511-143	Waldcontainer Kita Dbg	0	-2.050	0	0	0	-2.050
511-144	Waldcontainer Kita Zwingel	0	0	0	0	0	0
511-145	Jugendhaus	0	-24.350	0	0	0	-24.350
511-150	Aquarena	0	-33.900	0	0	0	-33.900
511-151	Sport- und Jugendheime	3.350	-34.700	0	-30.000	0	-61.350
511-152	Kassenhaus/Kiosk	0	-650	0	0	0	-650
511-153	Umkleide HP	0	-500	0	0	0	-500
511-158	Grillhütte "Tal Tempe"	8.100	-17.000	0	0	0	-8.900

Querschnitt Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Einzahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Auszahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Einz.aus Investitions- tätigkeit	Ausz. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Jahres- ergebnis
511-159	Grillplätze/Aussichtspunkte Dbg	0	-1.800	0	0	0	-1.800
511-162	ehem. Kantinegebäude	0	-1.650	0	0	0	-1.650
511-163	Lokschuppen	0	-6.000	0	0	0	-6.000
511-170	Stadthalle	1.000	-46.150	0	-300.000	0	-345.150
511-180	Garagen, Am Hartplatz	0	-50	0	0	0	-50
511-181	Bücherei Stadtschloss	0	-34.750	0	0	0	-34.750
511-187	Rondell	0	-600	0	-70.000	0	-70.600
511-188	Scheunen Dillenburg	0	0	0	0	0	0
511-191	Bedürfnisanstalten	0	-21.450	0	-250.000	0	-271.450
511-192	Hauptstraße 89 - 91	15.850	-30.150	0	0	0	-14.300
511-194	Maibachstraße 2	0	-53.300	0	0	0	-53.300
511-195	Felsenkeller Dillenburg	0	0	0	0	0	0
511-197	Busbahnhof	0	-2.000	0	0	0	-2.000
511-198	Nixböthe	0	-26.250	0	0	0	-26.250
511-199	Maibachstraße 3 a	0	-3.700	0	0	0	-3.700
511-210	Feuerwehrgerätehaus Donsbach	250	-25.550	0	0	0	-25.300
511-220	Friedhofskapelle Donsbach	0	-4.400	0	0	0	-4.400
511-230	Denkmäler Donsbach	0	-800	0	0	0	-800
511-231	Alte Schmiede/Backhaus	0	-450	0	0	0	-450
511-232	Gebäude Grubstraße/AK Alte Schmiede	0	-200	0	0	0	-200
511-240	Kindertagesstätte Donsbach	0	-67.800	0	0	0	-67.800
511-257	Wildpark Donsbach/Gebäude	0	-12.150	0	0	0	-12.150
511-259	Grillplätze/Aussichtspunkte Don	0	-50	0	0	0	-50
511-271	DGH Donsbach mit Gaststätte	39.500	-63.700	0	0	0	-24.200
511-280	Kläranlage Donsbach	0	-2.700	0	0	0	-2.700
511-289	Jagdhütte Donsbach	250	-550	0	0	0	-300
511-295	Felsenkeller Donsbach	0	0	0	0	0	0
511-310	Feuerwehrgerätehaus Eibach	0	-23.150	0	0	0	-23.150
511-320	Friedhofskapelle Eibach	0	-3.550	0	0	0	-3.550
511-330	Denkmäler Eibach	0	-1.300	0	0	0	-1.300
511-340	Kindertagesstätte Eibach	0	-40.200	0	-40.000	0	-80.200
511-359	Grillplätze/Aussichtspunkte Eib	0	-1.050	0	0	0	-1.050
511-370	Dorfgemeinschaftshaus Eibach	5.500	-40.950	0	0	0	-35.450
511-380	Dorfscheune Eibach	0	-3.250	0	0	0	-3.250
511-381	Trinkbrunnenanlage Eibach	0	-6.800	0	0	0	-6.800
511-388	Scheunen/Viehhallen Eib	0	0	0	0	0	0
511-410	Feuerwehrgerätehaus Frohnhausen	11.000	-25.300	0	0	0	-14.300
511-420	Friedhofskapelle Frohnhausen	0	-12.950	0	0	0	-12.950
511-430	Denkmäler Frohnhausen	0	-700	0	0	0	-700
511-441	Kindertagesstätte Königskinder Frohnhausen	0	-19.250	0	-10.000	0	-29.250
511-442	Familienzentrum	1.000	-74.050	0	0	0	-73.050
511-443	Waldcontainer Familienzentrum	0	-1.950	0	0	0	-1.950
511-444	Waldcontainer Kita Königskinder	0	0	0	0	0	0
511-450	Badeweiher Frohnhausen	0	-550	0	0	0	-550
511-459	Grillplätze/Aussichtspunkte Fro	0	-50	0	0	0	-50
511-470	Dorfgemeinschaftshaus Frohnhausen/Altes Rathaus	3.500	-30.650	0	0	0	-27.150
511-488	Lager Frohnhausen Raiffeisenstraße	0	-750	0	0	0	-750
511-510	Feuerwehrgerätehaus Manderbach	0	-9.650	0	-2.400.000	0	-2.409.650
511-511	Feuerwehrhaus Manderbach Neubau	0	-9.000	0	0	0	-9.000
511-520	Friedhofskapelle Manderbach	0	-4.950	0	0	0	-4.950
511-530	Denkmäler Manderbach	0	-200	0	0	0	-200
511-540	Kindertagesstätte Manderbach	0	-73.250	0	-17.000	0	-90.250

Querschnitt Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Einzahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Auszahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Einz.aus Investitions- tätigkeit	Ausz. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Jahres- ergebnis
511-543	Waldcontainer Kita Mdb	0	-3.800	0	0	0	-3.800
511-544	2. Waldcontainer Kita Mdb	0	-3.650	0	-10.000	0	-13.650
511-559	Grillplätze/Aussichtspunkte Man	0	0	0	0	0	0
511-570	Dorfgemeinschaftshaus Manderbach	900	-20.850	0	0	0	-19.950
511-560	Rathausstraße 1, Manderbach	0	-5.350	0	0	0	-5.350
511-587	ehemaliger Bullenstall Man	0	-150	0	0	0	-150
511-588	Scheunen/Viehhallen Man	0	-150	0	0	0	-150
511-610	Feuerwehrgerätehaus Nanzenbach	0	-12.500	0	0	0	-12.500
511-620	Friedhofskapelle Nanzenbach	0	-2.500	0	0	0	-2.500
511-630	Denkmäler Nanzenbach	0	-200	0	0	0	-200
511-640	Kindertagesstätte Nanzenbach	0	-54.050	0	0	0	-54.050
511-655	Gymnastikhalle Nanzenbach	500	-23.450	0	0	0	-22.950
511-659	Grillplätze/Aussichtspunkte Nan	0	0	0	0	0	0
511-670	Dorfgemeinschaftshaus Nanzenbach	4.100	-18.700	0	0	0	-14.600
511-689	Jagdhütte Nanzenbach	0	-150	0	0	0	-150
511-695	Felsenkeller Nanzenbach	0	0	0	0	0	0
511-710	Feuerwehrgerätehaus Niederscheld	0	-13.600	0	-800.000	0	-813.600
511-711	Feuerwehrhaus Niederscheld Neubau	0	-1.100	0	0	0	-1.100
511-720	Friedhofskapelle Niederscheld	0	-4.650	0	0	0	-4.650
511-730	Denkmäler Niederscheld	0	0	0	0	0	0
511-740	Kindertagesstätte Niederscheld	0	-67.650	0	0	0	-67.650
511-743	Waldcontainer Kita Nds	0	-1.850	0	0	0	-1.850
511-750	Schwimmbad Niederscheld	0	-1.900	0	0	0	-1.900
511-758	Grillhütte Niederscheld Hustenbach	0	-500	0	0	0	-500
511-759	Grillplätze/Aussichtspunkte Nds	0	0	0	0	0	0
511-760	Wohnhaus Kläranlage Niederscheld	0	-9.150	0	0	0	-9.150
511-770	Dorfgemeinschaftshaus Niederscheld	1.200	-24.050	0	0	0	-22.850
511-771	Gemeinschaftshalle Niederscheld	8.300	-64.050	0	-90.000	0	-145.750
511-780	Kläranlage Niederscheld	3.600	-43.400	0	0	0	-39.800
511-781	Lager Niederscheld	0	-2.500	0	0	0	-2.500
511-782	Garage Waldarbeiter Nds	0	0	0	0	0	0
511-783	Ehem. Vereinsheim Lützelbachtal Niederscheld	2.000	-9.000	0	0	0	-7.000
511-789	Jagdhütte Niederscheld	0	-250	0	0	0	-250
511-792	Sonnenweg 3, Niederscheld	0	-6.250	0	0	0	-6.250
511-793	Dörrnhof 5, Niederscheld	0	-6.950	0	0	0	-6.950
511-810	Feuerwehrgerätehaus Oberscheld	0	-23.200	0	0	0	-23.200
511-820	Friedhofskapelle Oberscheld	0	-3.000	0	0	0	-3.000
511-830	Denkmäler Oberscheld	0	-1.000	0	0	0	-1.000
511-840	Kita Oberscheld	0	0	0	0	0	0
511-850	Schwimmbad Oberscheld	0	-800	0	-35.000	0	-35.800
511-859	Grillplätze/Aussichtspunkte Obs	0	0	0	0	0	0
511-860	Wohnhaus Falkensteinweg Obs	0	0	0	0	0	0
511-870	Dorfgemeinschaftshaus Oberscheld	1.100	-29.950	0	0	0	-28.850
511-871	Glück-auf-Halle Oberscheld	0	0	2.334.400	-2.000.000	0	334.400
511-888	Scheune Oberscheld	0	0	0	0	0	0
511-889	Jagdhütte Oberscheld	0	-50	0	0	0	-50
511-895	Felsenkeller Oberscheld	0	0	0	0	0	0
511-990	Brunnen	0	-32.600	0	0	0	-32.600
511-999	Glocken/Uhrenanlage	0	0	0	0	0	0
52	Bauleitplanung, -ordnung, Liegenschaften	300.500	-1.158.000	234.700	-651.700	0	-1.274.500
520-001	Allgemeine Kostenstelle Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften	0	-4.100	0	0	0	-4.100

Querschnitt Finanzhaushalt

Oranienstadt Dillenburg

Ressort Abteilung Kostenstelle		Einzahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Auszahlungen aus lauf. Verw.- Tätigkeit	Einz.aus Investitions- tätigkeit	Ausz. aus Investitions- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungs- tätigkeit	Jahres- ergebnis
522-010	Liegenschaftsverwaltung	187.250	-432.250	176.000	-150.700	0	-219.700
522-011	Wertstoffhof	19.500	-29.900	0	-200.000	0	-210.400
523-010	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	5.500	-391.100	58.700	-301.000	0	-627.900
524-010	Umweltschutz	40.650	-176.450	0	0	0	-135.800
524-011	Einrichtungen Abfallbeseitigung	0	0	0	0	0	0
525-012	Jagd und Fischerei	45.600	-21.800	0	0	0	23.800
526-010	Bau- und Grundstücksordnung	2.000	-102.400	0	0	0	-100.400
53	Tiefbauangelegenheiten	5.030.950	-8.709.500	2.925.000	-3.672.700	0	-4.426.250
530-001	Allgemeine Kostenstelle Tiefbauangelegenheiten	0	-125.100	0	0	0	-125.100
531-010	Straßenreinigung/Winterdienst	18.000	-750.400	0	0	0	-732.400
532-010	Gemeindestraßen, Rad- und Fußwege, Plätze	399.300	-964.400	25.000	-800.000	0	-1.340.100
532-011	Parkeinrichtungen	35.600	-29.750	0	-180.000	0	-174.150
532-012	Brücken/Stützmauern	0	-148.900	0	-130.000	0	-278.900
532-013	Wirtschaftswege	0	-182.300	0	0	0	-182.300
532-014	Spielplätze	0	-280.200	0	-50.000	0	-330.200
532-015	E-Mobilität	0	-23.300	0	-30.000	0	-53.300
533-001	Allgemeine Kostenstelle Friedhofs- und Bestattungs	400	-250.500	0	-2.700	0	-252.800
533-010	Friedhof Dillenburg	178.100	-414.300	0	-40.000	0	-276.200
533-011	Friedhof Donsbach	52.500	-52.300	0	0	0	200
533-012	Friedhof Eibach	64.000	-48.500	0	0	0	15.500
533-013	Friedhof Frohnhausen	168.700	-96.250	0	0	0	72.450
533-014	Friedhof Manderbach	52.500	-58.950	0	0	0	-6.450
533-015	Friedhof Nanzenbach	46.900	-39.500	0	0	0	7.400
533-016	Friedhof Niederscheld	52.900	-70.250	0	0	0	-17.350
533-017	Friedhof Oberscheld	58.400	-74.500	0	0	0	-16.100
534-001	Allgemeine Kostenstelle Unterhaltung und Betrieb A	3.317.600	-846.450	0	-8.000	0	2.463.150
534-010	Kläranlage Niederscheld	565.000	-1.865.750	0	-250.000	0	-1.550.750
534-011	Kläranlage Donsbach	0	-307.900	0	-200.000	0	-507.900
534-012	Kanalnetz	15.000	-569.350	0	-600.000	0	-1.154.350
534-013	Abwasserbeiträge	1.000	-10.900	0	0	0	-9.900
535-010	Straßenbeleuchtung	4.000	-450.750	0	-700.000	0	-1.146.750
536-010	Öffentliches Gewässer	1.050	-303.500	2.900.000	-610.000	0	1.987.550
537-001	Allg. Kostenstelle Öffentl. Grün/Baumkataster	0	-19.150	0	0	0	-19.150
537-010	Kommunale Flächen	0	-726.350	0	-72.000	0	-798.350
Gesamtsumme Ressort		10.901.500	-41.701.210	6.052.450	-13.025.900	0	-37.773.160
Gesamtsumme Abteilung		63.300.100	-72.932.310	6.281.000	-13.025.300	4.642.100	-11.734.410
Gesamtsumme Kostenstelle		63.324.050	-73.605.260	6.281.000	-13.025.900	4.642.100	-12.384.010

Verpflichtungsermächtigungen

Oranienstadt Dillenburg

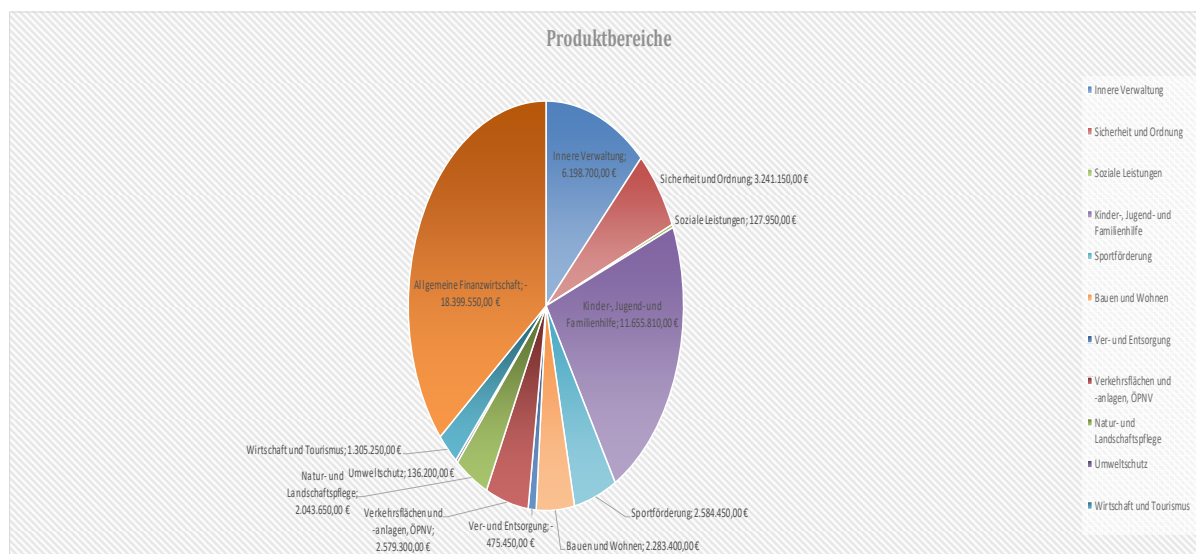
Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
315010-002 Einsatzfahrzeug Ordnungsbehörde - BOS Ausstattung	-75.000	0	0
331010-004 StLF 20-V TRH Dbg	-388.650	0	0
331010-005 ELW 1 Dillenburg	-148.000	0	0
331014-004 Abrollbehälter Feuerwehr Manderbach	-70.000	0	0
331014-005 StLF 20-V TRH Man	-386.200	0	0
331014-006 WLF 26/6900	-190.000	0	0
331014-007 HLF Manderbach	-165.000	-255.000	0
511510-001 Feuerwehrhaus Manderbach	-250.000	0	0
511710-002 Feuerwehrhaus Niederscheld	-4.200.000	-500.000	0
532010-005 Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag	-200.000	0	0
532010-025 Umgestaltung Marktstraße	-750.000	0	0
532010-026 Umgestaltung Gelenkplatz Marktstraße/Hauptstraße	-250.000	0	0
535010-001 Straßenbeleuchtung	-1.150.000	0	0
536010-003 Hochwasserschutz	-900.000	0	0
536010-008 Wasserrahmenrichtlinie	-600.000	0	0

Vorabdotierungen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026
131-041-10	Zuschüsse betreuende Grundschulen	41.500,00 €	48.000,00 €	47.000,00 €	14.500,00 €
132-012-01	Zuschuss an Verbraucherberatungsstelle	1.270,00 €	1.270,00 €	1.300,00 €	1.300,00 €
132-012-02	Zuschuss an Freiwilligenzentrum Dillenburg	14.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
132-012-03	Zuschuss an Frauenhaus Wetzlar e.V.	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
132-012-04	Zuschuss Kleidertreff Dillenburg	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
132-012-05	Zuschuss Haus am Brunnen Frohnhausen	0,00 €	4.750,00 €	4.750,00 €	4.750,00 €
132-012-10	Zuschüsse Advent- und Weihnachtsfeiern Senioren	2.470,00 €	2.470,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
132-012-21	Zuschuss an VDK Ortsvereine	1.120,00 €	1.120,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
132-012-22	Zuschuss Diakonisches Werk Sozial-/Seniorenarbeit	3.440,00 €	3.440,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
132-012-24	Zuschuss Rheuma-Liga	160,00 €	160,00 €	200,00 €	200,00 €
132-012-30	Zuschüsse für Seniorenarbeit	3.040,00 €	3.040,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €
132-012-40	Zuschuss Diakonisches Werk Flüchtlingsbetreuung	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €
133-010-01	Zuschuss Musikschule	2.000,00 €	2.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
133-011-01	Zuschuss Verein Jugendwerk e.V.	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €
133-011-02	Zuschuss Verein JAKOB e.V.	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
133-011-03	Zuschuss Diakonisches Werk Jugendsozialarbeit	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
133-011-06	Zuschuss KiKuZ	0,00 €	0,00 €	4.560,00 €	4.560,00 €
133-011-07	Zuschuss Spiel-, Begegnungs- u. Mitmachgarten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €
331-010-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Dillenburg	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-011-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Donsbach	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-012-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Eibach	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-013-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Frohnhausen	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-014-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Manderbach	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-015-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Nanzenbach	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-016-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Niederscheld	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-017-01	Zuschuss an Feuerwehrverein und Jugendfeuerwehr Oberscheld	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
331-020-01	Zuschuss THW Jugendarbeit	0,00 €	0,00 €	500,00 €	500,00 €
341-030-01	Zuschuss an Förderkreis Schlossberg-festival	7.700,00 €	7.700,00 €	7.700,00 €	7.700,00 €
341-030-02	Zuschuss an Förderkreis	17.250,00 €	17.250,00 €	17.250,00 €	17.250,00 €
352-020-02	Zuschuss an Evangelische Kirchengemeinde für Kirchenmusik	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
352-020-03	Zuschuss an Katholische Kirchengemeinde für Kirchenmusik	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €
Summe	Vorabdotierungen	142.450,00 €	159.700,00 €	152.960,00 €	111.460,00 €

Produktbereichsplan					
Nr.	Produktbereich	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Aufwandsdeckungsgrad
		in €	in €	in €	in %
01	Innere Verwaltung	-957.250	7.150.250	6.193.000	13,39
02	Sicherheit und Ordnung	-875.350	4.099.850	3.224.500	21,35
03	Schulträgeraufgaben	0	0	0	100,00
04	Kultur und Wissenschaft	-254.050	1.860.650	1.606.600	13,65
05	Soziale Leistungen	-23.100	148.650	125.550	15,54
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-3.216.250	14.783.260	11.567.010	21,76
07	Gesundheitsdienste	0	0	0	100,00
08	Sportförderung	-99.700	2.066.550	1.966.850	4,82
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	-56.050	484.150	428.100	11,58
10	Bauen und Wohnen	-270.750	2.451.300	2.180.550	11,05
11	Ver- und Entsorgung	-4.263.350	4.251.900	-11.450	100,27
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	-785.400	2.709.650	1.924.250	28,99
13	Natur- und Landschaftspflege	-1.672.500	3.595.050	1.922.550	46,52
14	Umweltschutz	-41.100	176.450	135.350	23,29
15	Wirtschaft und Tourismus	-121.750	1.343.150	1.221.400	9,06
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	-51.775.100	31.319.600	-20.455.500	165,31
	Gesamtbetrag	-64.411.700	76.440.460	12.028.760	84,26

Verteilung der Aufwendungen auf die einzelnen Produktbereiche

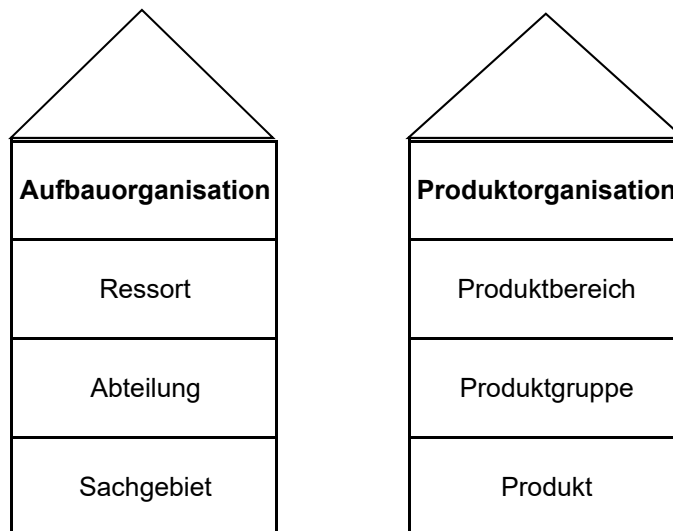


**Übersicht über die Zuordnung der
Teilhaushalte zu den statistischen
Produktbereichen gem. § 4 Abs. 2 GemHVO**

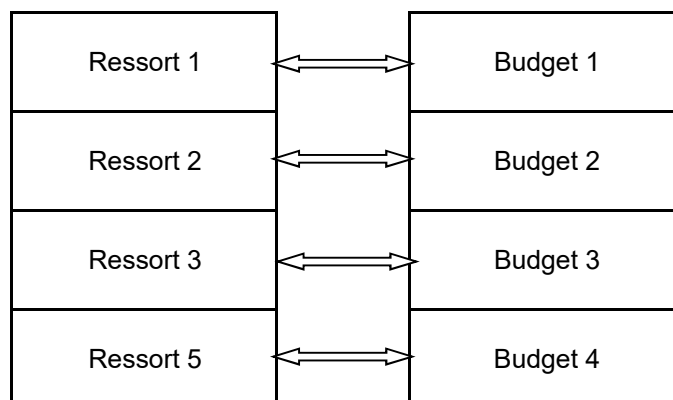
Organisationsübersicht			Produktübersicht			statist. Produkt bereich (§ 4 Abs. 2 GemHVO)
Ressort			Produktbereich			
	Abteilung			Produktgruppe		
	Sachgebiete			Produkt		
1	Zentrale Dienste	1		Zentrale Dienste		
	Allgemeine Kostenstelle Zentrale Dienste					01
11	Abteilung Organe und Personal	11		Organe und Personal		
	Allgemeine Kostenstelle Organe und Personal					01
	Sachgebiet Gemeindeorgane		111	Gemeindeorgane		01
	Sachgebiet Personalangelegenheiten		112	Personalangelegenheiten		01
	Sachgebiet Verwaltungssteuerung		114	Verwaltungssteuerung		01
12	Abteilung Organisation, Zentrale Dienste und EDV	12		Organisation, Zentrale Dienste und EDV		
	Allg. Kostenstelle Organisation, Zentrale Dienste und EDV					01
	Sachgebiet Organisation		121	Organisation		01
	Sachgebiet Zentrale Dienste		122	Zentrale Dienste		01
	Sachgebiet Wahlen		123	Wahlen		02
	Sachgebiet Informations- und Kommunikationstechnik		124	Informations- und Kommunikationstechnik		01
13	Abteilung Jugend und soziale Angelegenheiten	13		Jugend und soziale Angelegenheiten		
	Allg. Kostenstelle Jugend und soziale Angelegenheiten					05
	Sachgebiet Tageseinrichtungen für Kinder		131	Tageseinrichtungen für Kinder		06
	Sachgebiet Soziale Angelegenheiten		132	Soziale Angelegenheiten		05
	Sachgebiet Jugendarbeit		133	Jugendarbeit		06
19	Mitarbeitendenvertretungen	19		Mitarbeitendenvertretungen		
	Sachgebiet Mitarbeitendenvertretungen		191	Mitarbeitendenvertretungen		01
2	Finanzen	2		Finanzen		
	Allgemeine Kostenstelle Ressort 2 Finanzen					01
21	Abteilung Allgemeine Finanzangelegenheiten	21		Allgemeine Finanzangelegenheiten		
	Allg. Kostenstelle Allg. Finanzangelegenheiten					01
	Sachgebiet Allgemeine Finanzverwaltung		211	Allgemeine Finanzverwaltung		01
	Sachgebiet Forstwirtschaft		215	Forstwirtschaft		13
22	Abteilung Stadtkasse	22		Stadtkasse		
	Allgemeine Kostenstelle Stadtkasse					
	Sachgebiet Stadtkasse		221	Stadtkasse		01
23	Abteilung Buchhaltung, Steuern und Controlling	23		Buchhaltung, Steuern und Controlling		
	Allg. Kostenstelle Buchhaltung und Controlling					01
	Sachgebiet Buchhaltung und Controlling		232	Buchhaltung und Controlling		01
	Sachgebiet Beteiligungsmanagement		233	Beteiligungsmanagement		8/1
	Sachgebiet Gemeindesteuern		234	Gemeindesteuern		01
29	Abteilung Allgemeine Finanzwirtschaft	29		Allgemeine Finanzwirtschaft		
	Sachgebiet Allgemeine Finanzwirtschaft		291	Allgemeine Finanzwirtschaft		16
3	Bürgerdienste	3		Bürgerdienste		
	Allgemeine Kostenstelle Bürgerdienste					02
30	Stabsstellen	30		Stabsstellen		
	Sachgebiet Pressestelle/Archiv		301	Pressestelle/Archiv		01/04
	Sachgebiet Standortmanagement (Wirtschaftsförderung/Stadtmaking)		302	Sachgebiet Standortmanagement (Wirtschaftsförderung/Stadtmaking)		15
31	Abteilung Allg. Ordnungs-/Verkehrsangelegenheiten	31		Allg. Ordnungs-/Verkehrsangelegenheiten		
	Allgemeine Kostenstelle Allg. Ordnungs- /Verkehrsangelegenheiten					02
	Sachgebiet Verkehrsangelegenheiten		311	Verkehrsangelegenheiten		02
	Sachgebiet Gefahrgutüberwachung		313	Gefahrgutüberwachung		02
	Sachgebiet Allg. Ordnungs-, Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten		315	Allg. Ordnungs-, Gewerbe- und Gaststättenangelegenheiten		02
32	Abteilung Bürgerservice und allgemeines Fördermanagement	32		Abteilung Bürgerservice und allgemeines Fördermanagement		
	Allgemeine Kostenstelle Bürgerservice					02
	Sachgebiet Bürgerbüro		321	Bürgerbüro		02
	Sachgebiet Standesamt		324	Standesamt		02
33	Abteilung Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz	33		Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz		
	Allgemeine Kostenstelle Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz			Allgemeine Kostenstelle Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz		02
	Sachgebiet Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz		331	Brand-, Zivil- und Katastrophenschutz		02

Organisationsübersicht			Produktübersicht			statist. Produkt bereich (§ 4 Abs. 5 GemHVO)	
	34	Abteilung Sport, Wildpark und Tourismus		34		Abteilung Sport, Wildpark und Tourismus	
		Allg. Kostenstelle Sport und Wildpark					08
		Sachgebiet Sportförderung, Vereine, Förderkreis, Wandertourismus - Deskline			341	Sportförderung, Vereine, Förderkreis, Wandertourismus - Deskline	08/15
		Sachgebiet Wildpark			342	Wildpark	04
	35	Abteilung Heimat- und Kulturpflege, Bücherei, Historischer Tourismus und Veranstaltungen		35		Abteilung Heimat- und Kulturpflege, Bücherei, Historischer Tourismus und Veranstaltungen	
		Allgemeine Kostenstelle Heimat- und Kulturpflege/Historischer Tourismus und Veranstaltungen					04
		Sachgebiet Heimat- u. Kulturpflege, Märkte und Büchereien			352	Heimat- und Kulturpflege, Märkte und Bücherei	04
		Sachgebiet Historischer Tourismus und Schlossberganlagen			353	Historischer Tourismus und Schlossberganlagen	10
		Sachgebiet Veranstaltungen			354	Veranstaltungen	15
	39	Abteilung Krisenmanagement		39		Krisenmanagement	
		Sachgebiet Krisenmanagement			391	Krisenmanagement	02
5		Bauen und Liegenschaften	5			Bauen und Liegenschaften	
		Allgemeine Kostenstelle Bauen und Liegenschaften					10
	51	Abteilung Gebäudemanagement/Denkmalschutz und - pflege/Allgemeine Einrichtungen		51		Gebäudemanagement/Denkmalschutz und -pflege/Allgemeine Einrichtungen	
		Sachgebiet Gebäudemanagement/Denkmalschutz und - pflege/Allgemeine Einrichtungen			511	Gebäudemanagement/Denkmalschutz und -pflege/Allgemeine Einrichtungen	10
	52	Abteilung Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften		52		Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften	
		Allgemeine Kostenstelle Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften					10
		Sachgebiet Liegenschaftsverwaltung			522	Liegenschaftsverwaltung	01
		Sachgebiet Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen			523	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	09
		Sachgebiet Umwelt- und Klimaschutz			524	Umwelt- und Klimaschutz	14
		Sachgebiet Jagd und Fischerei			525	Jagd und Fischerei	13
		Sachgebiet Bau- und Grundstücksordnung			526	Bau- und Grundstücksordnung	10
	53	Abteilung Tiefbauangelegenheiten		53		Tiefbauangelegenheiten	
		Allgemeine Kostenstelle Tiefbauangelegenheiten					10
		Sachgebiet Straßenreinigung/Winterdienst			531	Straßenreinigung/Winterdienst	12
		Sachgebiet Verkehrsflächen und -anlagen			532	Verkehrsflächen und -anlagen	12
		Sachgebiet Friedhofs- und Bestattungswesen			533	Friedhofs- und Bestattungswesen	13
		Sachgebiet Unterhaltung und Betrieb der Abwasseranlagen			534	Unterhaltung und Betrieb der Abwasseranlagen	11
		Sachgebiet Straßenbeleuchtung			535	Straßenbeleuchtung	12
		Sachgebiet Öffentliche Gewässer			536	Öffentliche Gewässer	13
		Sachgebiet Öffentliches Grün/Baumkataster			537	Öffentliches Grün/Baumkataster	13

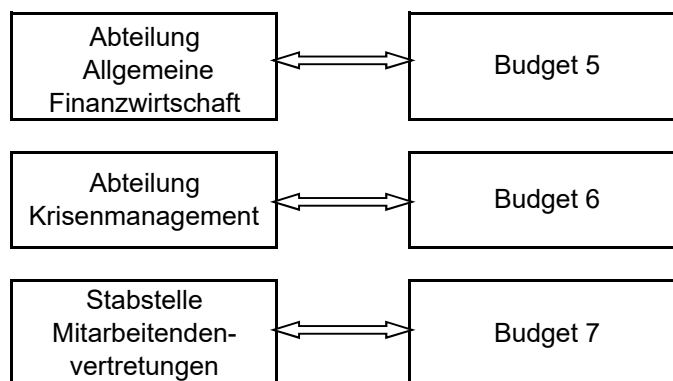
Die Stadt Dillenburg gliedert ihre Teilhaushalte aufgrund der Option des § 4 Abs. 2 Satz 1 GemHVO produktorientiert nach der örtlichen Organisation. Die Gliederung entspricht folgender Logik:



Jeder Teilhaushalt auf der Ebene des Ressorts bildet ein Budget.



Daneben gibt es drei Sonderbudgets



Deckungsfähigkeit, Übertragbarkeit, Vorabdotierungen

Deckungsfähigkeit

Ergebnishaushalt

Die Kontengruppen Personalaufwendungen (62, 63, 65) und Versorgungsaufwendungen (64) sind gem. § 20 Abs. 2 GemHVO über alle Teilhaushalte hinweg gegenseitig deckungsfähig.

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Zahlungswirksame Aufwendungen eines Teilergebnishaushaltes sind gem. § 20 Abs.5 GemHVO einseitig deckungsfähig zu Gunsten der Investitionsauszahlungen im entsprechenden Teilfinanzhaushalt (Investitionsprogramm).

Bis zu einer haushaltsrechtlichen Regelung dergestalt, dass Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auch für zahlungswirksame Aufwendungen im Teilergebnishaushalt verwendet werden dürfen, gelten Mehraufwendungen, die durch im Teilfinanzhaushalt bzw. Investitionsprogramm veranschlagte, jedoch nicht aktivierungsfähige Anschaffungs- oder Herstellungskosten entstehen, gem. § 100 HGO unabhängig von ihrer Höhe als genehmigte über- oder außerplanmäßige Aufwendungen. Die Ermächtigung zur Leistung von Investitionsauszahlungen im betreffenden Teilfinanzhaushalt bzw. Budget des Investitionsprogrammes vermindert sich entsprechend.

Zahlungswirksame Investitionen des Programms Lebendige Zentren sind über alle Teilhaushalte hinweg deckungsfähig.

Unechte Deckungsfähigkeit

Ergebnishaushalt

Gem. § 19 Abs. 1 GemHVO dürfen innerhalb der Teilergebnishaushalte zahlungswirksame zweckgebundene Mehrerträge für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Gem. § 19 Abs. 2 GemHVO dürfen Mehrerträge aus Schadensersatzleistungen, Zuweisungen und Zuschüssen und Kostenerstattungen für entsprechende Mehraufwendungen verwendet werden.

Finanzhaushalt

Gem. § 19 Abs. 4 GemHVO dürfen innerhalb der Produktbudgets zweckgebundene Mehreinzahlungen für entsprechende Mehrauszahlungen verwendet werden.

Gem. § 19 Abs. 4 GemHVO dürfen Mehreinzahlungen aus Schadensersatzleistungen, Zuweisungen und Zuschüssen sowie Kostenerstattungen für entsprechende Mehrauszahlungen verwendet werden.

Übertragbarkeit

Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO (Fraktionsmittel)

Gemäß § 21 Abs. 4 GemHVO werden die Aufwendungen des Produktes 111 Gemeindeorgane für die Fraktionsmittel für übertragbar erklärt.

Teilergebnisplan Ressort 5 Bauen und Liegenschaften

Gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO werden die Aufwendungen der Produkte 511 Gebäudemanagement, 523 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, 532 Verkehrsflächen und –anlagen/Parkeinrichtungen sowie 534 Unterhaltung und Betrieb der Abwasseranlagen für übertragbar erklärt.

Vorabdotierungen

Vorabdotierungen gehören nicht zum Budget der einzelnen Ressorts. Die Mittel sind bestimmungsgemäß auszusahlen und nicht mit anderen Mitteln des Teilhaushaltes deckungsfähig.

Stellenplan

Bei organisatorischen Änderungen dürfen in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden. Die Umsetzungen sind in dem Stellenplan der nächsten Haushaltssatzung oder Nachtragshaushaltssatzung aufzunehmen.

4 Teilhaushalte

Gliederung der Teilhaushalte

- Produktbeschreibungen der steuerungsrelevanten Produkte
- Teilergebnishaushalt
- Teilfinanzhaushalt
- Investitionen
- Verpflichtungsermächtigungen

4.1 Ressort 1 (Zentrale Dienste)

4.2 Budget Mitarbeitendenvertretungen

4.3 Ressort 2 (Finanzen)

4.4 Budget Allgemeine Finanzwirtschaft

4.5 Ressort 3 (Bürgerdienste)

4.6 Budget Krisenmanagement

4.7 Ressort 5 (Bauen und Liegenschaften)

4.1 Teilhaushalt Ressort 1 (Zentrale Dienste)

Teilergebnishaushalt Ressort Zentrale Dienste

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	Vorläufiges Ergebnis 2024
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-141.050	-151.550	-157.246
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-119.450	-126.900	-127.341
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-310.700	-288.350	-385.943
06	547	Erträge aus Transferleistungen 547	-746.000	-752.000	-744.607
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-2.008.000	-2.104.000	-2.443.336
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-7.400	-7.350	-26.891
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-122.500	-94.250	-106.972
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-3.455.100	-3.524.400	-3.992.334
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	9.505.750	8.490.750	7.501.178
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	456.750	606.150	597.703
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	2.049.150	1.902.650	1.477.923
14	66	Abschreibungen 66	100.300	185.400	229.560
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	5.459.510	5.092.510	4.300.200
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 73	9.500	0	8.318
17	72	Transferaufwendungen 72	746.000	752.000	746.022
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	1.500	1.600	666
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	18.328.460	17.031.060	14.861.569
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	14.873.360	13.506.660	10.869.235
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-2.348
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	0	0	5.307
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	2.960
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-3.455.100	-3.524.400	-3.994.682
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	18.328.460	17.031.060	14.866.877
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	14.873.360	13.506.660	10.872.195
27	59	Außerordentliche Erträge 59	0	0	-13.231
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	20.353
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	7.122
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	14.873.360	13.506.660	10.879.317
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-259.200	-209.500	-252.509
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	833.900	825.500	953.265
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	574.700	616.000	700.757
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	15.448.060	14.122.660	11.580.073

Teilfinanzhaushalt Ressort Zentrale Dienste

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	345.850	0	620.000	32.867	1.325.850	965.850	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	345.850	0	620.000	32.867	1.325.850	965.850	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-880.000	-47.875	-1.654.000	-1.154.000	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-424.200	0	-458.400	-229.241	-5.170.287	-4.746.287	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-18.400	0	-16.900	-16.596	-204.200	-145.800	
11	Summe	-442.600	0	-1.355.300	-293.712	-7.028.487	-6.046.087	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-96.750	0	-735.300	-260.845	-5.702.637	-5.080.237	

Erläuterungen

zu 124010-002

Veeam Wartungsverlängerung 3J 8.500 €,
Sophos Central Endpoint 3 J, 180.000 €
Lizenz Firewall Upgrade XGS 8.000 €

zu 131021-001

Dachsanierung und Blitzschutz

zu 124010-001

Modul-Safe 80.000 €
Tablets, PCs, Drucker, Notebooks, USV 10.000 €
Firewall Upgrade XGS 15.000 €

zu 111010-001

Ersatzmöbel Sitzungssaal

zu 123010-001

Wahlkabinen, Wahlurnen

Investitionen Ressort Zentrale Dienste

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
111010-001 Geräte, Einrichtungsgegenstände, Gemeindeorgane	-5.000	0	0	0	0	0	0
122010-001 Beschaffung Einrichtungsgegenst., Zentrale Dienste	-15.000	0	-10.800	-30.626	-2.000	-2.000	-2.000
123010-001 Ausstattungsgegenstände Wahlen	0	0	0	0	-10.000	-10.000	-10.000
124010-001 Beschaffung von Hardware, EDV	-105.000	0	-123.550	-88.459	-68.000	-40.000	-40.000
124010-002 Beschaffung von Software, EDV	-196.500	0	-274.050	-71.011	-30.000	-30.000	-30.000
131001-001 Einrichtungsgegenstände für Kindertagesstätten	-10.000	0	-10.000	-17.128	-20.000	-20.000	-20.000
131021-001 Kita Dbg Mittelfeld Investitionszuschuss	-75.000	0	0	0	0	0	0
131026-001 Kita Am Zwingel Einrichtungsgegenstände	-7.700	0	-10.000	-10.000	0	0	0
132010-002 Ansiedlung Mediziner	-10.000	0	-30.000	-10.000	-30.000	-30.000	-30.000
133010-001 Jugendpark (ehem. Meetingpoint)	0	0	-880.000	-47.875	-250.000	-250.000	0

Produktbeschreibung

Abteilung

13 Jugend und soziale Angelegenheiten

Produkt

131 Tageseinrichtungen für Kinder

Verantwortliche Organisationseinheit
Zentrale Dienste

Verantwortliche Person(en):
Frank-Markus Dietermann
Kerstin Immel-Koch (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☒

freiwillige Aufgaben ☐

Rechtsbindungsgrad muss ☒ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung Planung, Bereitstellung und Vergabe von Plätzen in Kindertageseinrichtungen sowie betreuenden Grundschulen

Leistungen Satzung und Gebührenordnung der Oranienstadt Dillenburg über die Benutzung von Kindertageseinrichtungen, Aufstellung und Überwachung der Haushaltsansätze für die Kindertageseinrichtungen in städtischer und in freier Trägerschaft, Belegung der Kindertageseinrichtungen, Betriebsverträge und Kostenabrechnungen mit den freien Trägern

Auftragsgrundlage SGB VIII, Hess. Kinderförderungsgesetz (KiföG), Tagesbetreuungsbaugesetz sowie die jeweiligen Verwaltungsvorschriften. Weiterhin die Satzung über die Kindertageseinrichtungen und die Gebührenordnung zur Satzung über die Kindertageseinrichtungen der Oranienstadt Dillenburg sowie die Richtlinien des Lahn-Dill-Kreises und die Empfehlungen des Hess. Kultusministeriums zur Förderung von Betreuungsangeboten an Grundschulen, Beschlüsse der städt. Gremien

Zielgruppe Kinder im Alter von 0 Jahren bis zum Ende der Grundschule. Vorrangig jedoch Kinder im Alter von 1 Jahr bis zum Schuleintritt

Allgemeine Ziele

1. Status Quo von 35% der erforderlichen Krippenplätze einhalten und bei Bedarf ausbauen
2. Erfüllung von Rechtsansprüchen auf einen Betreuungsplatz in einer Kindertageseinrichtung in der Form, dass alle Anspruchsberechtigten die einen Anspruch geltend machen, die gewünschte Betreuungszeit erhalten

Operationale Ziele⁵

1. Sicherstellung von Plätzen für Kinder unter drei Jahren und für Kinder im Alter von drei Jahren bis zum Schuleintritt
2. Umsetzung der Regelungen des Kita-Qualitätsgesetz für die städtischen Kindertageseinrichtungen

Nachhaltigkeitsziele Hochwertige Bildung SDG 4:
1. Kontinuierlicher Ausbau der bereitgestellten Betreuungsplätze zur Reduktion der Kinder auf der Warteliste

Nachhaltigkeitsrelevanz SDG 4:
Der Ausbau der Kinderbetreuung hat zum Ziel, die Bildungschancen der Kinder – unabhängig von Herkunft und Bildungsstand der Eltern – zu erhöhen. So sollen alle Kinder, die in Tageseinrichtungen betreut werden, optimal auf die Grundschule vorbereitet werden. Hierbei gilt es zu berücksichtigen, dass mit einem steigenden Anteil der Kinder, die in Tageseinrichtungen auf den Schuleintritt vorbereitet werden, auch die Differenzen zwischen betreuten und nicht-betreuten Kindern beim Eintritt in die Schule größer werden. Gleichzeitig wird auf diese Weise den Eltern die Chance auf eine Erwerbstätigkeit geboten, was ohne ein adäquates Betreuungsangebot nicht möglich wäre. Aus diesen Gründen besitzt die frühkindliche Bildung eine Schlüsselposition für die soziale Dimension (Bildung, Gleichberechtigung, Chancengleichheit, demografischer Wandel, etc.) wie auch für die ökonomische Dimension (finanzielle Situation der Eltern). Kommunen haben hier nicht nur eine Pflichtaufgabe, sondern vielfältige Gestaltungsmöglichkeiten, die allgemeine soziale Lage in ihrem Verantwortungsbereich zu beeinflussen.

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-3.052.438,66 €	-3.565.098,31 €	-3.202.700,00 €	-3.087.100,00 €
Sachaufwand	5.383.267,06 €	5.293.240,99 €	6.077.100,00 €	6.478.500,00 €
Personalaufwand	4.838.362,36 €	5.323.970,02 €	5.805.950,00 €	6.750.050,00 €
Ergebnis	7.169.190,76 €	7.052.112,70 €	8.680.350,00 €	10.141.450,00 €
Aufwand	10.221.629,42 €	10.617.211,01 €	11.883.050,00 €	13.228.550,00 €
Zuschüsse	-2.605.553,99 €	-3.170.934,50 €	-2.839.000,00 €	-2.743.500,00 €
Nachhaltigkeitsindikatoren	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
SDG 4				
Anzahl der bereitgestellten Betreuungsplätze	1088	1088	1088	1108
Anzahl der Kinder auf der Warteliste				
Erläuterungen	Die Anzahl der Betreuungsplätze der Kita "Königskinder" in Frohnhausen hat sich durch die neue Waldgruppe und durch die vermehrte Aufnahme von Kindern unter drei Jahren erhöht. Die Anzahl der Kinder auf den Wartelisten können durch ein neues Anmelde- und Abrechnungsprogramm ab 2026 genau erfasst werden.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Tageseinrichtungen für Kinder

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	Vorläufiges Ergebnis 2024
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-138.600	-149.600	-152.375
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-119.000	-126.500	-126.736
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-84.900	-86.500	-113.742
06	547	Erträge aus Transferleistungen 547	-746.000	-752.000	-744.607
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-1.997.500	-2.087.000	-2.426.328
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-1.100	-1.100	-1.152
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	0	0	-159
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-3.087.100	-3.202.700	-3.565.097
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	6.750.050	5.805.950	5.323.970
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	298.300	275.150	272.071
14	66	Abschreibungen 66	39.700	39.950	43.410
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	5.394.500	5.010.000	4.231.738
17	72	Transferaufwendungen 72	746.000	752.000	746.022
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	13.228.550	11.883.050	10.617.211
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	10.141.450	8.680.350	7.052.114
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-1
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	-1
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-3.087.100	-3.202.700	-3.565.098
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	13.228.550	11.883.050	10.617.211
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	10.141.450	8.680.350	7.052.113
27	59	Außerordentliche Erträge 59	0	0	30
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	18.767
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	18.797
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	10.141.450	8.680.350	7.070.910
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	782.400	777.000	853.842
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	782.400	777.000	853.842
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	10.923.850	9.457.350	7.924.752

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Tageseinrichtungen für Kinder

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-34.000	-34.000	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-92.700	0	-20.000	-27.128	-981.600	-921.600	
11	Summe	-92.700	0	-20.000	-27.128	-1.015.600	-955.600	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-92.700	0	-20.000	-27.128	-1.015.600	-955.600	

Erläuterungen

zu 131021-001

Dachsanierung und Blitzschutz

Investitionen Sachgebiet Tageseinrichtungen für Kinder

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
131001-001 Einrichtungsgegenstände für Kindertagesstätten	-10.000	0	-10.000	-17.128	-20.000	-20.000	-20.000
131021-001 Kita Dbg Mittelfeld Investitionszuschuss	-75.000	0	0	0	0	0	0
131026-001 Kita Am Zwingel Einrichtungsgegenstände	-7.700	0	-10.000	-10.000	0	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

13 Jugend und soziale Angelegenheiten

Produkt

133 Jugendarbeit

Verantwortliche Organisationseinheit
Zentrale Dienste

Verantwortliche Person(en):
Frank-Markus Dietermann
n.N. (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☐

freiwillige Aufgaben ☒

Rechtsbindungsgrad muss ☐ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung Pädagogische Betreuung in den bereitgestellten Jugendräumen, aufsuchende Jugendarbeit, Betreuung der Kinder- und Jugendvertretung, sowie adäquates Angebot für den Ferienpass

Leistungen Pädagogische Betreuung in den bereitgestellten Jugendräumen, in der Kernstadt und den Stadtteilen, Gruppenangebote im Jugendhaus

Auftragsgrundlage Hessische Gemeindeordnung (HGO) und SGB VIII

Zielgruppe Alle schulpflichtigen Kinder, Jugendlichen und junge Erwachsene, die in der Oranienstadt Dillenburg wohnen

Allgemeine Ziele

1. Offene Jugendarbeit, zu der alle Zielgruppen Zugang haben und erreicht werden können
2. Bedarfsgerechter Ausbau von Angeboten in den Zielgruppen
3. Beratungen, Hilfestellungen und Freizeitangebote sollen für die Kinder und Jugendlichen angeboten werden
4. Bessere Einbindung der Kinder- und Jugendvertretung in politische Entscheidungen

Operationale Ziele

1. Beibehaltung der Öffnungszeiten der Jugendräume, bzw. Wiederbelebung der Jugendräume Eibach und Oberscheld

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-3.597,29 €	-6.432,00 €	-1.200,00 €	-1.700,00 €
Sachaufwand	32.784,38 €	23.364,83 €	40.260,00 €	26.560,00 €
Personalaufwand	187.847,83 €	257.231,41 €	261.100,00 €	284.400,00 €
Ergebnis	217.034,92 €	274.164,24 €	300.160,00 €	309.260,00 €
Öffnungszeiten Jugendtreff Stunden/Woche	22	22	22	22
Öffnungszeiten Mädchentreff Stunden/Woche	4	4	4	4
Öffnungszeiten JR Donsbach Stunden/Woche	6	6	6	6
Öffnungszeiten JR Eibach Stunden/Woche	0	0	0	0
Öffnungszeiten JR Frohnhausen Stunden/Woche	6	6	6	6
Öffnungszeiten JR Oberscheld Stunden/Woche	0	0	6	6
Anzahl Jugendlicher Jugendhaus Dbg	35	40	40	35
Anzahl Jugendlicher Mädchengruppe	8	5	8	8
Anzahl Kinder Kindergruppe	0	0	0	0
Anzahl Jugendlicher Donsbach	12	13	12	12
Anzahl Jugendlicher Eibach	0	0	0	0
Anzahl Jugendlicher Frohnhausen	3	10	10	10
Anzahl Jugendlicher Oberscheld	0	0	5	10
Anzahl Ferienpassaktionen der Stadtjugend- pflege	4	12	8	8
Anzahl Ferienpassaktionen der Vereine	29	38	29	35
Teilnehmer an den Ferienpassaktionen	192	196	192	200
Auslastungsgrad Ferienpass	85%	80%	85%	90%
Aufwandsdeckungsgrad Ferienpass	100,00%	100,00%	100%	100%
Erläuterungen	Die Anzahl der Jugendlichen in den Jugendräumen sind als Durchschnittswerte pro Öffnungstag zu verstehen.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Jugendarbeit

Oranienstadt Dillenburg

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Vorläufiges Ergebnis 2024
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-1.500	-1.000	-3.317
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-200	-200	-615
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	0	0	-2.500
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-1.700	-1.200	-6.432
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	284.400	261.100	257.231
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	20.000	16.200	17.865
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	6.560	24.060	5.500
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	310.960	301.360	280.596
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	309.260	300.160	274.164
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	0
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-1.700	-1.200	-6.432
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	310.960	301.360	280.596
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	309.260	300.160	274.164
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	679
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	679
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	309.260	300.160	274.844
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.500	1.500	1.339
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.500	1.500	1.339
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	310.760	301.660	276.182

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Jugendarbeit

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuter- ungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	345.850	0	620.000	30.850	1.325.850	965.850	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	<u>345.850</u>	<u>0</u>	<u>620.000</u>	<u>30.850</u>	<u>1.325.850</u>	<u>965.850</u>	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-880.000	-47.875	-1.620.000	-1.120.000	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	0	0	0	0	-1.100	-1.100	
11	Summe	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-880.000</u>	<u>-47.875</u>	<u>-1.621.100</u>	<u>-1.121.100</u>	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	<u>345.850</u>	<u>0</u>	<u>-260.000</u>	<u>-17.025</u>	<u>-295.250</u>	<u>-155.250</u>	

Investitionen Sachgebiet Jugendarbeit

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
133010-001 Jugendpark (ehem. Meetingpoint)	0	0	-880.000	-47.875	-250.000	-250.000	0

4.2 Teilhaushalt Budget Mitarbeitendenvertretungen

Produktbeschreibung

Abteilung

19 Mitarbeitendenvertretung

Produkt

191 Mitarbeitendenvertretung

Verantwortliche Organisationseinheit
Zentrale Dienste

Verantwortliche Person(en):
Mario Schneider

Pflichtaufgaben



freiwillige Aufgaben



Rechtsbindungsgrad

muss



soll



kann



Kurzbeschreibung

Der Personalrat und die Dienststelle arbeiten vertrauensvoll im Zusammenwirken mit den in den Dienststellen vertretenen Gewerkschaften und Arbeitgebervereinigungen zur Erfüllung der dienstlichen Aufgaben und zum Wohle der Beschäftigten zusammen

Leistungen

Darüber zu wachen, dass die zugunsten der Beschäftigten geltenden Gesetze, Tarifverträge, Verordnungen, Dienstvereinbarungen und Verwaltungsanordnungen durchgeführt werden, Beantragung von Maßnahmen, die der Dienststelle und ihren Angehörigen dienen Anregungen und Beschwerden von Beschäftigten entgegennehmen und falls sie berechtigt erscheinen, mit der Dienststellenleitung auf ihre Erledigung hinwirken, Förderung der Eingliederung und berufliche Entwicklung Schwerbehinderter und sonstiger schutzbedürftiger Personen, enge Zusammenarbeit mit der Jugend- und Auszubildendenvertretung, Mitbestimmung in sozialen Angelegenheiten (u.a. Beginn und Ende der täglichen Arbeitszeit, Aufstellung des Urlaubsplans, Fragen der Lohngestaltung innerhalb der Dienststelle, Aufstellung von Sozialplänen, Regelungen und Ordnung des Verhaltens der Beschäftigten in der Dienststelle, Vorschlagswesen, Gestaltung der Arbeitsplätze etc.), Mitbestimmung bei Einstellungen, Beförderungen, Höhergruppierungen, Eingruppierungen, ordentlichen Kündigungen, Inhalt von Personalfragebögen, Grundsätze des Verfahrens bei Stellenausschreibungen, Beurteilungsrichtlinien, Mitwirkung in organisatorischen und wirtschaftlichen Angelegenheiten

Auftragsgrundlage

Hessisches Personalvertretungsgesetz

Zielgruppe

Arbeitnehmer und Beamte der Oranienstadt Dillenburg

Allgemeine Ziele

1. Vertretung der Arbeitnehmer und Beamte
2. Erhalt und Sicherung der Arbeitsplätze

Operationale Ziele

1. Permanente, flexible und bedarfsgerechte Anpassung und Optimierung des Stellenplans an die Anforderungen einer modernen Kommunalverwaltung

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-18.104,87 €	-18.643,77 €	-21.900,00 €	-16.900,00 €
Sachaufwand	1.700,33 €	4.766,97 €	8.250,00 €	8.050,00 €
Personalaufwand	68.842,17 €	78.597,79 €	119.200,00 €	97.200,00 €
Ergebnis	52.437,63 €	64.720,99 €	105.550,00 €	88.350,00 €
Stellen laut Stellenplan	199,92	214,72	215,22	217,22
davon Beamte	30,5	30,5	29,5	29,5
davon TVöD	169,42	184,22	185,72	187,72
Besetzte Stellen	174,97	181,22	200	207
davon Beamte	24,84	27	0,5	25
davon TVöD	150,13	154,21	185	182
Erläuterungen				

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Mitarbeitendenvertretungen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-16.900	-21.900	-18.644
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-16.900	-21.900	-18.644
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	97.200	119.200	78.598
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	8.050	8.250	4.767
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	105.250	127.450	83.365
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	88.350	105.550	64.721
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	0
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-16.900	-21.900	-18.644
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	105.250	127.450	83.365
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	88.350	105.550	64.721
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	0
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	88.350	105.550	64.721
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	88.350	105.550	64.721

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Mitarbeitendenvertretungen

Oranienstadt Dillenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2025	Vorläufiges Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	Erläuterungen
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
11	Summe Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0	0	0	0	0	0	

4.3 Teilhaushalt Ressort 2 (Finanzen)

Teilergebnishaushalt Ressort Finanzen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-557.400	-678.100	-528.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-250	-250	-275
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-192.450	-141.450	-158.402
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-193.750	-206.950	-192.909
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-48.900	-64.550	-19.595
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-992.750	-1.091.300	-899.180
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	1.449.950	1.335.500	1.141.108
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	157.850	185.100	201.529
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	771.950	698.700	569.685
14	66	Abschreibungen 66	11.800	9.250	8.808
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	1.456.000	2.066.600	1.571.770
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	6.250	4.150	3.974
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	3.853.800	4.299.300	3.496.873
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	2.861.050	3.208.000	2.597.693
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	-92.650	-94.050	-197.968
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	0	0	1.062
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	-92.650	-94.050	-196.906
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-1.085.400	-1.185.350	-1.097.148
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	3.853.800	4.299.300	3.497.935
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	2.768.400	3.113.950	2.400.787
27	59	Außerordentliche Erträge 59	0	0	4.225
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	54.000	0	54.444
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	54.000	0	58.669
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	2.822.400	3.113.950	2.459.456
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	-514.456
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	55.200	55.000	62.245
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	55.200	55.000	-452.211
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.877.600	3.168.950	2.007.245

Teilfinanzhaushalt Ressort Finanzen

Oranienstadt Dillenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2025	Vorläufiges Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	Erläuterungen
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-5.000	0	-5.000	-59.586	-148.566	-133.566	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-26.100	0	-28.700	-31.374	-724.224	-660.624	
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und vergl. Vorgängen	0	0	0	0	-175.100	-175.100	
11	Summe	-31.100	0	-33.700	-90.960	-1.047.890	-969.290	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-31.100	0	-33.700	-90.960	-1.047.890	-969.290	

Investitionen Ressort Finanzen

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
215010-001 Erwerb von Geräten für Forstwirtschaft	-5.000	0	-5.000	-2.091	-5.000	-5.000	-5.000
215010-002 Beschaffung von Fahrzeugen Forst	0	0	0	-43.566	0	0	0
221010-001 Stadtkasse Einrichtungsgegenstände	0	0	0	-3.060	0	0	0
232010-001 Buchhaltung Einrichtungsgegenstände	0	0	0	-2.194	0	0	0
233020-001 Beteiligung an der EAM Gruppe	-20.200	0	-22.800	-25.414	-17.500	-14.900	-12.300

Abteilung

Produkt

Verantwortliche Organisationseinheit
Finanzen

21 Allg. Finanzangelegenheiten

215 Forstwirtschaft

Verantwortliche Person(en):
Cornelia Göbel
Mona Hafer (Vertretung)

Pflichtaufgaben	☒	freiwillige Aufgaben	☐
Rechtsbindungsgrad	muss ☒ soll ☐ kann ☐		
Kurzbeschreibung	Bewirtschaftung des Stadtwaldes		
Leistungen	Holzeinschlag, Verkehrssicherung, Waldfunktionen, Waldverjüngung und –pflege		
Auftragsgrundlage	Forst- und Naturschutzrecht in Zusammenhang mit dem Forsteinrichtungswerk		
Zielgruppe	Öffentlichkeit und Forstbetriebe		
Allgemeine Ziele	1. Im Besonderen Holzproduktion und Einkommensfunktion sowie Schutz- und Erholungsfunktion 2. Weiterhin jagdliche Nutzung und Wildschadensregulierung		
Operationale Ziele	1. Jährlicher Einschlag von 10.409 Efm (Erntefestmeter)		
Nachhaltigkeitsziele	<u>Leben an Land SDG 15:</u> 1. Nachhaltigkeit Holznutzung (Laufender Zuwachs aus Forsteinrichtung in VFM/Holznutzung in VFM/Jahr 2. Anteil der Zwangsnutzung (Prozentualer Anteil der zwangsbedingten Nutzungen (biotische und abiotische Schäden) an der gesamten Holznutzung) 3. Waldflächen ohne forstwirtschaftliche Nutzung auf die freiwillig verzichtet wird in ha. 4. Waldfläche in Schutzgebieten		
Nachhaltigkeitsrelevanz	<u>SDG 15:</u> Die Sicherung biologischer Vielfalt erfordert ausreichend große Flächen, auf denen sich die Natur ohne belastende Eingriffe des Menschen entfalten kann. Nur so können wildlebende Tiere und Pflanzen sowie deren Lebensräume geschützt werden. Innerhalb ausgewiesener Naturschutzflächen ist der besondere Schutz von Natur und Landschaft rechtsverbindlich geordnet. Zu diesen Flächen gehören z. B. Natura 2000-Gebiete, Landschafts- und Naturschutzgebiete, Naturparks und Nationalparks. Der betrachtete Indikator gibt an, welchen Anteil diese Flächen an der kommunalen Gesamtfläche einnehmen. Das PEFC (Programme for the Endorsement of Forest Certification Schemes) und FSC (Forest Stewardship Council) vergeben Zertifizierungen an solche Waldflächen, die besonders hohe Anforderungen an die Nachhaltigkeit und an die Umwelt-verträglichkeit der Waldbewirtschaftung erfüllen. Der betrachtete Indikator, der den Anteil der zertifizierten Flächen an der gesamten Waldfläche misst, bezieht sich daher direkt auf das ausgewählte Unterziel. Innerhalb Deutschlands tragen dabei ca. 7 % der Waldflächen das Zertifikat des FSC und ca. zwei Drittel der Waldflächen das Zertifikat des PEFC. Das Bundesförderprogramm KLAUAM unterstützt kommunale und private Waldbesitzer beim Waldbau und honoriert die Ökosystemleistung naturnaher Waldflächen. Klimaschutz und Anpassung der Wälder an den Klimawandel sind eine Aufgabe von gesamtgesellschaftlichem Interesse. Dem Erhalt der Wälder als Kohlenstoffspeicher und der nachhaltigen Waldbewirtschaftung kommt hierbei eine besondere Bedeutung zu.		

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-874.170,01 €	-680.085,05 €	-851.050,00 €	-715.450,00 €
Sachaufwand	696.079,26 €	498.839,45 €	632.850,00 €	713.000,00 €
Personalaufwand	182.531,79 €	190.438,27 €	192.400,00 €	178.100,00 €
Ergebnis	4.441,04 €	9.192,67 €	-25.800,00 €	175.650,00 €
Einschlag Wirtschaftsjahr (Efm)	11.655	10.409	9.345	7.540
Beförsterungskosten je ha Holzbodenfläche (€/fm)	35,78 €	50,23 €	51,17 €	59,31 €
Holzerlöse Durchschnitt je Festmeter (€/fm)	49,36 €	43,37 €	81,50 €	81,00 €
Deckungsbeitrag 1 (€/fm)	20,60 €	30,80 €	33,11 €	52,00 €
Nachhaltigkeitsindikatoren	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
SDG 15				
Nachhaltige Holznutzung		10409		7540
Anteil der Zwangsnutzung		38%		30%
Waldflächen ohne forstwirtschaftliche Nutzung		475 ha		520 ha
Waldflächen in Schutzgebieten		991 ha		991 ha
Teilnahme an KLAAM		1	1	1
Erläuterungen	Der Deckungsbeitrag 1 errechnet sich aus dem Erlös Holzverkauf und Neben- nutzungen abzüglich Sachkosten Holzernte sowie den anteiligen Personalkosten geteilt durch den Einschlag. Bei Ja/Nein-Kennzahlen wurde das Ja mit 1 und das Nein mit 2 belegt.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Forstwirtschaft

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-511.400	-635.100	-482.259
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-193.750	-206.950	-192.909
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-10.300	-9.000	-3.245
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-715.450	-851.050	-678.412
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	178.100	192.400	187.802
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	0	0	2.636
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	698.350	621.200	488.055
14	66	Abschreibungen 66	8.400	7.500	6.811
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	6.250	4.150	3.974
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	891.100	825.250	689.278
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	175.650	-25.800	10.866
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-1.673
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	-1.673
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-715.450	-851.050	-680.085
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	891.100	825.250	689.278
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	175.650	-25.800	9.193
27	59	Außerordentliche Erträge 59	0	0	6.898
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	2.171
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	9.069
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	175.650	-25.800	18.262
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	175.650	-25.800	18.262

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Forstwirtschaft

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuter- ungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-5.000	0	-5.000	-54.332	-99.938	-84.938	
11	Summe	-5.000	0	-5.000	-54.332	-99.938	-84.938	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.000	0	-5.000	-54.332	-99.938	-84.938	

Investitionen Sachgebiet Forstwirtschaft

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
215010-001 Erwerb von Geräten für Forstwirtschaft	-5.000	0	-5.000	-2.091	-5.000	-5.000	-5.000
215010-002 Beschaffung von Fahrzeugen Forst	0	0	0	-43.566	0	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

29 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt

291 Allgemeine Finanzwirtschaft

Verantwortliche Organisationseinheit
Finanzen

Verantwortliche Person(en):
Ulrike Bellersheim
Nina Müller (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☒

freiwillige Aufgaben ☐

Rechtsbindungsgrad muss ☐ soll ☐ kann ☒

Kurzbeschreibung Darstellung des Vermögens und der Verbindlichkeiten

Leistungen Kommunalen Finanzausgleich, mittel- und langfristige Finanz- und Investitionsplanung, Aufnahme und Tilgung von Krediten, weitere Finanzierungsformen, Konzessionsverträge und -abgaben, Erstellen der Finanzstatistik und der Finanzberichte, Haushaltskonsolidierung, Rücklagenverwaltung, Umlagen und Zuweisungen

Auftragsgrundlage Finanzausgleichsgesetz, HGO, Landeshaushaltsverordnung, Gemeindehaushalt- und Kassenverordnung und andere haushaltsrechtliche, steuerrechtliche und satzungsrechtliche Vorschriften

Zielgruppe Alle Ressorts der Oranienstadt Dillenburg, Statistikstelle und Hess. Statistisches Landesamt, Kreditinstitute, Aufsichtsbehörden, Hess. Städtetag, Hess. Städte- und Gemeindebund

Allgemeine Ziele 1. Optimierung des Vermögens und des Schuldendienstes

Operationale Ziele 1. Keine Nettoneuverschuldung⁷

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-55.121.224,40 €	-53.760.284,92 €	-49.947.400,00 €	-51.775.700,00 €
Sachaufwand	25.239.040,90 €	25.657.182,37 €	24.306.900,00 €	31.319.600,00 €
Personalaufwand				
Ergebnis	-29.882.183,50 €	-28.103.102,55 €	-25.640.500,00 €	-20.456.100,00 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten incl. Hessenkasse	925.000,00 €	0,00 €	18.583.250,00 €	6.744.900,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten incl. Hessenkasse	-2.388.335,75 €	-2.620.677,84 €	-2.460.200,00 €	-2.102.800,00 €
Nettoneuverschuldung	-1.463.335,75 €	-2.620.677,84 €	16.123.050,00 €	4.642.100,00 €
Erläuterungen	Ist die Nettoneuverschuldung negativ, so handelt es sich um eine Entschuldung.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Allgemeine Finanzwirtschaft

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen 55	-36.195.100	-36.674.000	-38.113.326
06	547	Erträge aus Transferleistungen 547	-899.000	-873.000	-847.511
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-13.946.100	-11.596.100	-13.896.431
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-11.650	-19.050	-30.368
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-696.300	-739.000	-699.583
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-51.748.150	-49.901.150	-53.587.219
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	500	650	364
14	66	Abschreibungen 66	11.650	62.900	48.140
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 73	30.350.050	23.490.850	24.992.378
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	30.362.200	23.554.400	25.040.882
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	-21.385.950	-26.346.750	-28.546.336
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	-27.550	-46.250	-173.066
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	957.400	752.500	616.300
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	929.850	706.250	443.234
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-51.775.700	-49.947.400	-53.760.285
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	31.319.600	24.306.900	25.657.182
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	-20.456.100	-25.640.500	-28.103.103
27	59	Außerordentliche Erträge 59	-462.200	0	3.353
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	10.166
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	-462.200	0	13.519
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	-20.918.300	-25.640.500	-28.089.583
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-20.918.300	-25.640.500	-28.089.583

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Allgemeine Finanzwirtschaft

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereitgestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	66.000	0	66.000	65.976	2.931.400	2.733.400	
4	Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	162.550	0	181.750	195.266	3.956.150	3.144.350	
5	Summe	228.550	0	247.750	261.242	6.887.550	5.877.750	
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit							
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	-14.500	-14.500	
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und vergl. Vorgängen	0	0	0	0	-5.675.000	-2.075.000	
11	Summe	0	0	0	0	-5.689.500	-2.089.500	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	228.550	0	247.750	261.242	1.198.050	3.788.250	

4.5 Teilhaushalt Ressort 3 (Bürgerdienste)

Teilergebnishaushalt Ressort Bürgerdienste

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-228.600	-225.450	-304.280
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-561.750	-547.150	-604.951
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-214.000	-209.050	-245.938
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-11.500	-24.000	-61.832
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-78.050	-66.500	-60.100
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-33.800	-31.500	-26.907
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-1.127.700	-1.103.650	-1.304.007
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	3.404.850	3.197.250	2.876.423
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	656.700	639.300	734.173
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	2.220.750	2.304.450	1.533.146
14	66	Abschreibungen 66	434.950	506.150	315.743
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	271.600	277.000	269.136
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	600	600	284
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	6.989.450	6.924.750	5.728.905
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	5.861.750	5.821.100	4.424.897
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	-700	-700	-874
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	0	0	6.965
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	-700	-700	6.091
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-1.128.400	-1.104.350	-1.304.881
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	6.989.450	6.924.750	5.735.869
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	5.861.050	5.820.400	4.430.988
27	59	Außerordentliche Erträge 59	0	0	-26.161
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	16.128
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	-10.032
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	5.861.050	5.820.400	4.420.956
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0	0	-309
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	351.350	356.000	533.962
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	351.350	356.000	533.653
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.212.400	6.176.400	4.954.609

Teilfinanzhaushalt Ressort Bürgerdienste

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	212.500	0	405.000	216.821	3.744.050	2.631.600	
2	Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV	0	0	0	6.580	0	0	
5	Summe	212.500	0	405.000	223.401	3.744.050	2.631.600	
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit							
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-342.000	0	-1.237.600	-1.504.118	-4.855.700	-3.377.700	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-587.200	-1.677.850	-852.200	-83.543	-10.878.450	-7.329.100	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-10.900	0	-10.800	-12.078	-122.150	-84.650	
11	Summe	-940.100	-1.677.850	-2.100.600	-1.599.739	-15.856.300	-10.791.450	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-727.600	-1.677.850	-1.695.600	-1.376.338	-12.112.250	-8.159.850	

Erläuterungen

zu 342010-011

Fangeinrichtung 8.000 €
 Gehegebau 6.000 €
 Volierenanlage 6.000 €

zu 313010-002

2 Bürostühle

Investitionen Ressort Bürgerdienste

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
301020-001 Stadtarchiv Einrichtungsgegenstände	0	0	0	-1.854	0	0	0
302010-001 Weihnachtsbeleuchtung	0	0	-15.000	-13.233	-20.000	-20.000	-20.000
302010-003 Fahrradabstellanlagen, Ladestation E-Bikes	0	0	-10.000	-2.102	0	0	0
311010-002 mobile Geschwindigkeitsmessanlage	0	0	-16.000	-5.986	-17.500	-9.000	-9.000
311010-003 Ausbau barrierefreie Bushaltestellen	-300.000	0	0	-324.443	-500.000	-400.000	0
311010-004 Machbarkeitsstudie Bahnhof	0	0	0	-12.257	0	0	0
311010-005 Radverkehrskonzept und Umsetzung	0	0	-45.000	0	-15.000	-15.000	-15.000
311010-006 Säulen für Kamera	0	0	-46.600	0	0	0	0
311010-007 Stationäre Geschwindigkeitsmessanlagen	0	0	-187.000	0	-127.000	0	0
311010-008 Beschilderungsarbeiten	0	0	-49.000	0	0	0	0
311010-009 Verkehrsberuhigungs- / Schulwegssicherungsmaßnahme	0	0	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
313010-002 Gefahrgutüberwachung Büroeinrichtung	-1.200	0	0	0	0	0	0
315010-002 Einsatzfahrzeug Ordnungsbehörde - BOS Ausstattung	0	-75.000	-75.000	0	-75.000	0	0
315010-003 Schutzausrüstung	0	0	-15.000	0	0	-15.000	0
315010-004 Allg. Ordnungs-, Gewerbe- u. Gasts Büroausstattung	0	0	-3.000	0	0	0	0
321010-001 Bürgerbüro Büroeinrichtung	0	0	-1.200	0	-1.200	0	0
324010-001 Standesamt Einrichtungsgegenstände	0	0	-3.000	0	0	-3.000	0
331001-002 Beschaffung von Geräten Feuerwehr	-25.000	0	-12.000	-4.803	-25.000	-25.000	-25.000
331001-006 Sirenen	-2.800	0	0	-1.154	0	0	0
331001-008 Rollcontainer Feuerwehr	-18.200	0	-21.000	0	-21.000	0	0
331001-009 Umrüstung Atemschutzgeräte Feuerwehr	0	0	-75.000	0	0	0	0
331001-010 Sprungrettungsgerät	0	0	-10.500	0	0	0	0
331001-011 Atemluftkompressoren	-12.000	0	0	0	0	0	0
331010-001 Beschaffung von Fahrzeugen Feuerwehr Dillenburg	0	0	-13.000	-517.306	0	0	0
331010-002 Beschaffung von Geräten Feuerwehr Dillenburg	0	0	0	-28.297	0	0	0
331010-004 StLF 20-V TRH Dillenburg	-165.000	-388.650	-250.000	0	-388.650	0	0
331010-005 ELW 1 Dillenburg	-100.000	-148.000	-10.000	0	-148.000	0	0
331010-006 TLF 4000-V Dillenburg	0	0	0	0	-50.000	-475.000	0
331010-007 Rüstwagen RW Dbg	0	0	0	0	0	-50.000	-550.000
331010-008 Waldbrandanhänger	0	0	0	0	0	0	-20.000
331012-002 Beschaffung von Geräten Feuerwehr Eib.	0	0	0	-3.700	0	0	0
331013-001 Beschaffung von Fahrzeugen Feuerwehr Frohnhausen	0	0	0	-591.806	0	0	0
331013-002 Beschaffung von Geräten Feuerwehr Frohnhausen	0	0	0	-1.561	0	0	0
331014-004 Abrollbehälter Feuerwehr Manderbach	-10.000	-70.000	-10.000	0	-70.000	0	0
331014-005 StLF 20-V TRH Manderbach	-165.000	-386.200	-250.000	0	-386.200	0	0
331014-006 WLF 26/6900 (dreiaxsig) nach DIN 14505 Manderbach	-10.000	-190.000	-10.000	0	-190.000	0	0
331014-007 HLF10 Manderbach	-10.000	-420.000	0	0	-165.000	-255.000	0
331015-002 LF 10 KatS oder MLF	0	0	0	0	0	0	-10.000
331016-004 WLF 26/6900 (dreiaxsig) nach DIN 14505 Nds	0	0	0	0	-10.000	-210.000	0
331016-005 Abrollbehälter Feuerwehr Niederscheld	0	0	0	0	-10.000	-80.000	0
331016-006 Abrollbehälter Feuerwehr Niederscheld Mulde	0	0	0	0	0	-12.000	0
331016-007 Abrollbehälter Feuerwehr Niederscheld Betreuung	0	0	0	0	0	-10.000	-80.000
341001-001 Infrastruktur Weinberge	0	0	-10.000	-2.876	-10.000	-10.000	-10.000
341010-001 Kassensystem Touristen-Information	0	0	-2.000	0	0	0	0
341010-002 Moutainbiketour	0	0	-10.000	0	0	0	0

Investitionen Ressort Bürgerdienste

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
341010-003 Pumptrack	0	0	-120.000	0	0	0	0
341010-004 Mobiliar Tourist-Information	0	0	0	-2.628	0	0	0
341010-005 Stadtdekoration	0	0	-5.000	0	0	0	0
341010-006 Infrastruktur Oranierpfad	0	0	-10.000	0	-10.000	0	0
341010-007 Infrastruktur CO2-Lehrpfad	0	0	-8.000	0	0	0	0
341010-008 Infrastruktur Heunstein	0	0	-7.000	0	0	0	0
341020-001 Ersatzbeschaffung Inventar Wanderwege	0	0	-10.000	-2.759	-15.000	-15.000	-15.000
341020-002 Touristische Unterrichtungstafeln	0	0	-50.000	0	0	0	0
341020-003 Naturerlebnispfad Dillenburg-Donsbach	-30.000	0	0	0	0	0	0
341020-004 Montanhistorischer Weg	0	0	0	0	-12.000	0	0
341022-001 Ersatzbeschaffungen Inventar der Wanderwege Rothaa	0	0	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000
341022-003 Rothaarsteigportal	0	0	-160.000	0	0	0	0
341023-001 Rundwanderweg Obs (ehemals Wäller Tour)	0	0	-6.000	0	0	0	0
341030-001 Umbau Stadion Dillenburg	0	0	-250.000	0	0	0	0
342010-001 Beschaffung von Geräten Wildpark Donsbach	0	0	-5.000	-8.203	0	-5.000	-5.000
342010-002 Umsetzung Wildparkkonzept	0	0	-42.000	-35.891	0	-50.000	-50.000
342010-004 bauliche Maßnahmen Wildpark	0	0	-9.000	0	0	0	0
342010-005 Gehege Wildpark	-20.000	0	0	-2.367	0	0	0
342010-006 Drehkreuze/ Kassenautomat Wildpark	0	0	-50.000	0	-50.000	0	0
342010-007 Projekt Naschgarten und Erweiterg Spielplatz Wil	0	0	-40.000	0	0	0	0
342010-008 Neubau Grillhütte Wildpark	0	0	-18.000	0	0	0	0
342010-009 "Pulldachhalle" Wildpark	0	0	-15.000	0	-15.000	0	0
342010-010 Futterscheune Wildpark	0	0	-5.000	0	0	0	0
342010-011 Bürocontainer Wildpark	-30.000	0	0	0	0	0	0
352001-001 Fahnen/-masten	0	0	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
352010-001 Bücher/Medien	-30.000	0	-30.000	-24.434	-15.000	-30.000	-15.000
352010-003 Kaffemaschine Bücherei	0	0	-6.500	0	0	0	0
353010-002 Schlossberg	0	0	-35.000	0	0	0	0
353010-004 Stele Schlossberg	0	0	-7.000	0	0	0	0
354020-001 Büroausstattung	0	0	0	0	-11.800	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

Produkt

302 Standortmanagement (Wirtschaftsförderung/ Stadtmarketing allgemein)

Verantwortliche Organisationseinheit
Stabsstelle R3 Bürgerdienste

Verantwortliche Person(en):
Tilo Kramer
Elena Wechselberger (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☐

freiwillige Aufgaben ☒

Rechtsbindungsgrad muss ☐ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung

In der Wirtschaftsförderung sowie im Stadtmarketing werden alle Maßnahmen darauf ausgelegt, eine positive innerstädtische Entwicklung und Pflege des gewerblichen Betriebsbestandes zu erreichen und unter Einbindung aller relevanter Akteure vor Ort den Auswirkungen des Demografischen Wandels nachhaltig entgegenzuwirken, Information und Kommunikation über Gemeindeangelegenheiten

Leistungen s.o.

Auftragsgrundlage

HGO, Hauptsatzung der Oranienstadt Dillenburg, Beschlüsse Magistrat oder Stadtverordnetenversammlung, Kooperationsvereinbarung Förderkreis Dillenburg e.V./Oranienstadt Dillenburg

Zielgruppe

Mittelständische Unternehmen, Gewerbetreibende, Händler, Dienstleistungsunternehmen, Vereine, Gruppen, Kunden, Besucher und Einwohner der Oranienstadt Dillenburg, Touristen und Besucher aller Generationen, Presse

Allgemeine Ziele

1. Verbesserung der Außenwirkung und werbewirksame Darstellung des Standortes Dillenburg
2. Vermittlung von positivem Denken bei allen Beteiligten
3. Attraktives Leben, Wohnen und Arbeiten in Dillenburg
4. Enge Abstimmung mit den Produkten Heimat- und Kulturpflege sowie Tourismus
5. Aktives Leerstands- und Verkaufsflächenmanagement
6. Einheitlicher und positiver Außenauftritt der Oranienstadt Dillenburg
7. Imagepflege und –verbesserung
8. Förderungen allgemein, insbesondere Unterstützung der Dillenburger Gewerbetreibenden
9. Beschlüsse der städtischen Gremien über das vorgeschlagene Budget und Beschlüsse über die geplante Verwendung umsetzen
10. Regelmäßige Berichterstattung in den Gremien
11. Überprüfung/Überarbeitung und Weiterentwicklung des Stadtmarketings unter Einbeziehung aller relevanten Interessenvertretungen am Standort

Operationale Ziele

1. Jährliche Durchführung einer Weihnachtsaktion

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-1.298,14 €	-55.793,71 €	-3.950,00 €	-3.650,00 €
Sachaufwand	107.329,48 €	104.818,22 €	189.050,00 €	161.300,00 €
Personalaufwand	110.503,61 €	120.641,99 €	129.300,00 €	120.600,00 €
Ergebnis	216.534,95 €	169.666,50 €	314.400,00 €	278.250,00 €
Weihnachtsaktionen	1	1	1	1
Erläuterungen				

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Standortmanagement/Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-3.500	-3.500	-54.728
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-150	-450	-886
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	0	0	-34
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-3.650	-3.950	-55.648
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	120.600	129.300	120.642
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	128.300	153.000	93.603
14	66	Abschreibungen 66	13.000	16.050	11.215
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	20.000	20.000	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	281.900	318.350	225.460
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	278.250	314.400	169.812
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-145
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	-145
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-3.650	-3.950	-55.794
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	281.900	318.350	225.460
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	278.250	314.400	169.667
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	58
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	58
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	278.250	314.400	169.724
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	0
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	278.250	314.400	169.724

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Standortmanagement/Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing

Oranienstadt Dillenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2025	Vorläufiges Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	Erläuterungen
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	Summe	0	0	0	0	0	0	
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit							
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	-13.233	0	0	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	0	0	-25.000	-2.102	-185.000	-125.000	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	-700	-700	
11	Summe	0	0	-25.000	-15.335	-185.700	-125.700	
	Saldo (Einzahlungen ./.	0	0	-25.000	-15.335	-185.700	-125.700	
	Auszahlungen)							

Investitionen Sachgebiet Standortmanagement/Wirtschaftsförderung/Stadtmarketing

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
302010-001 Weihnachtsbeleuchtung	0	0	-15.000	-13.233	-20.000	-20.000	-20.000
302010-003 Fahrradabstellanlagen, Ladestation E-Bikes	0	0	-10.000	-2.102	0	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

32 Bürgerservice und Allgemeines Fördermanagement

Produkt

321 Bürgerbüro

Verantwortliche Organisationseinheit
Bürgerdienste

Verantwortliche Person(en):
Tino Fritsch
Christian Andreas (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☒

freiwillige Aufgaben ☐

Rechtsbindungsgrad muss ☒ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung Servicestelle für Einwohner sowie Besucher der Oranienstadt Dillenburg

Leistungen Allgemeine Auskünfte in städtischen Angelegenheiten, An-, Ab- und Ummeldungen, Aufenthalts- und Meldebescheinigungen, Auskünfte aus dem Melderegister, Ausstellung von Seniorenausweisen, Ausweisen/Pässen (Personalausweise, Kinder-, Reisepässe), Beglaubigungen, Briefwahlunterlagen, Entgegennahme und Weiterleitung von Anregungen, Beschwerden und Hinweisen, Fischereischeine, Statistiken und Auswertungen, Führung des Wählerverzeichnisses, Führungszeugnisse, Haushaltsbescheinigungen, KFZ-Zulassung: Neuzulassung, Wiederzulassung, Umschreibung, Abmeldung von KFZ, Umkennzeichnung von KFZ, Saisonkennzeichen

Auftragsgrundlage Bundesstatistikgesetz, Melderechtsrahmengesetz, Bundesmeldegesetz, Passgesetz, Jugendschutzgesetz, Gesetz über Bundespersonalausweise, Hessische Gemeindeordnung, Verwaltungsverfahrensgesetz, Hessische Verwaltungskostenordnung, Straßenverkehrsordnung StVZO sowie Dienstanweisungen zur StVZO, Hessisches Fischereigesetz, Wahlgesetze für die Kommunal-, Landtags-, Bundestags- sowie Europawahl, Wahlleitfäden, Datenschutzgesetz, Wehrpflichtgesetz, Bundeszentralregistergesetz, Ausführungsgesetze, -verordnungen und -bestimmungen zu den vorgenannten Gesetzen sowie entsprechende Erlasse und für allgemeine Auskünfte das Ortsrecht

Zielgruppe Einwohner, sonstige Personen (Besucher, Touristen, usw.), sonstige Behörden

Allgemeine Ziele 1. Bürgernahe, fachkundige und effiziente Beratung von Kunden mit dem Ziel der permanenten Steigerung der Kundenzufriedenheit

Operationale Ziele 1. Regelmäßige Durchführung von Kundenbefragungen zu Ermittlung der Kundenzufriedenheit

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-223.327,61 €	-261.636,57 €	-227.800,00 €	-235.500,00 €
Sachaufwand	123.090,12 €	153.436,59 €	138.250,00 €	143.150,00 €
Personalaufwand	355.079,86 €	411.704,62 €	396.400,00 €	404.900,00 €
Ergebnis	254.842,37 €	303.504,64 €	306.850,00 €	312.550,00 €
Durchführung einer Kundenzufriedenheitsbefragung	2	2	1	1
Erläuterungen	Bei Ja/Nein-Kennzahlen wurde das Ja mit 1 und das Nein mit 2 belegt.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Bürgerbüro

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-2.500	-2.500	-2.139
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-230.000	-220.000	-254.111
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-3.000	-5.000	-4.825
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	0	-300	-318
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-235.500	-227.800	-261.393
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	370.150	366.600	378.032
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	34.750	29.800	33.673
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	106.150	96.150	122.299
14	66	Abschreibungen 66	0	100	0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	37.000	42.000	31.138
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	548.050	534.650	565.141
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	312.550	306.850	303.749
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-244
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	-244
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-235.500	-227.800	-261.637
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	548.050	534.650	565.141
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	312.550	306.850	303.505
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	-75
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	-75
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	312.550	306.850	303.430
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.000	25.000	38.056
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	38.000	25.000	38.056
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	350.550	331.850	341.486

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Bürgerbüro

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuter- ungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	<u>Summe</u> <u>Auszahlung aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	0	0	-1.200	0	-2.400	-1.200	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-400	0	-400	-370	-4.400	-2.600	
11	<u>Summe</u>	<u>-400</u>	<u>0</u>	<u>-1.600</u>	<u>-370</u>	<u>-6.800</u>	<u>-3.800</u>	
	<u>Saldo (Einzahlungen ./.</u> <u>Auszahlungen)</u>	<u>-400</u>	<u>0</u>	<u>-1.600</u>	<u>-370</u>	<u>-6.800</u>	<u>-3.800</u>	

Investitionen Sachgebiet Bürgerbüro

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
321010-001 Bürgerbüro Büroeinrichtung	0	0	-1.200	0	-1.200	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

34 Sport, Wildpark und Tourismus

Produkt

341 Sportförderung, Vereine, Förderkreis, Wandertourismus - Deskline

Verantwortliche Organisationseinheit
Bürgerdienste

Verantwortliche Person(en):
Elena Wechselberger
Tilo Kramer (Vertretung)

Pflichtaufgaben

☐

freiwillige Aufgaben

☒

Rechtsbindungsgrad

muss ☒ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung

Förderung der sportlichen Aktivitäten der sporttreibenden Vereine durch finanzielle, organisatorische und ideelle Unterstützung, Unterstützung des Förderkreis Dillenburg durch Übernahme der Geschäftsführung und der Begleitung von Projekten, Implementierung, Aufbau und Betrieb eines Stützpunktes des Destinationsmanagementsystems Deskline für die Gebietskulisse des Hessischen Westerwalds, Fortschreibung, Entwicklung und Förderung von Angeboten des konventionellen Tourismus, insbesondere Wandertourismus

Leistungen

Beratung bei Antragstellungen und Veranstaltungen, Entgegennahme und Bearbeitung von Anträgen nach der Vereinsförderrichtlinie der Oranienstadt Dillenburg und der Richtlinie der Oranienstadt Dillenburg zur Verleihung von Auszeichnungen für besondere Leistungen und Verdienste, Vorbereitung und Umsetzung der Beschlüsse der städtischen Gremien, Fortschreibung der Förderrichtlinien, Anerkennung des Ehrenamts, sportlicher und kultureller Leistungen, finanzielle Förderung, Förderung von Jugendfreizeiten der Vereine und Förderung bei der Beschaffung von Arbeitsmaterialien für Jugendgruppen, allgemeine Sportpflege und -förderung zur Beschäftigung von Übungsleitern, Jugendsport, langlebige Gegenstände, Investitionen, Teilnahme an Meisterschaften usw. vorbereitende und beratende Teilnahme an den Sitzungen der Kooperationspartner nebst Umsetzung der Beschlüsse, Erhalt und Ausbau der notwendigen touristischen Infrastruktur wie z.B. örtliche Wegweisung der Wander- und Radwege, Betreuung touristischer Projekte (z.B. Rothaarsteig und Lahn-Dill-Bergland), Koordination der IKZ-Partner (Rendezvous der Wege), Kunden-/Gästeservice wie telefonische, schriftliche und persönliche Beratung, Auskunftserteilung und Informationen (z.B. zu Sehenswürdigkeiten, Gastgeber und Dienstleister), Vermittlung von Zimmeranfragen, Stadt-führungen usw., Entwicklung und Vertrieb des Prospekt- und Informationswesens sowie von Werbeartikeln, Vermarktung (Anzeigengestaltung, redaktionelle Berichte, Printmedien, Internet, Hörfunk und Fernsehen, Messen, usw.) der Tourismus- und Freizeitregion Dillenburg, Konzeption und Organisation von Stadtführungen, Begleitung und Abstimmung der touristischen Leistungsträger in Dillenburg

Auftragsgrundlage

Richtlinie der Oranienstadt Dillenburg, Beschlüsse städt. Gremien, Richtlinien zur Verleihung von Auszeichnungen für besondere Leistungen und Verdienste auf den Gebieten der Kultur und Sport, Beschlüsse städt. Gremien, Kooperationsvereinbarung Förderkreis Dillenburg e.V../. Oranienstadt Dillenburg, Kooperationsvereinbarungen Hessischer Westerwald/ Oranienstadt Dillenburg

Zielgruppe

Alle Vereine der Kernstadt und der Stadtteile, Einwohner, Kommunen und Leistungsträger des Hessischen Westerwaldes, Touristen (Tages- und Übernachtungsgäste - insbesondere aus den Niederlanden), Wirtschaftsgeschichtlich und historisch interessierte Besucher und Touristen (aus den Niederlanden und dem Ausland allg.) sowie Schüler

Allgemeine Ziele

1. Ausbau des Beitrages zur Gesundheitsförderung, Vereinssicherung, Ausbau der sportlichen Infrastruktur und verstärkte Anerkennung des Ehrenamts
2. Bestmögliche Koordination, unterstützende Ergänzung und Optimierung der Qualität des bereits bestehenden kulturellen Angebotes
3. Beitragsunterstützungen zur Kostendeckung von Vereinen, die aktiv Angebote für Kinder und Jugendliche unterhalten bzw. organisieren in Abstimmung mit den Produkten "konventioneller/historischer Tourismus", "Standortmanagement"
4. Erstellung und Pflege des Destinationsmanagementsystems Deskline durch die Implementierung aller POI's (Points of Interest) und Veranstaltungsdaten für den Hessischen Westerwald
5. Vorbereitende und beratende Teilnahme an den Sitzungen der Kooperationspartner nebst Umsetzung der Beschlüsse

Operationale Ziele

1. Jährliche Durchführung von Sportlerehrungen
2. Jährliche Verleihung des Sportehrenbriefes
3. Erfassung, Bewilligung und Dokumentation aller Anträge nach der Vereinsförderrichtlinie der Oranienstadt Dillenburg
4. Erfassung und Dokumentation aller Anträge nach der Richtlinie der Oranienstadt Dillenburg zur Verleihung von Auszeichnungen für besondere Leistungen und Verdienste
5. Erhöhung der jährlichen Übernachtungszahlen
6. Überarbeitung der Sportförderrichtlinien im Haushaltsjahr 2023
6. Anbindung aller 13 Partnerkommunen des Hess. Westerwaldes in den Stützpunkt Dillenburg in den nächsten 10 Jahren

Nachhaltigkeitsziele

Menschenwürdige Arbeit und Wirtschaftswachstum SDG 8:

1. Förderung von nachhaltigem Tourismus

Nachhaltige Städte und Gemeinden SDG 11:

1. Ausweisung von Wanderwegen

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-273.981,33 €	-27.420,64 €	-32.100,00 €	-26.400,00 €
Sachaufwand	252.964,65 €	282.805,35 €	439.400,00 €	525.900,00 €
Personalaufwand	200.164,11 €	237.666,12 €	234.850,00 €	257.950,00 €
Ergebnis	179.147,43 €	493.050,83 €	642.150,00 €	757.450,00 €
Anzahl der Übernachtungen	17.697	14.755	20.000	20.000
Anzahl der Anträge (Sport)	62	73	70	70
davon bewilligt	62	72		
Anzahl der Sportlerehrungen	0	0	20	20
Anzahl der Verleihung Sportehrenbriefe	0	0	3	3
Anzahl der Anträge (Kultur)	7	6	20	20
davon bewilligt	7	6		
Anzahl der Anträge (andere)	23	24	25	25
davon bewilligt	23	15		
Sportförderrichtlinien überarbeitet	1	0	0	0
Partnerkommune Deskline	11	11	12	11
Nachhaltigkeitsindikatoren	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
SDG 8				
Umsetzung Zertifizierungsmaßnahme TourCert			1	0
SDG 11				
Kilometer Wanderwege			106	106
davon Kilometer Premiumanderwege			63	63
Erläuterungen	Bei Ja/Nein-Kennzahlen wurden das Ja mit 1 und das Nein mit 2 belegt. In der Anzahl der Übernachtungen sind alle Beherbergungsbetriebe mit zehn oder mehr Gästebetten enthalten. Für Dillenburg ist daher die Mehrzahl der Betriebe (Ferienwohnungen, Pensionen) nicht erfasst. Die Sportlerehrung eines Bezugsjahres findet grundsätzlich erst im Folgejahr statt. Die Frist zur Einreichung von Antragsunterlagen läuft am 15.03. des Jahres ab. Die bewilligten Anträge können daher erst nach diesem Datum ermittelt werden. Erarbeitung einer umfangreichen Übersicht von Veranstaltungen und Aktionen für alle Zielgruppen pro Jahr (wird stetig erweitert und aufgewertet). Die Kennzahlen "Anzahl der Übernachtungen" sind von Ende November 2022, da Hessen Tourismus aktuell noch die Daten aus Dezember erfasst, ist die Statistik bis 31.12. noch nicht verfügbar.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Sportförderung, Vereine, Förderkreis, Wandertourismus - Deskline

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-11.700	-3.200	-4.882
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-11.100	-12.000	-14.055
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	0	-12.500	0
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw., -zuschüssen und -beiträgen 546	-2.600	-3.400	-3.418
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-1.000	-1.000	-4.879
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-26.400	-32.100	-27.234
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	237.250	216.850	217.627
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	20.700	18.000	20.039
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	396.750	336.150	141.087
14	66	Abschreibungen 66	41.200	57.650	36.575
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	87.950	90.600	105.143
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	783.850	719.250	520.471
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	757.450	687.150	493.238
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-187
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	-187
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-26.400	-32.100	-27.421
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	783.850	719.250	520.471
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	757.450	687.150	493.051
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	421
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	421
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	757.450	687.150	493.471
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	56.716
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	56.716
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	757.450	687.150	550.187

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Sportförderung, Vereine, Förderkreis, Wandertourismus - Deskline

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0	0	390.000	0	412.500	412.500	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0	0	390.000	0	412.500	412.500	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-30.000	0	-649.000	-3.827	-885.000	-764.000	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	0	0	-7.000	-4.437	-29.000	-29.000	
11	Summe	-30.000	0	-656.000	-8.264	-914.000	-793.000	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-30.000	0	-266.000	-8.264	-501.500	-380.500	

Investitionen Sachgebiet Sportförderung, Vereine, Förderkreis, Wandertourismus - Deskline

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
341001-001 Infrastruktur Weinberge	0	0	-10.000	-2.876	-10.000	-10.000	-10.000
341010-001 Kassensystem Touristen-Information	0	0	-2.000	0	0	0	0
341010-002 Moutainbiketour	0	0	-10.000	0	0	0	0
341010-003 Pumptrack	0	0	-120.000	0	0	0	0
341010-004 Mobiliar Tourist-Information	0	0	0	-2.628	0	0	0
341010-005 Stadtdekoration	0	0	-5.000	0	0	0	0
341010-006 Infrastruktur Oranierpfad	0	0	-10.000	0	-10.000	0	0
341010-007 Infrastruktur CO2-Lehrpfad	0	0	-8.000	0	0	0	0
341010-008 Infrastruktur Heunstein	0	0	-7.000	0	0	0	0
341020-001 Ersatzbeschaffung Inventar Wanderwege	0	0	-10.000	-2.759	-15.000	-15.000	-15.000
341020-002 Touristische Unterrichtungstafeln	0	0	-50.000	0	0	0	0
341020-003 Naturerlebnispfad Dillenburg-Donsbach	-30.000	0	0	0	0	0	0
341020-004 Montanhistorischer Weg	0	0	0	0	-12.000	0	0
341022-001 Ersatzbeschaffungen Inventar der Wanderwege Rothaa	0	0	-8.000	0	-8.000	-8.000	-8.000
341022-003 Rothaarsteigportal	0	0	-160.000	0	0	0	0
341023-001 Rundwanderweg Obs (ehemals Wäller Tour)	0	0	-6.000	0	0	0	0
341030-001 Umbau Stadion Dillenburg	0	0	-250.000	0	0	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

35 Heimat- und Kulturpflege Bücherei, Historischer Tourismus und Veranstaltungen

Produkt

352 Heimat- und Kulturpflege, Märkte und Büchereien

Verantwortliche Organisationseinheit
Bürgerdienste

Verantwortliche Person(en):
Elena Wechselberger
Tilo Kramer (Vertretung)

Pflichtaufgaben

☐

freiwillige Aufgaben

☒

Rechtsbindungsgrad

muss

☐

soll

☐

kann

☐

Kurzbeschreibung

Förderung des kulturellen Lebens, der Heimatpflege in Dillenburg und den Stadtteilen, Bereitstellung und Vermittlung von Medien, Informationen einschließlich fachlicher Beratung sowie Öffentlichkeitsarbeit und Literaturförderung, Durchführung der VA-Reihe "KulturORT-Dillenburg" und kulturelle Ehrungen

Leistungen

Beratung, organisatorische und ideelle Unterstützung in kulturellen Angelegenheiten, Bereitstellung und Vermittlung von Medien, Fernleihe, Besichtigungen, Ausstellungen, Lesungen und Beratung, enge Abstimmung mit den Produkten Tourismus, Wildpark und Standortmanagement sowie ressortübergreifenden Netzwerken

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Gremien

Zielgruppe

Einwohner, Vereine der Stadt, der Stadtteile und der umliegenden Ortschaften, Schulen, Kindertageseinrichtungen

Allgemeine Ziele

-1

Operationale Ziele

1. Steigerung der Neuanmeldungen (Nutzende) in der Bücherei
2. Steigerung der Onleihe-Nutzenden
3. Steigerung der Onleihen
4. (Saisonale) Themenausstellungen
5. Veranstaltungen wie Autorenlesungen und Kinderbuchkino
6. Schlossberg-Festival: Steigerung der Veranstaltungen

Nachhaltigkeitsziele

Hochwertige Bildung SDG 4:

1. Anschaffung und Erhöhung der Medienanzahl
2. Durchführung und Erhalt der Anzahl kultureller Veranstaltungen
3. Unterstützung von Vereinen oder Initiativen, die Jubiläen begehen oder „außer der Reihe“ Aktivitäten zum Gemeinwohl durchführen

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-15.793,70 €	-16.885,61 €	-6.050,00 €	-17.250,00 €
Sachaufwand	45.086,96 €	84.656,77 €	349.500,00 €	137.850,00 €
Personalaufwand	134.024,34 €	141.713,01 €	147.300,00 €	163.700,00 €
Ergebnis	163.317,60 €	209.484,17 €	490.750,00 €	284.300,00 €
Schloßberg-Festival: Anzahl Veranstaltungen	3	5	4	4
Ausleihzahlen	40.176	40.310	50.000	40.000
Ausleihzahlen von Kindern und Jugendlichen	22.486	22.822	20.000	20.000
Anzahl Neuanmeldungen		176	200	200
Anzahl Onleihe-Nutzende	200	244	220	220
Anzahl Ausleihe Onleihe		10.927	9.000	10.000
Anzahl (saisonale) Themenausstellungen	12	12	12	12
Anzahl Veranstaltungen Bücherei	8	19	8	8
Nachhaltigkeitsindikatoren	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
SDG 4				
Anzahl der neuen Medien			1.200	1.200
Anzahl Veranstaltungen			8	8
Unterstützung von Vereinen und Institutionen			3	3
Erläuterungen	Das vorherige Ziel "Themenausstellungen und Veranstaltungen" wurde in 2 einzelne Ziele aufgeteilt. Kennzahlen ab 2024 teilweise neu.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Heimat- und Kulturpflege, Märkte und Büchereien

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-1.700	-1.550	-3.077
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-7.050	-3.550	-7.810
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-300	-450	-243
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw., -zuschüssen und -beiträgen 546	-7.700	0	-4.999
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	0	0	-23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-16.750	-5.550	-16.151
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	163.700	147.300	141.713
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	99.850	259.350	35.203
14	66	Abschreibungen 66	21.000	18.150	18.754
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	17.000	27.000	30.700
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	301.550	451.800	226.370
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	284.800	446.250	210.219
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	-500	-500	-735
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	-500	-500	-735
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-17.250	-6.050	-16.886
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	301.550	451.800	226.370
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	284.300	445.750	209.484
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	1.114
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	1.114
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	284.300	445.750	210.598
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.600	8.000	33.782
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.600	8.000	33.782
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	290.900	453.750	244.380

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Heimat- und Kulturpflege, Märkte und Büchereien

Oranienstadt Dillenburg

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2025	Vorläufiges Ergebnis 2024	Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	Erläuterungen
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	12.500	0	15.000	12.500	85.000	72.500	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	<u>12.500</u>	<u>0</u>	<u>15.000</u>	<u>12.500</u>	<u>85.000</u>	<u>72.500</u>	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	-50.000	-50.000	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-30.000	0	-40.500	-24.434	-257.500	-185.500	
11	Summe	<u>-30.000</u>	<u>0</u>	<u>-40.500</u>	<u>-24.434</u>	<u>-307.500</u>	<u>-235.500</u>	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	<u>-17.500</u>	<u>0</u>	<u>-25.500</u>	<u>-11.934</u>	<u>-222.500</u>	<u>-163.000</u>	

Investitionen Sachgebiet Heimat- und Kulturpflege, Märkte und Büchereien

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
352001-001 Fahnen/-masten	0	0	-4.000	0	-4.000	-4.000	-4.000
352010-001 Bücher/Medien	-30.000	0	-30.000	-24.434	-15.000	-30.000	-15.000
352010-003 Kaffemaschine Bücherei	0	0	-6.500	0	0	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

35 Heimat- und Kulturpflege Bücherei, Historischer Tourismus und Veranstaltungen

Produkt

353 Historischer Tourismus und Schloßberganlagen

Verantwortliche Organisationseinheit
Bürgerdienste

Verantwortliche Person(en):
Elena Wechselberger
Tilo Kramer (Vertretung)

Pflichtaufgaben

☐

freiwillige Aufgaben

☒

Rechtsbindungsgrad

muss ☐ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung

Fortschreibung, Entwicklung und Qualitätsmanagement der Tourismus- und Freizeitwirtschaft der Oranienstadt Dillenburg, Förderung der Vermarktung der Oranienstadt, Dillenburg und ihrer Sehenswürdigkeiten, Information und Aufklärung über die wirtschaftsgeschichtliche Entwicklung der Region, der Stadtgeschichte und der Oranien-Nassauischen Geschichte, Zusammenhänge der Geschichte der Oranier und Dillenburg, Weiterentwicklung der Museen

Leistungen

Fortschreibung, Entwicklung und Förderung von Angeboten des historischen Tourismus- und Schlossberganlagen, insbesondere Strategieentwicklung und grundsätzliche Angelegenheiten des historischen Tourismus sowie die Ausarbeitung, Umsetzung und Vermarktung von entsprechenden Angeboten, Planung, Organisation und Durchführung touristischer Veranstaltungen, allgemeine Angelegenheiten im Rahmen der Städteunion und Städtepartnerschaften, Beratung und Information der Besuchenden, Führungen durch die Museen und über den Schlossberg, Kasemattenführungen, Weiterentwicklung der Museen, Ausstellungen akquirieren und betreuen, An- und Verkauf von Ausstellungsstücken, enge Abstimmung mit den Produkten „Konventioneller Tourismus, Wildpark, Standortmanagement sowie ressortübergreifenden Netzwerken

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der städtischen Gremien, Verträge mit dem Museumsverein Dillenburg

Zielgruppe

Touristen (Tages- und Übernachtungsgäste - insbesondere aus den Niederlanden), wirtschaftsgeschichtlich und historisch interessierte Besucher und Touristen (aus den Niederlanden und dem Ausland allg.) sowie Schüler

Allgemeine Ziele

1. Steigerung des Bekanntheitsgrades
2. Imageförderung
3. Verbesserung der Services an den Kunden
4. Ausarbeitung von Angeboten für aktive und historisch interessierte Gästegruppen
5. Entwicklung einer einheitlichen und modernen Vermarktung der touristischen Angebote
6. Kulturelle Belebung des Schlossberges mit Unterstützung der in Dillenburg aktiven Vereine und Gruppen
7. Identifikation mit der Stadt

Operationale Ziele

1. Darstellung der Teilnehmerzahl und der Zahl der organisierten Stadtführungen
2. Anfordern eines Rechenschaftsberichtes bis 31.03. des Folgejahres
3. Steigerung der Besucherzahlen Museen

Nachhaltigkeitsziele

Nachhaltige Städte und Gemeinden SDG 11:

1. Erhalt und Förderung des historischen Charakters und des kulturellen Erbes

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-20.551,85 €	-22.748,69 €	-20.150,00 €	-20.150,00 €
Sachaufwand	26.332,83 €	35.422,87 €	96.600,00 €	73.100,00 €
Personalaufwand	124.925,78 €	173.873,60 €	178.300,00 €	255.800,00 €
Ergebnis	130.706,76 €	186.547,78 €	254.750,00 €	308.750,00 €
Rechnenschaftsbericht fristgerecht erhalten	0	0	1	1
Kinder Museen	696	808	900	900
Erwachsene Museen	5.296	5.897	4.500	4.500
Erwachsene in Gruppen Museen	141	199	400	400
Familienfreundliche Karte Museen	94	76	90	90
Kinder Kasematten	760	545	950	950
Erwachsene Kasematten	1.572	1.562	2.000	2.000
Erwachsene in Gruppen Kasematten	387	276	650	650
Familienfreundliche Karte Kasematten	62	77	70	70
Schloßbergkarte Kinder	633	585	500	500
Schloßbergkarte Erwachsene	1.575	1.599	1.800	1.800
Schloßbergkarte Familie	76	93	90	90
Gesamtzahl verkaufte Karten Schloßberg	11.292	11.717	11.800	11.800
Einzelkartenäquivalenz	14.500	15.011	14.660	14.660
Zahl der jährlichen Stadtführungen	34	22	10	20
Zahl der Teilnehmenden an Stadtführungen	594	329	300	300
Nachhaltigkeitsindikatoren	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
SDG 11				
Anzahl der Besucher in den musealen Anlagen		11.717	11.800	11.800
Erläuterungen	Bei Ja/Nein-Kennzahlen wurde das Ja mit 1 und das Nein mit 2 belegt. Durch die Kennzahl "Einzelkarten Äquivalenz" wird die Besucherentwicklung veranschaulicht. Eine Schlossbergkarte (je Kinder und Erwachsene) entspricht zwei Einzelkarten (Museen und Kasematten). Eine familienfreundliche Karte entspricht mindestens 4 Einzelkarten (2 Erwachsene und 2 Kinder). Die familienfreundliche Schlossbergkarte entspricht mindestens 8 Einzelkarten (4 Museen und 4 Kasematten). Mit Museen sind die Villa Grün sowie der Wilhelmsturm gemeint.			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Historischer Tourismus u. Schlossberganlagen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-2.500	-2.500	-5.088
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-17.650	-17.650	-17.649
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	0	0	-11
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-20.150	-20.150	-22.749
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	255.800	178.300	173.874
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	55.550	75.050	17.863
14	66	Abschreibungen 66	17.550	21.550	17.560
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	328.900	274.900	209.296
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	308.750	254.750	186.548
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	0
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-20.150	-20.150	-22.749
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	328.900	274.900	209.296
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	308.750	254.750	186.548
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	0
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	308.750	254.750	186.548
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0	0	7.334
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0	0	7.334
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	308.750	254.750	193.881

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Historischer Tourismus u. Schlossberganlagen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuter- ungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	<u>Summe</u> <u>Auszahlung aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-42.000	0	-97.000	-97.000	
11	<u>Summe</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-42.000</u>	<u>0</u>	<u>-97.000</u>	<u>-97.000</u>	
	<u>Saldo (Einzahlungen ./.</u> <u>Auszahlungen)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-42.000</u>	<u>0</u>	<u>-97.000</u>	<u>-97.000</u>	

Investitionen Sachgebiet Historischer Tourismus u. Schlossberganlagen

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
353010-002 Schlossberg	0	0	-35.000	0	0	0	0
353010-004 Stele Schlossberg	0	0	-7.000	0	0	0	0

4.6 Teilhaushalt Budget Krisenmanagement

Produktbeschreibung

Abteilung

39 Krisenmanagement

Produkt

391 Krisenmanagement

Verantwortliche Organisationseinheit
Bürgerdienste

Verantwortliche Person(en):
Markus Weiß
Michael Reichel (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☒

freiwillige Aufgaben ☐

Rechtsbindungsgrad muss ☒ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung Maßnahmen zur Krisen- und Notfallversorgung und Bewältigung von außergewöhnlichen Ereignissen.

Leistungen Einleitung von allen erforderlichen Maßnahmen zur Gefahrenabwehr, der Versorgung und der Unterbringung von Personen im Rahmen von Gefahren und Schadenslagen, außergewöhnliche Ereignisse sowie Krisen, durch den Verwaltungsstab, den Führungsstab oder den Bürgermeister.

Bei beispielhaften Ereignissen wie Bombenfunde, Hochwasser, Unwetterlagen, Naturkatastrophen, Bränden, Flüchtlingskrise sowie sonstige Ereignisse, die besondere nicht planbare Maßnahmen erfordern.

Die Maßnahmen dienen dem Schutz der Bevölkerung und des öffentlichen Lebens, der Aufrechterhaltung der Sicherheit und Ordnung sowie dem Schutz von Sachwerten.

Auftragsgrundlage Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz (HBKG), Rahmenempfehlung für Verwaltungsstäbe vom Land Hessen, Zivilschutz- und Katastrophenhilfegesetz (ZSKG).

Zielgruppe Die Allgemeinheit oder der Einzelne sowie Tiere und/oder Sachen.

- Allgemeine Ziele**
1. Erhaltung von Leben sowie Lebensqualität
 2. Rettung von Menschen, Tiere und Sachwerte aus Gefahren
 3. Schutz der Umwelt
 4. Beseitigung von Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung
 5. Begrenzung von Schäden, Vermeidung von Folgeschäden
 6. Bewahrung bedeutsamer Sachwerte

Operationale Ziele

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	0,00 €	-173.887,75 €	0,00 €	0,00 €
Sachaufwand	0,00 €	1.375.595,91 €	0,00 €	169.000,00 €
Personalaufwand	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ergebnis	0,00 €	1.201.708,16 €	0,00 €	169.000,00 €
Erläuterungen				

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Krisenmanagement

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-172.968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen 52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen 55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Erträge aus Transferleistungen 547	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sonstige ordentliche Erträge 53	-919,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-173.887,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen 644-646	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	1.375.595,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen 66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen 72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	1.375.595,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	1.201.708,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge 56, 57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-173.887,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	1.375.595,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	1.201.708,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliche Erträge 59	-523.419,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Außerordentliche Aufwendungen 79	2.561,75	0,00	169.000,00	0,00	0,00	0,00
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	-520.857,98	0,00	169.000,00	0,00	0,00	0,00
30	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	680.850,18	0,00	169.000,00	0,00	0,00	0,00
31	Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	680.850,18	0,00	169.000,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Krisenmanagement

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>5</u>	Summe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit						
<u>11</u>	Summe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)						

4.7 Teilhaushalt Ressort 5 (Bauen und Liegenschaften)

Teilergebnishaushalt Ressort Bauen und Liegenschaften

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-342.550	-483.600	-510.687
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-4.094.700	-4.008.350	-4.428.966
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-1.136.800	-1.222.000	-805.964
04	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen 52	-544.150	-365.550	-175.779
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	-6.550	0	-11.877
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen 546	-703.800	-733.800	-851.105
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-121.650	-110.900	-318.820
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-6.950.200	-6.924.200	-7.103.198
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	3.705.600	3.520.300	3.019.146
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	519.800	493.650	480.382
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	8.042.050	8.309.750	6.898.080
14	66	Abschreibungen 66	2.450.950	2.522.750	2.498.962
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	708.750	717.300	716.037
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 73	350.000	350.000	349.801
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	66.750	66.300	55.025
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	15.843.900	15.980.050	14.017.432
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	8.893.700	9.055.850	6.914.234
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-1.022
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	0	0	1.247
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	224
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-6.950.200	-6.924.200	-7.104.221
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	15.843.900	15.980.050	14.018.679
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	8.893.700	9.055.850	6.914.458
27	59	Außerordentliche Erträge 59	0	0	-134.747
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	32.406
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	-102.341
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	8.893.700	9.055.850	6.812.117
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.831.450	-2.108.700	-2.225.723
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	850.200	1.081.700	1.443.523
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-981.250	-1.027.000	-782.199
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.912.450	8.028.850	6.029.918

Teilfinanzhaushalt Ressort Bauen und Liegenschaften

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.344.100	0	1.823.300	1.464.624	57.307.000	47.824.250	
2	Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV	150.000	0	150.000	8.469	9.349.500	8.899.500	
4	Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0	0	0	0	35.200	35.200	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	5.494.100	0	1.973.300	1.473.093	66.691.700	56.758.950	
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-310.000	0	-470.000	-75.842	-10.848.200	-9.788.200	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.150.000	-8.800.000	-17.275.000	-4.800.909	-173.014.760	-150.239.760	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-137.000	0	-581.000	-37.314	-4.020.972	-3.984.972	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-15.100	0	-13.700	-12.838	-173.600	-125.900	
11	Summe	-11.612.100	-8.800.000	-18.339.700	-4.926.903	-188.057.532	-164.138.832	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-6.118.000	-8.800.000	-16.366.400	-3.453.810	-121.365.832	-107.379.882	

Erläuterungen

zu 522010-001

Vorkaufsrecht, Rückkauf Baugrundstücke, Fiskalerbschaft und Grundstücke im Entwicklungsbereich

zu 523010-011

Gutachten Naturschutz und Ausgleichsmaßnahmen

zu 511540-006

Spielhaus 4.000 €
 Bodenbelag 10.000 €
 Schallschutz 3.000 €

zu 511151-002

WC/Duschen

zu 533010-002

Unrnenwand für 24 Plätze

zu 537010-003

350 Stück

zu 532015-002

Ladebox unabhängig vom Strom über Solarpanel

zu 511340-005

Teilfinanzhaushalt Ressort Bauen und Liegenschaften
Oranienstadt Dillenburg
Rauchwarnanlage und Beschattung
zu 534001-001
MID je 3.000 €
zu 511102-003
höhenverstellbare Schreibtische
zu 511132-001
2026 Mauersanierung, 2027 Umbau zum Veranstaltungsort
zu 511137-002
Tieferlegung 50.000 € Sockel Oranierglocke 15.000 €
zu 511544-001
Blitzschutz
zu534010-009
Neue Einleitungsgrenzwerte daher Neubau erforderlich
zu 534012-408
Austausch Drosselorgan Alpheus mit anschließender Kanalhaltung
zu 534012-409
Austuasch Drosselorgan Alpheus
zu 511100-001
Sanierung Ratsaal, Umsetzung Brandkonzept
511131-002
Bauabschnitt 11b
zu 511134-002
Planungsmittel für LP 1-4 für Dach, Außenwände Abdichtung erdberührender Bereich Balkone
zu 532010-512
Fertigausbau incl. Nebenanlage
zu 536010-003
HRB Niederscheld

Investitionen Ressort Bauen und Liegenschaften

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
511001-002 Planung Stadtarchiv	0	0	-15.000	-5.850	0	0	0
511001-006 Kommunale Wärmeplanung	0	0	-10.000	0	0	0	0
511001-007 Defibrilatoren für verschiedene Gebäude	0	0	-70.000	0	0	0	0
511100-001 Sanierung/Modernisierung Altes Rathaus	-200.000	0	0	0	0	0	0
511101-004 EDV Serverraum	0	0	-10.000	0	0	0	0
511102-003 Stadthaus Gegenstände/Mobiliar	-9.000	0	0	0	0	0	0
511102-004 Brandschutz- und Umbaumaßnahmen, Stadthaus	0	0	0	-11.619	0	0	0
511102-005 Außentüren, Stadthaus	0	0	0	-2.444	0	0	0
511110-005 Parkdeck Feuerwehrstützpunkt	0	0	-80.000	0	0	0	0
511131-002 Bruchsteinmauern Schloßberg	-700.000	0	-12.000	-795.163	0	0	0
511132-001 Sanierung Hof-Feldbach	-155.000	0	-350.000	-10.707	-125.000	0	0
511134-002 Villa Grün	-100.000	0	0	0	0	0	0
511137-002 ehemalige Jugendherberge	-65.000	0	0	-81.226	0	0	0
511138-003 Sanierung Schlosscafé	0	0	-90.000	-36.000	0	0	0
511138-004 Biergarten Schlossberg	0	0	-7.400	0	0	0	0
511140-002 Kindergarten Zwingel/Waldgruppe	0	0	0	-1.013	0	0	0
511141-005 Kindergarten Der kleine Prinz	0	0	-80.000	-14.389	0	0	0
511145-002 Jugendhaus	0	0	-8.000	0	0	0	0
511150-001 Sanierung Aquarena	0	0	-5.000.000	-54.473	-3.000.000	0	0
511151-002 Sport- und Jugendheim	-30.000	0	0	0	0	0	0
511170-005 Stadthalle Dillenburg	-300.000	0	0	-9.177	0	0	0
511187-001 Rondell	-70.000	0	0	0	0	0	0
511191-001 Bedürfnisanstalt	-250.000	0	0	0	0	0	0
511192-001 Wohn- und Geschäftshaus Hauptstraße 89-91	0	0	-75.000	0	0	0	0
511240-001 Kiga Donsbach	0	0	-16.850	-37.837	0	0	0
511340-005 Kita Eibach	-40.000	0	0	0	0	0	0
511441-002 Kita Königskinder Fro bauliche Maßnahmen	-10.000	0	-3.800	-37.506	0	0	0
511444-001 Container KiTa Königskinder	0	0	-80.000	0	0	0	0
511510-001 Feuerwehrhaus Manderbach	-2.400.000	-250.000	-600.000	-39.171	-1.700.000	0	0
511540-006 Kita Manderbach bauliche Maßnahmen	-17.000	0	-8.950	-10.896	0	0	0
511544-001 2. Waldcontainer Kita Mdb	-10.000	0	0	0	0	0	0
511560-001 Gebäude Backes Manderbach	0	0	-30.000	0	0	0	0
511587-001 ehemaliger Bullenstall Manderbach	0	0	0	0	-30.000	0	0
511640-004 Kita Nanzenbach bauliche Maßnahmen	0	0	0	-107.610	0	0	0
511710-002 Feuerwehrhaus Niederscheld	-800.000	-4.700.000	-450.000	-53.302	-4.200.000	-500.000	0
511740-003 Kita Niederscheld bauliche Maßnahmen	0	0	0	-12.047	0	0	0
511771-002 Sanierung Sanitäranlagen Gemeinschaftsh. Nieders.	-90.000	0	0	-14.253	0	0	0
511840-001 KiTa Oberscheld Neubau	0	0	-250.000	0	0	0	0
511850-002 Waldschwimmbad Oberscheld	-35.000	0	-40.000	-49.106	0	0	0
511870-003 Sanierung DGH Oberscheld	0	0	0	-20.663	0	0	0
511871-003 Glück-Auf-Halle, Oberscheld	-2.000.000	0	-2.000.000	-5.723	-1.900.000	0	0
522010-001 Grunderwerb	-100.000	0	-260.000	-72.068	-200.000	-200.000	-200.000
522010-004 Grunderwerb Feuerwehrhäuser Man u. Nds	0	0	-150.000	-41.387	0	0	0
522010-011 Flurbereinigung Manderbach	-50.000	0	0	0	-50.000	0	0
522010-012 Grunderwerbskosten für Radweg Nanzenbach	0	0	0	-2.468	0	0	0
522010-013 Grunderwerb Bullenstall Manderbach (Backes)	0	0	0	83.772	0	0	0
522011-001 Verlagerung Wertstoffhof	-200.000	0	-200.000	-3.932	0	0	0

Investitionen Ressort Bauen und Liegenschaften

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
523010-005 Dorferneuerung Nanzenbach	0	0	0	-735	0	0	0
523010-009 Planungen für Investitionsmaßnahmen, Räuml.Planung	-50.000	0	0	-15.326	-30.000	0	0
523010-011 Gewerbegebietsentwicklung Lingeswies	-60.000	0	0	0	-90.000	-130.000	0
523010-012 Baulandentwicklung Nanzenbach	-100.000	0	-30.000	-23.392	-100.000	0	0
523010-019 Glasfaserausbau	0	0	0	0	-375.000	-375.000	-375.000
524010-001 Erwerb von Grundstücken f. Ausgleichsflächen	0	0	-30.000	-3.200	-30.000	-30.000	-30.000
530001-001 Beschaffung von Einrichtung u. Ausstattung	0	0	-9.000	0	0	0	0
532010-005 Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag	-200.000	-200.000	-50.000	0	-200.000	0	0
532010-023 Verkehrskonzept im Rahmen Zukunftswerkstatt 2030+	0	0	0	-2.654	0	0	0
532010-025 Umgestaltung Marktstraße	-200.000	-750.000	-50.000	0	-750.000	0	0
532010-026 Umgestaltung Gelenkplatz Marktstraße/Hauptstraße	-200.000	-250.000	-50.000	0	-250.000	0	0
532010-030 Verlegung Fahrradroute Maibachstr./Uferstr.	-50.000	0	0	0	0	0	0
532010-401 Gewerbegebiet Langaar, Frohnhausen	0	0	0	0	-450.000	0	0
532010-512 Fauleborn Manderbach	-100.000	0	0	0	0	0	0
532010-902 Radweg Dillenburg - Nanzenbach	-50.000	0	0	0	0	0	0
532011-004 Parkscheinautomaten (SVM 24)	0	0	-25.000	-22.344	0	0	0
532011-005 Parkfläche Hospiz	-100.000	0	0	-5.377	0	0	0
532011-006 Wohnmobilstellplätze	-80.000	0	0	0	0	0	0
532012-006 Kurhausbrücke	0	0	-50.000	-115.977	0	0	0
532012-009 Neubau Steg Kita Oberscheld	-80.000	0	-50.000	0	0	0	0
532012-010 Neubau Steg Schule Oberscheld	-50.000	0	-100.000	0	0	0	0
532012-012 Sanierung Kirchbergmauer am Treppenaufgang ev. Kir	0	0	0	0	-160.000	0	0
532014-001 Beschaffung von Geräten für Spielplätze	-50.000	0	-20.000	-3.454	-10.000	-10.000	-10.000
532014-003 Neubau Spielplatz In den Thalen, Dillenburg	0	0	-50.000	0	0	0	0
532014-004 Spielplatz Pulverich	0	0	-20.000	0	0	0	0
532015-002 Ladebox E-Bikes	-30.000	0	0	0	0	0	0
533010-002 Friedhof Dillenburg, Urnenwand, Urnenhain	-40.000	0	0	0	0	0	0
533013-001 Friedhof Frohnhausen	0	0	-100.000	0	0	0	0
533016-001 Friedhof Niederscheld Urnenwand	0	0	0	-35.444	0	0	0
533017-001 Friedhof Oberscheld, Urnenwand	0	0	-40.000	0	0	0	0
534001-001 Beschaffung von Maschinen/Geräten/Fahrzeugen	-8.000	0	-2.000	0	-2.000	-2.000	-2.000
534010-005 Kläranlage Niederscheld Faultürme	0	0	-200.000	0	0	0	0
534010-008 Kläranlage Niederscheld Gasspeicher	0	0	-300.000	0	0	0	0
534010-009 Kläranlage Niederscheld	-250.000	0	0	0	0	0	0
534011-003 Kläranlage Donsbach	-200.000	0	-730.000	-1.010.329	0	0	0
534012-107 Sammler entlang der Dill, Dbg	0	0	-20.000	0	0	0	0
534012-108 Kanalauswechslung Vogelstange, Dbg	0	0	0	0	-150.000	0	0
534012-109 Kanalerneuerung Hauptstr./Am Zwingel	-100.000	0	0	0	0	0	0
534012-201 Punktuelle Kanal-Innensanierungen Donsbach	-200.000	0	-200.000	-237.500	-200.000	0	0
534012-303 Kanalauswechslung Hauptstr./Bergstr., Eibach	0	0	0	0	0	-240.000	0
534012-304 Punktuelle Kanal-Innensanierung Eibach	0	0	0	0	0	-30.000	-100.000
534012-407 Punktuelle Kanal-Innensanierung Frohnhausen	0	0	0	0	-70.000	0	-200.000
534012-408 RÜ 27	-50.000	0	0	0	0	0	0
534012-409 Staukanal B21 Industriestraße	-20.000	0	0	0	0	0	0

Investitionen Ressort Bauen und Liegenschaften

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
534012-506 Punktuelle Kanal-Innensanierung Manderbach	0	0	0	0	0	0	-60.000
534012-602 Punktuelle Kanal-Innensanierung Nanzenbach	-30.000	0	0	0	0	-100.000	-100.000
534012-704 Punktuelle Kanal-Innensanierungen, Niederscheld	-200.000	0	-200.000	-298.000	0	0	0
534012-705 Kanalerneuerung Forsthaus- und Kreuzstraße, Nds	0	0	-140.000	0	0	0	0
534012-803 Punktuelle Kanal-Innensanierungen Oberscheld	0	0	-200.000	0	0	0	0
534012-806 Kanalerneuerung Brunnenstraße, Oberscheld	0	0	-710.000	0	-710.000	0	0
534012-808 Sanierung Unterquerung Schelde Bereich Hauptstr.	0	0	0	-2.386	0	0	0
535010-001 Straßenbeleuchtung	-700.000	-1.150.000	-25.000	-7.517	-1.150.000	0	0
536010-003 Hochwasserschutz	0	-900.000	-1.400.000	-1.170.362	-900.000	0	0
536010-004 Erneuerung Scheldeverrohrung Bereich Schelderhütte	0	0	-150.000	0	0	0	0
536010-005 Hochwasserschutzkonzept Donsbach	-50.000	0	0	-2.642	0	0	0
536010-007 Hochwasserschutzanlagen Niederscheld	0	0	-1.415.000	-12.816	0	-1.130.000	-940.000
536010-008 Wasserrahmenrichtlinie	-500.000	-600.000	-1.000.000	-183.888	-600.000	0	0
536010-012 Umbau RÜ 81 Eibach Schulstraße	0	0	-365.000	0	0	0	0
536010-017 Sanierung Scheldeverrohrung Oberscheld	0	0	0	0	0	-100.000	0
536010-019 Donsbachverrohrung	-60.000	0	-100.000	0	-640.000	-620.000	0
537010-003 Einen Baum für jeden Bürger	-72.000	0	-72.000	-68.108	-72.000	0	0
L500001-01 Lebendige Zentren	0	0	-465.000	-64.532	0	0	0
L523010-01 Lebendige Zentren - Kernbereichsmanagement	-75.000	0	-50.000	-67.862	-75.000	-75.000	-75.000
L523010-02 Lebendige Zentren/Öffentlichkeitsarbeit/Website	-5.000	0	-5.000	-119	0	0	0
L523010-03 Lebendige Zentren Zukunftswerkstatt 2030+	-6.000	0	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000	-6.000

Verpflichtungsermächtigungen Ressort Bauen und Liegenschaften

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
511510-001 Feuerwehrhaus Manderbach	-250.000	0	0
511710-002 Feuerwehrhaus Niederscheld	-4.200.000	-500.000	0
532010-005 Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag	-200.000	0	0
532010-025 Umgestaltung Marktstraße	-750.000	0	0
532010-026 Umgestaltung Gelenkplatz Marktstraße/Hauptstraße	-250.000	0	0
535010-001 Straßenbeleuchtung	-1.150.000	0	0
536010-003 Hochwasserschutz	-900.000	0	0
536010-008 Wasserrahmenrichtlinie	-600.000	0	0

Ressort 5 Bauen und Liegenschaften

Produktbeschreibung

Abteilung

**51 Gebäudemanagement/
Denkmalschutz und –pflege/
Allgemeine Einrichtungen**

Produkt

**511 Gebäudemanagement/
Denkmalschutz und –pflege/
Allgemeine Einrichtungen**

Verantwortliche Organisationseinheit
Bauen und Liegenschaften

Verantwortliche Person(en):
Ralf Thomas
N.N. (Vertretung)

Pflichtaufgaben



freiwillige Aufgaben



Rechtsbindungsgrad

muss ☒ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung

Wert- und Substanzerhalt von Gebäuden, Planung und Durchführung von Neu-, Umbau- und Erweiterungsmaßnahmen, Vermietung, Verpachtung und Reinigung bebauter Liegenschaften, Kauf und Verkauf bebauter Liegenschaften, Energiemanagement und Bewirtschaftung bebauter Liegenschaften

Leistungen

Sonstige Kostenträger

Auftragsgrundlage

Politische Beschlüsse, geltende Gesetze, Satzungen und Verordnungen, anerkannte Regeln der Technik, Verwaltungs- und DIN-Vorschriften, Verkehrssicherungspflicht, Hessische Bauordnung

Zielgruppe

Nutzer, Bewohner, Eigentümer bebauter Grundstücke

Allgemeine Ziele

1. Umfassendes Management der städtischen Liegenschaften in allen Lebenszyklusphasen (Errichtung, Nutzung, Abriss/Umnutzung) unter Berücksichtigung folgender Aspekte:
2. Einhaltung rechtlicher Vorgaben (u.a. Brandschutz, Arbeitsschutz, etc.)
3. Beseitigung Instandhaltungsstau
4. Wirtschaftlichkeit (Herstellungs- /Betriebskosten u.a.)
5. Energetische Optimierung (insb. CO2-Reduzierung und Einsatz erneuerbarer Energien)
6. Nutzergerechte Gestaltung
7. Reinigung und Betreuung von städtischen Gebäuden (Unterhaltungsreinigung, städtische Hausmeister)
8. Bauliche Leistung zur Schaffung von Kinderkrippenplätzen
9. Untersuchung von Gebäuden in brandschutztechnischer Hinsicht, mit dem Ziel dringend notwendige sowie mittelfristige Maßnahmen umzusetzen
10. Senkung der Reinigungskosten im Bezug zu Personal für die von der Stadt betriebenen und unterhaltenen Standorte
11. Prüfung und Vorschlag zur Übertragung von Liegenschaften durch vereinsgestützte Betreibermodelle

Operationale Ziele

1. Senkung der Reinigungskosten aufgrund der Vergabe der Reinigung an eine externe Firma, für die folgenden Gebäude:
 - Jugendhaus Dillenburg¹⁰
 - Kindertagesstätte Eibach¹¹
 - Kindertagesstätte Manderbach inkl. Waldcontainer¹²
2. Ermittlung der ausstehenden Instandhaltungsmaßnahmen in Euro

Nachhaltigkeitsziele

Bezahlbare und saubere Energie SDG 7:
1. Erhöhung des Anteils an erneuerbaren Energien durch Förderung von mindestens 100 privaten PV-Balkonanlagen

Nachhaltigkeitsrelevanz

SDG 7:
Die Entwicklung des Anteils erneuerbarer Energien am Bruttoenergieverbrauch ist ein wichtiger Maßstab für das Fortschreiten der Energiewende. Als erneuerbare Energien werden dabei solche Energieformen bezeichnet, die nicht auf endlich vorkommende

¹⁰ Kontenschema PBREINIG gefiltert auf KST 511-145

¹¹ Kontenschema PBREINIG gefiltert auf KST 511-34*

¹² Kontenschema PBREINIG gefiltert auf KST 511-54*

Ressourcen zurückgreifen. Hierzu zählen u. a. die Wind-, Sonnen-, Wasser- und Bioenergie sowie die Geothermie.

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-604.930,50 €	-625.115,32 €	-616.150,00 €	-636.800,00 €
Sachaufwand	3.135.593,11 €	3.222.497,28 €	3.470.050,00 €	3.211.650,00 €
Personalaufwand	1.289.031,29 €	1.308.694,59 €	1.427.700,00 €	1.487.350,00 €
Ergebnis	3.819.693,90 €	3.906.076,55 €	4.281.600,00 €	4.062.200,00 €
Reinigungsaufwand Jugendhaus Dbg	4.373,82 €	5.132,34 €	12.300,00 €	7.300,00 €
Reinigungsaufwand KiTa Eibach	11.978,56 €	15.167,42 €	14.700,00 €	14.700,00 €
Reinigungsaufwand KiTa Manderbach inkl Waldcontainer	25.239,92 €	28.469,89 €	29.400,00 €	29.400,00 €
Ausstehende Instandhaltungsmaßnahmen				
Nachhaltigkeitsindikatoren	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
SDG 7				
Anzahl der geförderten privaten PB-Balkonanlagen			50	100
Erläuterungen				

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Gebäudemanagement/Denkmalschutz und -pflege/Allgemeine Einrichtungen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-132.650	-129.300	-126.674
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-8.000	-11.300	-7.762
04	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen 52	-139.400	-136.900	-87.708
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 540-543	0	0	-11.877
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw., -zuschüssen und -beiträgen 546	-291.650	-281.800	-305.168
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-65.100	-56.850	-84.903
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-636.800	-616.150	-624.093
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	1.306.150	1.228.300	1.097.674
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	181.200	199.400	211.020
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	1.945.450	2.106.600	2.016.663
14	66	Abschreibungen 66	1.192.900	1.235.000	1.155.561
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 71	17.900	16.950	2.378
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	55.400	58.500	47.895
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	4.699.000	4.844.750	4.531.192
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	4.062.200	4.228.600	3.907.099
21	56,57	Finanzerträge 56, 57	0	0	-1.022
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	-1.022
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-636.800	-616.150	-625.115
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	4.699.000	4.844.750	4.531.192
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	4.062.200	4.228.600	3.906.077
27	59	Außerordentliche Erträge 59	0	0	-24.065
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	7.067
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	-16.998
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	4.062.200	4.228.600	3.889.078
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.233.450	-1.588.700	-1.709.144
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	52.000	33.000	199.990
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.181.450	-1.555.700	-1.509.154
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.880.750	2.672.900	2.379.924

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Gebäudemanagement/Denkmalschutz und -pflege/Allgemeine Einrichtungen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs-Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtauszahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.334.400	0	216.850	26.845	11.554.600	7.925.850	
2	Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlageverm. und des immat.AV	0	0	0	0	960.000	960.000	
4	Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0	0	0	0	35.200	35.200	
5	Summe	2.334.400	0	216.850	26.845	12.549.800	8.921.050	
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit							
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.232.000	-4.950.000	-9.202.000	-1.403.303	-62.322.000	-50.867.000	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-49.000	0	-85.000	-32.859	-1.454.779	-1.454.779	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-6.700	0	-5.700	-5.732	-80.550	-59.850	
11	Summe	-7.287.700	-4.950.000	-9.292.700	-1.441.894	-63.857.329	-52.381.629	
	Saldo (Einzahlungen ./.	-4.953.300	-4.950.000	-9.075.850	-1.415.049	-51.307.529	-43.460.579	
	Auszahlungen)							

Erläuterungen

zu 511540-006

Spielhaus 4.000 €
 Bodenbelag 10.000 €
 Schallschutz 3.000 €

zu 511151-002

WC/Duschen

zu 511340-005

Rauchwarnanlage und Beschattung

zu 511102-003

höhenverstellbare Schreibtische

zu 511132-001

2026 Mauersanierung, 2027 Umbau zum Veranstaltungsort

zu 511137-002

Tieferlegung 50.000 €
 Sockel Oranierglocke 15.000 €

zu 511544-001

Blitzschutz

zu 511100-001

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Gebäudemanagement/Denkmalschutz und -pflege/Allgemeine Einrichtungen

Oranienstadt Dillenburg

Sanierung Ratsaal, Umsetzung Brandkonzept

511131-002

Bauabschnitt 11b

zu 511134-002

Planungsmittel für LP 1-4 für Dach, Außenwände
Abdichtung erdberührender Bereich
Balkone

Investitionen Sachgebiet Gebäudemanagement/Denkmalschutz und -pflege/Allgemeine Einrichtungen

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
511001-002 Planung Stadtarchiv	0	0	-15.000	-5.850	0	0	0
511001-006 Kommunale Wärmeplanung	0	0	-10.000	0	0	0	0
511001-007 Defibrilatoren für verschiedene Gebäude	0	0	-70.000	0	0	0	0
511100-001 Sanierung/Modernisierung Altes Rathaus	-200.000	0	0	0	0	0	0
511101-004 EDV Serverraum	0	0	-10.000	0	0	0	0
511102-003 Stadthaus Gegenstände/Mobiliar	-9.000	0	0	0	0	0	0
511102-004 Brandschutz- und Umbaumaßnahmen, Stadthaus	0	0	0	-11.619	0	0	0
511102-005 Außentüren, Stadthaus	0	0	0	-2.444	0	0	0
511110-005 Parkdeck Feuerwehrstützpunkt	0	0	-80.000	0	0	0	0
511131-002 Bruchsteinmauern Schloßberg	-700.000	0	-12.000	-795.163	0	0	0
511132-001 Sanierung Hof-Feldbach	-155.000	0	-350.000	-10.707	-125.000	0	0
511134-002 Villa Grün	-100.000	0	0	0	0	0	0
511137-002 ehemalige Jugendherberge	-65.000	0	0	-81.226	0	0	0
511138-003 Sanierung Schlosscafé	0	0	-90.000	-36.000	0	0	0
511138-004 Biergarten Schlossberg	0	0	-7.400	0	0	0	0
511140-002 Kindergarten Zwingel/Waldgruppe	0	0	0	-1.013	0	0	0
511141-005 Kindergarten Der kleine Prinz	0	0	-80.000	-14.389	0	0	0
511145-002 Jugendhaus	0	0	-8.000	0	0	0	0
511150-001 Sanierung Aquarena	0	0	-5.000.000	-54.473	-3.000.000	0	0
511151-002 Sport- und Jugendheim	-30.000	0	0	0	0	0	0
511170-005 Stadthalle Dillenburg	-300.000	0	0	-9.177	0	0	0
511187-001 Rondell	-70.000	0	0	0	0	0	0
511191-001 Bedürfnisanstalt	-250.000	0	0	0	0	0	0
511192-001 Wohn- und Geschäftshaus Hauptstraße 89-91	0	0	-75.000	0	0	0	0
511240-001 Kiga Donsbach	0	0	-16.850	-37.837	0	0	0
511340-005 Kita Eibach	-40.000	0	0	0	0	0	0
511441-002 Kita Königskinder Fro bauliche Maßnahmen	-10.000	0	-3.800	-37.506	0	0	0
511444-001 Container KiTa Königskinder	0	0	-80.000	0	0	0	0
511510-001 Feuerwehrhaus Manderbach	-2.400.000	-250.000	-600.000	-39.171	-1.700.000	0	0
511540-006 Kita Manderbach bauliche Maßnahmen	-17.000	0	-8.950	-10.896	0	0	0
511544-001 2. Waldcontainer Kita Mdb	-10.000	0	0	0	0	0	0
511560-001 Gebäude Backes Manderbach	0	0	-30.000	0	0	0	0
511587-001 ehemaliger Bullenstall Manderbach	0	0	0	0	-30.000	0	0
511640-004 Kita Nanzenbach bauliche Maßnahmen	0	0	0	-107.610	0	0	0
511710-002 Feuerwehrhaus Niederscheld	-800.000	-4.700.000	-450.000	-53.302	-4.200.000	-500.000	0
511740-003 Kita Niederscheld bauliche Maßnahmen	0	0	0	-12.047	0	0	0
511771-002 Sanierung Sanitäranlagen Gemeinschaftsh. Nieders.	-90.000	0	0	-14.253	0	0	0
511840-001 KiTa Oberscheld Neubau	0	0	-250.000	0	0	0	0
511850-002 Waldschwimmbad Oberscheld	-35.000	0	-40.000	-49.106	0	0	0
511870-003 Sanierung DGH Oberscheld	0	0	0	-20.663	0	0	0
511871-003 Glück-Auf-Halle, Oberscheld	-2.000.000	0	-2.000.000	-5.723	-1.900.000	0	0

Verpflichtungsermächtigungen Sachgebiet Gebäudemanagement/Denkmalschutz und -pflege/Allgemeine Einrichtungen

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
511510-001 Feuerwehrhaus Manderbach	-250.000	0	0
511710-002 Feuerwehrhaus Niederscheld	-4.200.000	-500.000	0

Produktbeschreibung

Abteilung

53 Tiefbauangelegenheiten

Produkt

532 Verkehrsflächen und -anlagen

Verantwortliche Organisationseinheit
Bauen und Liegenschaften

Verantwortliche Person(en):
Michael Reeh
Karsten Theiss (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☒

freiwillige Aufgaben ☐

Rechtsbindungsgrad muss ☒ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung Bepflanzen und Unterhalten von Flächen, Bereichen und Anlagen, die der Öffentlichkeit zur Verfügung stehen

Leistungen Erstellen von Planungen und Ausschreibungen für die bauliche Umsetzung von Verkehrsanlagen sowie das Überwachen von Verkehrsanlagen und von Baumaßnahmen, Inaugenscheinnahme (Inspektion) von Verkehrsflächen und baulichen Anlagen des öffentlichen Verkehrs, Unterhaltungsmaßnahmen von Verkehrsflächen und baulichen Anlagen des öffentlichen Verkehrs durchführen, Erstellen von Stellungnahmen und Antwortschreiben, Anschaffung und Wartung von Parkscheinautomaten, Gebühren aus kostenpflichtigen Stellplätzen einnehmen, Anliegerbeiträge aus Straßenausbau vereinnahmen, Ausarbeitung von Satzungen für Erschließungs- und Straßenbeiträge, Mitwirkung bei den Aufgaben nach den Vorschriften über Einstellplätze für Kraftfahrzeuge, Straßen- und Wegeverwaltung, Entwurf, Bau, Unterhaltung, Kontrolle, Reinigung und Wartung von Verkehrseinrichtungen, Freizeitanlagen und Spielplätzen

Auftragsgrundlage Beschlüsse der städtischen Gremien, Straßengesetz, Städtische Satzung, Baugesetzbuch, Hessisches KAG, DIN 1076 (Bauwerksprüfung), DIN EN 1176, 1177, 18034, 33942 (Kinderspielplätze), sonstige technische Regelwerke und Richtlinien

Zielgruppe Verkehrsteilnehmer und Nutzer der öffentlichen Anlagen

Allgemeine Ziele

1. Wahrung und Aufrechterhaltung eines geordneten Verkehrsflusses auf Verkehrsanlagen sowie Bereithaltung ausreichend bemessener Flächen für den ruhenden Verkehr
2. Einnahme von Gebühren und Beiträgen
3. Aktualisierung der Prioritätenliste
4. Regelmäßige Umsetzung des Qualitätsmanagements zur Sicherung der Verkehrssicherheit auf Kinderspielplätzen
5. Einnahme von Gebühren und Beiträgen

Operationale Ziele¹⁵

1. Ermittlung des Aufwanddeckungsgrades der Parkplatzeinrichtungen
2. Ermittlung des durchschnittlichen Aufwandes der Spielplätze

Nachhaltigkeitsziele [Nachhaltige Städte und Gemeinden SDG 11:](#)

1. Anzahl der Einwohner (HW) des VJ
2. Länge neu zu planender und zu bauender Wege im Vergleich zur Gesamt-Einwohnerzahl (m/1000 EW)
3. Länge davon baulich neu hergestellte Wege im Vergleich zur Gesamt-Einwohnerzahl (m/1000 EW)

¹⁵ Kontenschema PB532
14.07.2026

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-324.932,02 €	-363.806,70 €	-721.200,00 €	-716.350,00 €
Sachaufwand	1.359.904,47 €	1.499.213,41 €	1.899.700,00 €	1.708.850,00 €
Personalaufwand	230.335,42 €	242.195,19 €	250.100,00 €	286.200,00 €
Ergebnis	1.265.307,87 €	1.377.601,90 €	1.428.600,00 €	1.278.700,00 €
Erträge Parkplatzeinrichtung	-8.636,35 €	-29.911,90 €	-36.850,00 €	-48.250,00 €
Aufwendungen Parkplatzeinrichtungen	19.948,12 €	22.754,39 €	40.100,00 €	38.500,00 €
Aufwandsdeckungsgrad Parkplatzeinrichtung %	43,29	131,46	91,90	125,32
Anzahl der Spielplätze	31	31	31	31
Instandhaltungsaufwendungen Spielplätze	161.665,44 €	248.623,11 €	241.000,00 €	251.000,00 €
Durchschnittlicher Instandhaltungs- aufwand je Spielplatz	5.215,01 €	8.020,10 €	7.774,19 €	8.096,77 €
Nachhaltigkeitsindikatoren	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
SDG 11				
Anzahl der Einwohner (HW) des VJ	23.728	23.822	23.822	23.822
Länge neu zu planender und zu bauender Wege	0	0	370	370
Länge neu zu planender und zu bauender Wege in m/EW	0,00	0,00	15,53	15,53
davon Länge baulich neu hergestellter Wege			130	130
davon Länge baulich neu hergestellter Wege in m/EW	0,00	0,00	5,46	5,46
Erläuterungen				

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Verkehrsflächen und -anlagen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte 50	-4.000	-4.000	-5.713
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-30.000	-30.000	-22.363
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-396.800	-486.300	-47.152
04	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen 52	-133.500	-23.250	-19.196
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw., -zuschüssen und -beiträgen 546	-147.950	-173.550	-265.122
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-4.100	-4.100	-4.261
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-716.350	-721.200	-363.807
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	286.200	250.100	242.195
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	1.342.650	1.495.050	1.010.040
14	66	Abschreibungen 66	366.200	404.050	489.174
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen 70, 74, 76	0	600	0
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	1.995.050	2.149.800	1.741.409
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	1.278.700	1.428.600	1.377.602
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	0
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-716.350	-721.200	-363.807
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	1.995.050	2.149.800	1.741.409
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	1.278.700	1.428.600	1.377.602
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	13.793
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	13.793
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	1.278.700	1.428.600	1.391.395
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	598.000	520.000	519.622
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	598.000	520.000	519.622
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.876.700	1.948.600	1.911.018

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Verkehrsflächen und -anlagen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
1	Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.000	0	0	21.167	7.299.600	6.249.600	
5	Summe Auszahlung aus Investitionstätigkeit	<u>25.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.167</u>	<u>7.299.600</u>	<u>6.249.600</u>	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.110.000	-1.200.000	-445.000	-146.352	-21.853.800	-20.043.800	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	-80.000	0	-20.000	-4.454	-522.000	-492.000	
11	Summe	<u>-1.190.000</u>	<u>-1.200.000</u>	<u>-465.000</u>	<u>-150.806</u>	<u>-22.375.800</u>	<u>-20.535.800</u>	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	<u>-1.165.000</u>	<u>-1.200.000</u>	<u>-465.000</u>	<u>-129.639</u>	<u>-15.076.200</u>	<u>-14.286.200</u>	

Erläuterungen

zu 532015-002

Ladebox unabhängig vom Strom über Solarpanel

zu 532010-512

Fertigausbau incl. Nebenanlage

Investitionen Sachgebiet Verkehrsflächen und -anlagen

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
532010-005 Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag	-200.000	-200.000	-50.000	0	-200.000	0	0
532010-023 Verkehrskonzept im Rahmen Zukunftswerkstatt 2030+	0	0	0	-2.654	0	0	0
532010-025 Umgestaltung Marktstraße	-200.000	-750.000	-50.000	0	-750.000	0	0
532010-026 Umgestaltung Gelenkplatz Marktstraße/Hauptstraße	-200.000	-250.000	-50.000	0	-250.000	0	0
532010-030 Verlegung Fahrradroute Maibachstr./Uferstr.	-50.000	0	0	0	0	0	0
532010-401 Gewerbegebiet Langaar, Frohnhausen	0	0	0	0	-450.000	0	0
532010-512 Fauleborn Manderbach	-100.000	0	0	0	0	0	0
532010-902 Radweg Dillenburg - Nanzenbach	-50.000	0	0	0	0	0	0
532011-004 Parkscheinautomaten (SVM 24)	0	0	-25.000	-22.344	0	0	0
532011-005 Parkfläche Hospiz	-100.000	0	0	-5.377	0	0	0
532011-006 Wohnmobilstellplätze	-80.000	0	0	0	0	0	0
532012-006 Kurhausbrücke	0	0	-50.000	-115.977	0	0	0
532012-009 Neubau Steg Kita Oberscheld	-80.000	0	-50.000	0	0	0	0
532012-010 Neubau Steg Schule Oberscheld	-50.000	0	-100.000	0	0	0	0
532012-012 Sanierung Kirchbergmauer am Treppenaufgang ev. Kir	0	0	0	0	-160.000	0	0
532014-001 Beschaffung von Geräten für Spielplätze	-50.000	0	-20.000	-3.454	-10.000	-10.000	-10.000
532014-003 Neubau Spielplatz In den Thalen, Dillenburg	0	0	-50.000	0	0	0	0
532014-004 Spielplatz Pulverich	0	0	-20.000	0	0	0	0
532015-002 Ladebox E-Bikes	-30.000	0	0	0	0	0	0

Verpflichtungsermächtigungen Sachgebiet Verkehrsflächen und -anlagen

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
532010-005 Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag	-200.000	0	0
532010-025 Umgestaltung Marktstraße	-750.000	0	0
532010-026 Umgestaltung Gelenkplatz Marktstraße/Hauptstraße	-250.000	0	0

Produktbeschreibung

Abteilung

53 Tiefbauangelegenheiten

Produkt

533 Friedhofs- und Bestattungswesen

Verantwortliche Organisationseinheit
Bauen und Liegenschaften

Verantwortliche Person(en):
N.N.
Adrian Walther (Vertretung)

Pflichtaufgaben ☒

freiwillige Aufgaben ☐

Rechtsbindungsgrad muss ☒ soll ☐ kann ☐

Kurzbeschreibung Planung, Herstellung und Unterhaltung der öffentlichen Friedhöfe sowie Pflege und Unterhaltung der Kriegsgräber und Gedenkstätten auf den Friedhöfen, Ausarbeitung und Umsetzung von Friedhofssatzungen

Leistungen Ausarbeitung und Umsetzung von Friedhofssatzungen

Auftragsgrundlage Hessisches Friedhofs- und Bestattungsgesetz, Gesetz über die Erhaltung der Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft, Hessisches Kommunalabgabengesetz, Friedhofssatzung, Friedhofsgebührensatzung

Zielgruppe Hinterbliebene von Verstorbenen, Steinmetze (als gewerbliche Nutzer), Gärtnereien als Pflegebeauftragte für Grabstätten, Bestattungsunternehmen

Allgemeine Ziele

1. Bevorratung von Friedhofsflächen
2. Sicherstellung der geordneten Bestattung
3. Würdevolle Gestaltung der Friedhöfe

Operationale Ziele 1. Beibehaltung des Kostendeckungsgrads 1 von 65 %

Kennzahlen:	Ist 2023	Ist 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ertrag	-661.717,48 €	-760.688,43 €	-710.350,00 €	-799.750,00 €
Sachaufwand	746.747,68 €	836.847,41 €	773.650,00 €	791.300,00 €
Personalaufwand	174.082,79 €	162.498,19 €	199.100,00 €	270.050,00 €
Ergebnis	259.112,99 €	238.657,17 €	262.400,00 €	261.600,00 €
Anzahl der Beerdigungen	200	82	240	240
Aufwandsdeckungsgrad	71,86%	76,12%	73,02%	75,35%
Kostendeckungsgrad 1	68,95%	57,94%	63,45%	65,00%
Erläuterungen	Aufwandsdeckungsgrad: Alle Erträge des Produktes Friedhof geteilt durch alle Aufwendungen des Produktes Friedhof. Hierin sind z.B. noch keine Aufwendungen für die Friedhofskapellen enthalten, da diese im Gebäudemanagement angesiedelt sind. Kostendeckungsgrad 1: Alle Erlöse (inkl. der Kostenerstattungen für Kriegsgräber) geteilt durch alle Kosten (inkl. der Kosten für Friedhofskapellen und Kosten die in Querschnittsämbtern entstehen).			

Teilergebnishaushalt Sachgebiet Friedhofs- und Bestattungswesen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Haushaltsansatz		Vorläufiges Ergebnis 2024
			Ansatz 2026	Ansatz 2025	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 51	-787.050	-699.200	-727.998
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen 548-549	-3.900	-3.900	-3.432
04	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen 52	-2.000	-1.000	0
09	53	Sonstige ordentliche Erträge 53	-6.800	-6.250	-29.259
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-799.750	-710.350	-760.688
11	62,63,640-643,647-649,65	Personalaufwendungen 62,63,640-643,647-649,65	184.700	118.400	105.157
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 644-646	85.350	80.700	57.341
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 60, 61, 67-69	739.300	717.000	779.692
14	66	Abschreibungen 66	52.000	56.650	56.632
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	1.061.350	972.750	998.823
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	261.600	262.400	238.134
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen 77	0	0	523
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	0	0	523
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr.10 u. 21)	-799.750	-710.350	-760.688
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	1.061.350	972.750	999.346
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	261.600	262.400	238.657
28	79	Außerordentliche Aufwendungen 79	0	0	328
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	0	0	328
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr.26 u. Nr.29)	261.600	262.400	238.985
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	94.700	101.200	185.343
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	94.700	101.200	185.343
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	356.300	363.600	424.329

Teilfinanzhaushalt Sachgebiet Friedhofs- und Bestattungswesen

Oranienstadt Dillenburg

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsansatz			Vorläufiges Ergebnis 2024	Investitions- und Investitionsfördermaßnahme		Erläuterungen
		Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025		Gesamtaus- zahlungsbedarf	davon bisher bereit gestellt	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	
5	Summe	0	0	0	0	0	0	
	Auszahlung aus Investitionstätigkeit							
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.000	0	-140.000	-35.444	-1.212.300	-1.212.300	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. AV	0	0	0	0	-16.000	-16.000	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.700	0	-2.600	-2.023	-22.600	-13.900	
11	Summe	-42.700	0	-142.600	-37.467	-1.250.900	-1.242.200	
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-42.700	0	-142.600	-37.467	-1.250.900	-1.242.200	

Erläuterungen

zu 533010-002

Unrnenwand für 24 Plätze

Investitionen Sachgebiet Friedhofs- und Bestattungswesen

Oranienstadt Dillenburg

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs- Ermächtigungen	Ansatz 2025	Jahres- ergebnis 2024	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
533010-002 Friedhof Dillenburg, Urnenwand, Urnenhain	-40.000	0	0	0	0	0	0
533013-001 Friedhof Frohnhausen	0	0	-100.000	0	0	0	0
533016-001 Friedhof Niederscheld Urnenwand	0	0	0	-35.444	0	0	0
533017-001 Friedhof Oberscheld, Urnenwand	0	0	-40.000	0	0	0	0

**Stellenplan
der Stadtverwaltung Dillenburg
für das Haushaltsjahr 2026**

Stellenplanänderungen für das Haushaltsjahr 2026

Stellenplan Teil B: Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes			
Teilhaushalt	Bezeichnung	Stellennummer	Änderung
111	Gemeindeorgane	20004	Stelle EG9a Wiederbesetzungssperre befristet auf 1 Jahr
112	Personalangelegenheiten	30878	Stelle EG8 Flüchtlingsbetreuung umgewandelt in EG6 Sozialstelle
112	Personalangelegenheiten	35121	Stelle EG6 geschaffen (Sozialstelle)
112	Personalangelegenheiten	35153	Stelle EG6 geschaffen (Sozialstelle)
121	Organisation	20195	Stelle EG9c Wiederbesetzungssperre befristet auf 1 Jahr
121	Organisation	30875	0,5 Stelle EG8 Wiederbesetzungssperre befristet auf 1 Jahr
131	Jugend und soziale Angelegenheiten	20018	Stelle EG10 angehoben auf EG11
311	Ordnungs- und Verkehrsangelgenheiten	20171	Stelle EG8 angehoben auf EG9a
315	Ordnungs- und Verkehrsangelgenheiten	20203	Stelle EG8 angehoben auf EG9a
315	Ordnungs- und Verkehrsangelgenheiten	20700	Stelle EG8 angehoben auf EG9a
311	Ordnungs- und Verkehrsangelgenheiten	30879	Stelle EG6 angehoben auf EG9a
311	Ordnungs- und Verkehrsangelgenheiten	30880	Stelle EG6 angehoben auf EG9a
352	Heimat- und Kulturpflege, Historischer Tourismus, Veranstaltungen	35050	Stelle EG6 geschaffen
511	Gebäudemanagement, Denkmalschutz und -pflege, Allg. Einrichtungen	30881	Stelle EG11 Wiederbesetzungssperre befristet auf 1 Jahr
534	Abwasseranlagen	20223	Stelle EG6 angehoben auf EG8
534	Abwasseranlagen	20224	Stelle EG6 angehoben auf EG7
534	Abwasseranlagen	20225	Stelle EG6 angehoben auf EG7
534	Abwasseranlagen	20102	Stelle EG6 angehoben auf EG7
534	Abwasseranlagen	20101	Stelle EG6 angehoben auf EG7
534	Abwasseranlagen	20099	Stelle EG9a angehoben auf EG9b
530	Tiefbauangelegenheiten	30883	Stelle EG9a angehoben auf EG10

Stellenplan Teil C: Arbeitnehmerdes Sozial- und Erziehungsdienstes			
Teilhaushalt	Bezeichnung	Stellennummer	Änderung
13	Kindertageseinrichtungen	20202	KU-Vermerk vollzogen (S10 herabgesetzt auf S8a)

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

I. Magistrat der Stadt Dillenburg		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz									Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	b) höherer Dienst			c) gehobener Dienst				d) mittlerer Dienst					
		B4	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9mD	A8				
100-000	Ressort 1 Zentrale Dienste		1,00								1,00	1,00	1,00	
112-010	Personalangelegenheiten						1,00				1,00	1,00	1,00	
114-010	Bürgermeister	1,00									1,00	1,00	1,00	
120-001	Organisation, Zentrale Dienste und EDV				1,00						1,00	1,00		
121-010	Organisation							1,00			1,00	1,00	0,37	
122-010	Zentrale Dienste					1,00					1,00	1,00	0,73	
200-001	Ressort 2 Finanzen			1,00							1,00	1,00	1,00	
210-001	Allgemeine Finanzangelegenheiten					1,00	1,00				2,00	2,00	1,15	
221-010	Kasse						1,00				1,00	1,00	1,00	
230-001	Buchhaltung, Controlling und Steuern							2,00			2,00	2,00	0,78	
300-001	Ressort 3 Bürgerdienste			1,00							1,00	1,00	1,00	
301-010	Öffentlichkeitsarbeit						1,00				1,00	1,00	0,93	
315-010	Ordnungs- /Verkehrsangelegenheiten					1,00					1,00	1,00	1,00	
321-010	Bürgerbüro								1,00		1,00	1,00	1,00	
324-010	Standesamt					1,00		2,00			3,00	3,00	3,00	
331-001	Brandschutz						1,00		1,00		2,00	2,00	2,00	
500-001	Ressort 5 Bauen und Liegenschaften		1,00								1,00	1,00	1,00	
520-001	Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften					2,00	2,50	1,00			5,50	5,50	5,45	
530-001	Tiefbauangelegenheiten				1,00					1,00	2,00	2,00	0,85	
Stellenplan 2026		1,00	2,00	2,00	2,00	6,00	7,50	6,00	2,00	1,00	29,50			
Stellenplan 2025		1,00	2,00	2,00	2,00	6,00	7,50	6,00	2,00	1,00		29,50		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,00	2,00	2,00		5,42	6,83	4,14	2,00	0,85			24,26	

Stellenplan

Teil A: Beamtinnen und Beamte

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

II. Sondervermögen mit Sonderrechnungen		Besoldungsgruppen nach dem Hessischen Besoldungsgesetz									Beamtinnen und Beamte zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
Teilhaushalt	Bezeichnung	b) höherer Dienst			c) gehobener Dienst				d) mittlerer Dienst					
		B4	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9mD	A8				
Stellenplan 2026														
Stellenplan 2025												0,00		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen												0,00		

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil B: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer außerhalb des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 1

I. Magistrat der Stadt Dillenburg																
Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst											Arbeitneh- merinnen und Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		13	12	11	10	09c	09b	09a	08	07	06	05				
100-000	Ressort 1 Zentrale Dienste							1,00					1,00	1,00	0,62	
111-010	Gemeindeorgane							1,00	1,00				2,00	2,00		
112-010	Personalangelegenheiten			1,00			1,00		1,00		7,00		10,00	7,00	5,71	2,00* KW bis zum Ausschreiden
114-010	Bürgermeister							1,00					1,00	1,00	1,00	
121-010	Organisation				1,00	1,00			0,50				2,50	2,50	1,00	
122-010	Zentrale Dienste							1,00	1,00		1,50	2,00	5,50	5,50	4,83	
124-010	Informations- und Kommunikationstechnik			1,00	1,00		3,00						5,00	5,00	5,00	
130-001	Jugend und soziale Angelegenheiten			1,00							2,00		3,00	4,00	3,00	
131-001	Tageseinrichtungen für Kinder			1,00									1,00	1,00	0,55	
191-010	Mitarbeitervertretung							2,00					2,00	2,00	1,00	
215-010	Forstwirtschaft										2,00		2,00	2,00	2,00	
221-010	Kasse							1,00	3,00		1,00		5,00	5,00	4,77	
230-001	Buchhaltung, Controlling und Steuern				1,00		1,00		1,50		1,50		5,00	5,00	4,67	
301-020	Stadtarchiv	1,00							0,50				1,50	1,50	1,50	
302-010	Stadt- und Standortmarketing			1,00									1,00	1,00	1,00	
311-010	Verkehrsangelegenheiten							7,00			1,00		8,00	8,00	5,09	
313-010	Gefahrgutüberwachung					1,00						1,00	2,00	2,00	1,41	
315-010	Ordnungs- /Verkehrsangelegenheiten							1,00	1,00				2,00	2,00	2,00	
321-010	Bürgerbüro								4,58				4,58	4,58	4,37	
331-001	Brandschutz								1,00	1,00	1,00		3,00	3,00	3,00	
341-001	Sport und Wildpark		1,00						1,00				2,00	2,00	2,00	
342-010	Wildpark								1,00		4,00		5,00	5,00	5,00	
352-001	Heimat- und Kulturpfl., Tourism. u. Veranst.							2,00			0,50		2,50	2,50	2,50	
352-010	Bücherei							1,00			1,50		2,50	2,50	1,88	
353-010	Schlossberganlagen								1,00		1,00		2,00	2,00	2,00	
500-001	Ressort 5 Bauen und Liegenschaften								1,00		1,00	0,64	2,64	2,64	2,18	
511-001	Gebäudemanagement		1,00	4,00	0,50		1,00	1,00	1,00		2,00	3,00	13,50	13,50	12,36	
520-001	Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften			3,00							3,00		6,00	6,00	3,64	
530-001	Tiefbauangelegenheiten		1,00	2,00	2,00		2,00	1,00	2,00				10,00	10,00	6,79	
534-001	Abwasseranlagen		1,00				1,00		2,00	4,00			8,00	8,00	6,51	
Stellenplan 2026		1,00	4,00	14,00	5,50	2,00	9,00	20,00	24,08	5,00	30,00	6,64	121,22			0,00* KU 2,00* KW
Stellenplan 2025		1,00	4,00	13,00	5,50	2,00	8,00	17,00	27,08	1,00	34,00	6,64		119,22		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,00	3,87	12,50	5,46	0,90	7,00	11,37	21,45	1,00	26,88	5,93			97,38	

Stellenplan

Datum: 01.01.2026

Teil C: Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Sozial- und Erziehungsdienstes

Seite: 1

I. Magistrat der Stadt Dillenburg												
Teilhaushalt	Bezeichnung	Entgeltgruppen nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst							Arbeitneh- merinnen und Arbeitnehmer zusammen 2026	Zahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025	Zahl der am 30.06.2025 tatsächlich besetzten Stellen	Vermerke, Erläuterungen
		S16	S15	S13	S11b	S10	S09	S08a				
131-001	Tageseinrichtungen für Kinder							2,00	2,00	2,00		1,00* KU S08a 01.01.2026
131-011	Kindertageseinrichtung Dillenburg		1,00	1,00				8,50	10,50	10,50	10,87	
131-012	Kindertageseinrichtung Donsbach		1,00	1,00				8,50	10,50	10,50	9,46	
131-013	Kindertageseinrichtung Eibach			1,00			1,00	5,00	7,00	7,00	3,21	
131-014	Kindertageseinrichtung Manderbach	1,00	1,00					10,50	12,50	12,50	11,64	
131-015	Kindertageseinrichtung Nanzenbach					1,00		5,00	6,00	6,00	5,51	
131-016	Kindertageseinrichtung Niederscheld		1,00	1,00				10,50	12,50	12,50	10,18	
131-032	Scheldetalschule Nds							0,50	0,50	0,50	0,64	
131-033	Pakt für den Nachmittag Rotebergschule							2,00	2,00	2,00		
133-010	Jugendarbeit				3,00				3,00	3,00	3,00	
Stellenplan 2026		1,00	4,00	4,00	3,00	1,00	1,00	52,50	66,50			1,00* KU 0,00* KW
Stellenplan 2025		1,00	4,00	4,00	3,00	2,00	1,00	51,50		66,50		
Zahl der am 30.06.2025 besetzten Stellen		1,00	3,69	3,06	3,00	1,77		44,00			56,51	

Stellenplan

Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2026

Seite: 1

Teilhaus- halt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
100-000	Ressort 1 Zentrale Dienste	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00	1,00	0,62	1,62	
111-010	Gemeindeorgane		2,00	2,00		2,00	2,00		0,00	0,00	
112-010	Personalangelegenheiten	1,00	10,00	11,00	1,00	7,00	8,00	1,00	5,71	6,71	2,00* KW bis zum Ausscheiden
114-010	Bürgermeister	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00	
120-001	Organisation, Zentrale Dienste und EDV	1,00		1,00	1,00		1,00	0,00		0,00	
121-010	Organisation	1,00	2,50	3,50	1,00	2,50	3,50	0,37	1,00	1,37	
122-010	Zentrale Dienste	1,00	5,50	6,50	1,00	5,50	6,50	0,73	4,83	5,56	
124-010	Informations- und Kommunikationstechnik		5,00	5,00		5,00	5,00		5,00	5,00	
130-001	Jugend und soziale Angelegenheiten		3,00	3,00		4,00	4,00		3,00	3,00	
131-001	Tageseinrichtungen für Kinder		3,00	3,00		3,00	3,00		2,55	2,55	1,00* KU S08a 01.01.2026
131-011	Kindertageseinrichtung Dillenburg		10,50	10,50		10,50	10,50		10,87	10,87	
131-012	Kindertageseinrichtung Donsbach		10,50	10,50		10,50	10,50		9,46	9,46	
131-013	Kindertageseinrichtung Eibach		7,00	7,00		7,00	7,00		3,22	3,22	
131-014	Kindertageseinrichtung Manderbach		12,50	12,50		12,50	12,50		11,64	11,64	
131-015	Kindertageseinrichtung Nanzenbach		6,00	6,00		6,00	6,00		5,51	5,51	
131-016	Kindertageseinrichtung Niederscheld		12,50	12,50		12,50	12,50		10,18	10,18	
131-032	Scheldetalschule Nds		0,50	0,50		0,50	0,50		0,64	0,64	
131-033	Pakt für den Nachmittag Rotebergschule		2,00	2,00		2,00	2,00		0,00	0,00	
133-010	Jugendarbeit		3,00	3,00		3,00	3,00		3,00	3,00	
191-010	Mitarbeitervertretung		2,00	2,00		2,00	2,00		1,00	1,00	
200-001	Ressort 2 Finanzen	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	
210-001	Allgemeine Finanzangelegenheiten	2,00		2,00	2,00		2,00	1,14		1,14	
215-010	Forstwirtschaft		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00	
221-010	Kasse	1,00	5,00	6,00	1,00	5,00	6,00	1,00	4,77	5,77	
230-001	Buchhaltung, Controlling und Steuern	2,00	5,00	7,00	2,00	5,00	7,00	0,78	4,67	5,45	
300-001	Ressort 3 Bürgerdienste	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	
301-010	Öffentlichkeitsarbeit	1,00		1,00	1,00		1,00	0,93		0,93	
301-020	Stadtarchiv		1,50	1,50		1,50	1,50		1,50	1,50	
302-010	Stadt- und Standortmarketing		1,00	1,00		1,00	1,00		1,00	1,00	
311-010	Verkehrsangelegenheiten		8,00	8,00		8,00	8,00		5,09	5,09	
313-010	Gefahrgutüberwachung		2,00	2,00		2,00	2,00		1,41	1,41	
315-010	Ordnungs- / Verkehrsangelegenheiten	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00	1,00	2,00	3,00	

Stellenplan

Teil D: Zusammenstellung

Datum: 01.01.2026

Seite: 2

Teilhaus- halt	Bezeichnung	Zahl der Stellen 2026			Zahl der Stellen 2025			Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2025			Erläuterungen
		Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	Beamtinnen und Beamte	Arbeitnehm. (Teil B + C zusammen)	Insgesamt	
321-010	Bürgerbüro	1,00	4,58	5,58	1,00	4,58	5,58	1,00	4,37	5,37	
324-010	Standesamt	3,00		3,00	3,00		3,00	3,00		3,00	
331-001	Brandschutz	2,00	3,00	5,00	2,00	3,00	5,00	2,00	3,00	5,00	
341-001	Sport und Wildpark		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00	
342-010	Wildpark		5,00	5,00		5,00	5,00		5,00	5,00	
352-001	Heimat- und Kulturpfl., Tourism. u. Verant.		2,50	2,50		2,50	2,50		2,50	2,50	
352-010	Bücherei		2,50	2,50		2,50	2,50		1,88	1,88	
353-010	Schlossberganlagen		2,00	2,00		2,00	2,00		2,00	2,00	
500-001	Ressort 5 Bauen und Liegenschaften	1,00	2,64	3,64	1,00	2,64	3,64	1,00	2,18	3,18	
511-001	Gebäudemanagement		13,50	13,50		13,50	13,50		12,36	12,36	
520-001	Bauleitplanung, Bauordnung und Liegenschaften	5,50	6,00	11,50	5,50	6,00	11,50	5,45	3,64	9,09	
530-001	Tiefbauangelegenheiten	2,00	10,00	12,00	2,00	10,00	12,00	0,85	6,78	7,63	Techniker
534-001	Abwasseranlagen		8,00	8,00		8,00	8,00		6,51	6,51	
Insgesamt		29,50	187,72	217,22	29,50	185,72	215,22	24,25	153,89	178,14	

		Anzahl
Gebäudereinigung	Verwaltungsgebäude, Kindertageseinrichtungen, Jugendhaus, Stadtbücherei, Schlossberg, Friedhofshallen, Dorfgemeinschaftshäuser, Feuerwehr	12
Hausmeister	Kindertageseinrichtungen, Dorfgemeinschaftshäuser, Grillhütten etc.	9
Friedhöfe	Kernstadt und Stadtteile	2
Aushilfen	Ressort Bürgerdienste (Schlossberg, Archiv, Stadtbücherei, Wildpark), Kindertageseinrichtungen, Betreuende Grundschule, Wertstoffhof, Rathaus	25
Sonstige	Kindertageseinrichtungen (z.B. Hauswirtschaft, Integrationsmaßnahmen, Sprachfördermaßnahmen)	26
Ausbildung	Studierende und Auszubildende, Anerkennungsjahrpraktikanten im Bereich Kindertageseinrichtungen	20
Bundesfreiwilligendienst	Soziale Einrichtungen und Wildpark Donsbach	6
Summe		100

6 Anlagen

6.1 Investitionsprogramm 2025 – 2029

6.2 Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen

6.3 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

6.4 Übersicht über Rücklagen und Rückstellungen

6.5 Übersicht über die den Fraktionen der Stadt Dillenburg gewährten Mittel gem. § 36a Abs. 4 HGO

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029	
1	1506010	Versorgungsrücklage				-82.696,86	-4.730,00	-50.300,00		0,00	-52.200,00	-54.200,00	-56.100,00
2	1204010	Ausleihungen Stadtwerke Dillenburg				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-3.600.000,00	0,00
3	111010-001	Geräte, Einrichtungsgegenstände, Gemeindeorgane				0,00	0,00	-5.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
4	122010-001	Beschaffung Einrichtungsgegenst., Zentrale Dienste				-12.626,00	-10.800,00	-15.000,00		0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
5	123010-001	Ausstattungsgegenstände Wahlen				0,00	0,00	0,00		0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
6	124010-001	Beschaffung von Hardware, EDV			x	-28.946,43	-123.550,00	-105.000,00		0,00	-68.000,00	-40.000,00	-40.000,00
7	124010-002	Beschaffung von Software, EDV			x	-22.510,79	-274.050,00	-196.500,00		0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
8	131001-001	Einrichtungsgegenstände für Kindertagesstätten			x	-7.127,86	-10.000,00	-10.000,00		0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
9	131021-001	Kita Dbg Mittelfeld Investitionszuschuss				0,00	0,00	-75.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10	131026-001	Kita Am Zwingel Einrichtungsgegenstände				-10.000,00	-10.000,00	-7.700,00		0,00	0,00	0,00	0,00
11	132010-002	Ansiedlung Mediziner			x	-10.000,00	-30.000,00	-10.000,00		0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
12	133010-001	Jugendpark (ehem. Meetingpoint)			x	0,00	-880.000,00	0,00		0,00	-250.000,00	-250.000,00	0,00
13	215010-001	Erwerb von Geräten für Forstwirtschaft			x	0,00	-5.000,00	-5.000,00		0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
14	215010-002	Beschaffung von Fahrzeugen Forst				-43.565,84	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
15	221010-001	Stadtkasse Einrichtungsgegenstände				-3.059,75	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
16	232010-001	Buchhaltung Einrichtungsgegenstände				-2.194,40	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
17	233020-001	Beteiligung an der EAM Gruppe				-25.400,00	-22.800,00	-20.200,00		0,00	-17.500,00	-14.900,00	-12.300,00
18	301020-001	Stadtarchiv Einrichtungsgegenstände				-1.853,83	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
19	302010-001	Weihnachtsbeleuchtung			x	0,00	-15.000,00	0,00		0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029	
20	302010-003	Fahrradabstellanlagen, Ladestation E-Bikes			x	-2.101,54	-10.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-2.101,54
21	311010-002	mobile Geschwindigkeitsmessanlage			x	-5.844,04	-16.000,00	0,00		0,00	-17.500,00	-9.000,00	-133.668,71
22	311010-003	Ausbau barrierefreie Bushaltestellen			x	-133,50	0,00	-300.000,00		0,00	-500.000,00	-400.000,00	-108.627,54
23	311010-004	Machbarkeitsstudie Bahnhof				-2.380,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-2.380,00
24	311010-005	Radverkehrskonzept und Umsetzung			x	0,00	-45.000,00	0,00		0,00	-15.000,00	-15.000,00	-5.639,36
25	311010-006	Säulen für Kamera				0,00	-46.600,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
26	311010-007	Stationäre Geschwindigkeitsmessanlagen			x	0,00	-187.000,00	0,00		0,00	-127.000,00	0,00	-91.120,28
27	311010-008	Beschilderungsarbeiten			x	0,00	-49.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
28	311010-009	Verkehrsberuhigungs- / Schulwegssicherungsmaßnahme			x	0,00	-40.000,00	0,00		0,00	-40.000,00	-40.000,00	-644,98
29	313010-002	Gefahrgutüberwachung Büroeinrichtung				0,00	0,00	-1.200,00		0,00	0,00	0,00	-4.472,73
30	315010-001	Beschaffung Geräte (Messtafeln), Allg.Ordnungsang				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-4.468,69
31	315010-002	Einsatzfahrzeug Ordnungsbehörde - BOS Ausstattung			x	0,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00
32	315010-003	Schutzausrüstung			x	0,00	-15.000,00	0,00		0,00	0,00	-15.000,00	-5.264,64
33	315010-004	Allg. Ordnungs-, Gewerbe- u. Gasts Büroausstattung			x	0,00	-3.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
34	321010-001	Bürgerbüro Büroeinrichtung			x	0,00	-1.200,00	0,00		0,00	-1.200,00	0,00	0,00
35	324010-001	Standesamt Einrichtungsgegenstände				0,00	-3.000,00	0,00		0,00	0,00	-3.000,00	-3.822,53
36	331001-002	Beschaffung von Geräten Feuerwehr			x	-4.287,98	-12.000,00	-25.000,00		0,00	-25.000,00	-25.000,00	-247.732,60
37	331001-006	Sirenen				0,00	0,00	-2.800,00		0,00	0,00	0,00	-32.873,33
38	331001-008	Rollcontainer Feuerwehr			x	0,00	-21.000,00	-18.200,00		0,00	-21.000,00	0,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029	
39	331001-009	Umrüstung Atemschutzgeräte Feuerwehr				0,00	-75.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-59.109,68
40	331001-010	Sprungrettungsgerät			x	0,00	-10.500,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
41	331001-011	Atemluftkompressoren				0,00	0,00	-12.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
42	331010-001	Beschaffung von Fahrzeugen Feuerwehr Dillenburg				0,00	-13.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-73.409,31
43	331010-002	Beschaffung von Geräten Feuerwehr Dillenburg				-23.297,13	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-38.842,51
44	331010-004	StLF 20-V TRH Dillenburg			x	0,00	-250.000,00	-165.000,00	-388.650,00	-388.650,00	0,00	0,00	0,00
45	331010-005	ELW 1 Dillenburg				0,00	-10.000,00	-100.000,00	-148.000,00	-148.000,00	0,00	0,00	0,00
46	331010-006	TLF 4000-V Dillenburg				0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-475.000,00	0,00	0,00
47	331010-007	Rüstwagen RW Dbg				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-550.000,00	0,00
48	331010-008	Waldbrandanhänger				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
49	331012-002	Beschaffung von Geräten Feuerwehr Eib.				-2.919,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.998,53
50	331014-004	Abrollbehälter Feuerwehr Manderbach				0,00	-10.000,00	-10.000,00	-70.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	0,00
51	331014-005	StLF 20-V TRH Manderbach			x	0,00	-250.000,00	-165.000,00	-386.200,00	-386.200,00	0,00	0,00	0,00
52	331014-006	WLF 26/6900 (dreiachsrig) nach DIN 14505 Manderbach				0,00	-10.000,00	-10.000,00	-190.000,00	-190.000,00	0,00	0,00	0,00
53	331014-007	HLF10 Manderbach				0,00	0,00	-10.000,00	-420.000,00	-165.000,00	-255.000,00	0,00	0,00
54	331015-002	LF 10 KatS oder MLF				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
55	331016-004	WLF 26/6900 (dreiachsrig) nach DIN 14505 Nds				0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-210.000,00	0,00	0,00
56	331016-005	Abrollbehälter Feuerwehr Niederscheld				0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-80.000,00	0,00	0,00
57	331016-006	Abrollbehälter Feuerwehr Niederscheld Mulde				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025	
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029		
58	331016-007	Abrollbehälter Feuerwehr Niederscheld Betreuung				0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-80.000,00	0,00
59	341001-001	Infrastruktur Weinberge			x	0,00	-10.000,00		0,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
60	341010-001	Kassensystem Touristen-Information				0,00	-2.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	341010-002	Moutainbiketour				0,00	-10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	341010-003	Pumptrack			x	0,00	-120.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	341010-004	Mobiliar Tourist-Information				-2.627,52	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.627,52
64	341010-005	Stadtdekoration				0,00	-5.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	341010-006	Infrastruktur Oranierpfad				0,00	-10.000,00		0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
66	341010-007	Infrastruktur CO2-Lehrpfad			x	0,00	-8.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	341010-008	Infrastruktur Heunstein			x	0,00	-7.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	341020-001	Ersatzbeschaffung Inventar Wanderwege			x	-2.759,40	-10.000,00		0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-2.759,40
69	341020-002	Touristische Unterrichtungstafeln				0,00	-50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	341020-003	Naturerlebnispfad Dillenburg-Donsbach				0,00	0,00	-30.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	341020-004	Montanhistorischer Weg				0,00	0,00		0,00	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00
72	341022-001	Ersatzbeschaffungen Inventar der Wanderwege Rothaa			x	0,00	-8.000,00		0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-3.021,84
73	341022-003	Rothaarsteigportal			x	0,00	-160.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.121,46
74	341023-001	Rundwanderweg Obs (ehemals Wäller Tour)				0,00	-6.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	341030-001	Umbau Stadion Dillenburg			x	0,00	-250.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76	342010-001	Beschaffung von Geräten Wildpark Donsbach			x	0,00	-5.000,00		0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025	
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029		
77	342010-002	Umsetzung Wildparkkonzept			x	-2.980,87	-42.000,00	0,00		0,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00	221,45
78	342010-004	bauliche Maßnahmen Wildpark			x	0,00	-9.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79	342010-005	Gehege Wildpark				-2.367,46	0,00	-20.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-2.367,46
80	342010-006	Drehkreuze/ Kassenautomat Wildpark				0,00	-50.000,00	0,00		0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
81	342010-007	Projekt Naschgarten und Erweiterg Spielplatz Wil			x	0,00	-40.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	342010-008	Neubau Grillhütte Wildpark				0,00	-18.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	342010-009	"Pultdachhalle" Wildpark				0,00	-15.000,00	0,00		0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
84	342010-010	Futterscheune Wildpark				0,00	-5.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	342010-011	Bürocontainer Wildpark				0,00	0,00	-30.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86	352001-001	Fahnen/-masten			x	0,00	-4.000,00	0,00		0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00
87	352010-001	Bücher/Medien				-24.434,41	-30.000,00	-30.000,00		0,00	-15.000,00	-30.000,00	-15.000,00	-88.847,49
88	352010-003	Kaffemaschine Bücherei				0,00	-6.500,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-5.829,81
89	353010-002	Schlossberg			x	0,00	-35.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	353010-004	Stele Schlossberg			x	0,00	-7.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	354020-001	Büroausstattung				0,00	0,00	0,00		0,00	-11.800,00	0,00	0,00	0,00
92	511001-002	Planung Stadtarchiv			x	0,00	-15.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-5.084,55
93	511001-006	Kommunale Wärmeplanung			x	0,00	-10.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-13.341,52
94	511001-007	Defibrilatoren für verschiedene Gebäude			x	0,00	-70.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	511100-001	Sanierung/Modernisierung Altes Rathaus			x	0,00	0,00	-200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029	
96	511101-004	EDV Serverraum				0,00	-10.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
97	511102-003	Stadthaus Gegenstände/Mobiliar				0,00	0,00	-9.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
98	511102-004	Brandschutz- und Umbaumaßnahmen, Stadthaus			x	9.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
99	511110-005	Parkdeck Feuerwehrtstützpunkt				0,00	-80.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
100	511131-002	Bruchsteinmauern Schloßberg			x	-230.908,26	-12.000,00	-700.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
101	511132-001	Sanierung Hof-Feldbach				0,00	-350.000,00	-155.000,00		0,00	-125.000,00	0,00	0,00
102	511134-002	Villa Grün				0,00	0,00	-100.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
103	511137-002	ehemalige Jugendherberge				-81.226,36	0,00	-65.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
104	511138-003	Sanierung Schlosscafé			x	0,00	-90.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
105	511138-004	Biergarten Schlossberg				0,00	-7.400,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
106	511141-005	Kindergarten Der kleine Prinz			x	0,00	-80.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
107	511145-002	Jugendhaus			x	0,00	-8.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
108	511150-001	Sanierung Aquarena			x	31,59	-5.000.000,00	0,00		0,00	-3.000.000,00	0,00	0,00
109	511151-002	Sport- und Jugendheim				0,00	0,00	-30.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
110	511170-005	Stadthalle Dillenburg				0,00	0,00	-300.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
111	511187-001	Rondell				0,00	0,00	-70.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
112	511191-001	Bedürfnisanstalt			x	0,00	0,00	-250.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
113	511192-001	Wohn- und Geschäftshaus Hauptstraße 89-91				0,00	-75.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
114	511240-001	Kiga Donsbach			x	0,00	-16.850,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029	
115	511340-005	Kita Eibach			x	0,00	0,00	-40.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
116	511441-002	Kita Königskinder Fro bauliche Maßnahmen				0,00	-3.800,00	-10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
117	511444-001	Container KiTa Königskinder				0,00	-80.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
118	511510-001	Feuerwehrhaus Manderbach			x	-30.866,93	-600.000,00	-2.400.000,00	-250.000,00	-1.700.000,00	0,00	0,00	-30.866,93
119	511540-006	Kita Manderbach bauliche Maßnahmen				0,00	-8.950,00	-17.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
120	511544-001	2. Waldcontainer Kita Mdb				0,00	0,00	-10.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
121	511560-001	Gebäude Backes Manderbach			x	0,00	-30.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
122	511587-001	ehemaliger Bullenstall Manderbach				0,00	0,00	0,00		0,00	-30.000,00	0,00	0,00
123	511710-002	Feuerwehrhaus Niederscheld			x	-29.624,74	-450.000,00	-800.000,00	-4.700.000,00	-4.200.000,00	-500.000,00	0,00	-60.149,10
124	511771-002	Sanierung Sanitäranlagen Gemeinschaftsh. Nieders.				0,00	0,00	-90.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
125	511840-001	KiTa Oberscheld Neubau			x	0,00	-250.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
126	511850-002	Waldschwimmbad Oberscheld			x	-7.613,45	-40.000,00	-35.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
127	511871-003	Glück-Auf-Halle, Oberscheld			x	-875,87	-2.000.000,00	-2.000.000,00		0,00	-1.900.000,00	0,00	0,00
128	522010-001	Grunderwerb			x	-21.502,41	-260.000,00	-100.000,00		0,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
129	522010-004	Grunderwerb Feuerwehrhäuser Man u. Nds				0,00	-150.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
130	522010-011	Flurbereinigung Manderbach			x	0,00	0,00	-50.000,00		0,00	-50.000,00	0,00	0,00
131	522010-013	Grunderwerb Bullenstall Manderbach (Backes)				83.772,30	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
132	522011-001	Verlagerung Wertstoffhof			x	-3.931,76	-200.000,00	-200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
133	523010-005	Dorferneuerung Nanzenbach				-734,53	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025	
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029		
134	523010-009	Planungen für Investitionsmaßnahmen, Räuml.Planung			x	0,00	0,00	-50.000,00		0,00	-30.000,00	0,00	0,00	-14.749,32
135	523010-011	Gewerbegebietsentwicklung Lingeswies				0,00	0,00	-60.000,00		0,00	-90.000,00	-130.000,00	0,00	0,00
136	523010-012	Baulandentwicklung Nanzenbach				0,00	-30.000,00	-100.000,00		0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-7.553,94
137	523010-019	Glasfaserausbau				0,00	0,00	0,00		0,00	-375.000,00	-375.000,00	-375.000,00	0,00
138	524010-001	Erwerb von Grundstücken f. Ausgleichsflächen			x	-3.199,93	-30.000,00	0,00		0,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-9.965,41
139	530001-001	Beschaffung von Einrichtung u. Ausstattung				0,00	-9.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-8.702,47
140	532010-005	Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag			x	0,00	-50.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00
141	532010-025	Umgestaltung Marktstraße			x	0,00	-50.000,00	-200.000,00		-750.000,00	-750.000,00	0,00	0,00	0,00
142	532010-026	Umgestaltung Gelenkplatz Marktstraße/Hauptstraße			x	0,00	-50.000,00	-200.000,00		-250.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	0,00
143	532010-030	Verlegung Fahrradroute Maibachstr./Uferstr.				0,00	0,00	-50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
144	532010-401	Gewerbegebiet Langaar, Frohnhausen				0,00	0,00	0,00		0,00	-450.000,00	0,00	0,00	-15.885,55
145	532010-512	Fauleborn Manderbach				0,00	0,00	-100.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
146	532010-902	Radweg Dillenburg - Nanzenbach				0,00	0,00	-50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-7.902,37
147	532011-004	Parkscheinautomaten (SVM 24)	x		x	-9.125,53	-25.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-9.125,53
148	532011-005	Parkfläche Hospiz			x	-5.377,02	0,00	-100.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-5.377,02
149	532011-006	Wohnmobilstellplätze				0,00	0,00	-80.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150	532012-006	Kurhausbrücke			x	0,00	-50.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-417,69
151	532012-009	Neubau Steg Kita Oberscheld			x	0,00	-50.000,00	-80.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-600,33
152	532012-010	Neubau Steg Schule Oberscheld			x	0,00	-100.000,00	-50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-600,34

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029	
153	532012-012	Sanierung Kirchbergmauer am Treppenaufgang ev. Kir				0,00	0,00	0,00		0,00	-160.000,00	0,00	0,00
154	532014-001	Beschaffung von Geräten für Spielplätze			x	-3.454,45	-20.000,00	-50.000,00		0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
155	532014-003	Neubau Spielplatz In den Thalen, Dillenburg				0,00	-50.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
156	532014-004	Spielplatz Pulverich				0,00	-20.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
157	532015-002	Ladebox E-Bikes				0,00	0,00	-30.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
158	533010-002	Friedhof Dillenburg, Urnenwand, Urnenhain				0,00	0,00	-40.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
159	533013-001	Friedhof Frohnhausen				0,00	-100.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
160	533016-001	Friedhof Niederscheld Urnenwand				-35.152,62	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
161	533017-001	Friedhof Oberscheld, Urnenwand			x	0,00	-40.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
162	534001-001	Beschaffung von Maschinen/Geräten/Fahrzeugen			x	0,00	-2.000,00	-8.000,00		0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
163	534010-005	Kläranlage Niederscheld Faultürme				0,00	-200.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
164	534010-008	Kläranlage Niederscheld Gasspeicher				0,00	-300.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
165	534010-009	Kläranlage Niederscheld				0,00	0,00	-250.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
166	534011-003	Kläranlage Donsbach			x	-819,00	-730.000,00	-200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
167	534012-107	Sammler entlang der Dill, Dbg			x	0,00	-20.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
168	534012-108	Kanalauswechslung Vogelstange, Dbg				0,00	0,00	0,00		0,00	-150.000,00	0,00	0,00
169	534012-109	Kanalerneuerung Hauptstr./Am Zwingel				0,00	0,00	-100.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00
170	534012-201	Punktuelle Kanal-Innensanierungen Donsbach			x	0,00	-200.000,00	-200.000,00		0,00	-200.000,00	0,00	0,00
171	534012-303	Kanalauswechslung Hauptstr./Bergstr., Eibach				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-240.000,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025	
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029		
172	534012-304	Punktuelle Kanal-Innensanierung Eibach				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-30.000,00	-100.000,00	0,00
173	534012-407	Punktuelle Kanal-Innensanierung Frohnhausen				0,00	0,00	0,00		0,00	-70.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
174	534012-408	RÜ 27				0,00	0,00	-50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
175	534012-409	Staukanal B21 Industriestraße				0,00	0,00	-20.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
176	534012-506	Punktuelle Kanal-Innensanierung Manderbach				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
177	534012-602	Punktuelle Kanal-Innensanierung Nanzenbach				0,00	0,00	-30.000,00		0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00
178	534012-704	Punktuelle Kanal-Innensanierungen, Niederscheld			x	-10.000,00	-200.000,00	-200.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-107.500,00
179	534012-705	Kanalerneuerung Forsthaus- und Kreuzstraße, Nds			x	0,00	-140.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
180	534012-803	Punktuelle Kanal-Innensanierungen Oberscheld			x	0,00	-200.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-191.525,44
181	534012-806	Kanalerneuerung Brunnenstraße, Oberscheld				0,00	-710.000,00	0,00		0,00	-710.000,00	0,00	0,00	0,00
182	535010-001	Straßenbeleuchtung			x	-7.517,23	-25.000,00	-700.000,00	-1.150.000,00	-1.150.000,00		0,00	0,00	-31.939,54
183	536010-003	Hochwasserschutz			x	-22.985,21	-1.400.000,00	0,00	-900.000,00	-900.000,00		0,00	0,00	-3.216.694,19
184	536010-004	Erneuerung Scheldeverrohrung Bereich Schelderhütte				0,00	-150.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
185	536010-005	Hochwasserschutzkonzept Donsbach				0,00	0,00	-50.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
186	536010-007	Hochwasserschutzanlagen Niederscheld			x	0,00	-1.415.000,00	0,00		0,00	0,00	-1.130.000,00	-940.000,00	-16.441,41
187	536010-008	Wasserrahmenrichtlinie			x	0,00	-1.000.000,00	-500.000,00	-600.000,00	-600.000,00		0,00	0,00	-45.868,38
188	536010-012	Umbau RÜ 81 Eibach Schulstraße			x	0,00	-365.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
189	536010-017	Sanierung Scheldeverrohrung Oberscheld				0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00
190	536010-019	Donsbachverrohrung			x	0,00	-100.000,00	-60.000,00		0,00	-640.000,00	-620.000,00	0,00	0,00

Pos.-	Investition	Name	SVM	NV	Ü	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	VE	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Ergebnis bis 2025	
Nr.						2024	2025	2026		2027	2028	2029		
191	537010-003	Einen Baum für jeden Bürger			x	-44.628,19	-72.000,00	-72.000,00		0,00	-72.000,00	0,00	0,00	-141.043,55
192	L500001-01	Lebendige Zentren			x	-58.308,43	-465.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-109.020,83
193	L523010-01	Lebendige Zentren - Kernbereichsmanagement			x	-17.986,74	-50.000,00	-75.000,00		0,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-64.905,62
194	L523010-02	Lebendige Zentren/Öffentlichkeitsarbeit/Website			x	-118,70	-5.000,00	-5.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.873,98
195	L523010-03	Lebendige Zentren Zukunftswerkstatt 2030+				-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00		0,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
Gesamtsumme Investitionen						-865.268,15	-21.786.730,00	-13.025.900,00	-10.477.850,00	-21.120.050,00	-9.345.100,00	-3.179.400,00		

Zuschüsse für	Name	Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Investition-Nr.		2026	2027	2028	2029
291-010	Investitionszuweisung Land für KIP	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
291	Tilgung Aktivdarlehen	162.550,00	150.600,00	330.600,00	330.600,00
133010-001	Jugendpark	345.850,00	180.000,00	180.000,00	
311010-003	Ausbau barrierefreie Bushaltestellen	200.000,00	225.000,00	375.000,00	
331010-004	StLF 20-V TRH Dillenburg			101.325,00	
331010-005	ELW 1 Dillenburg			41.550,00	
331010-006	TLF 4000-V Dillenburg			96.750,00	
331010-007	Rüstwagen RW Dbg				99.000,00
331014-005	StLF 20-V TRH Manderbach			101.325,00	
331014-007	HLF10 Manderbach			60.000,00	
341010-003	Pumptrack		0,00		
352010-001	Bücher/Medien	12.500,00		12.500,00	
511150-001	Sanierung Aquarena		2.868.000,00		
511510-001	Feuerwehrhaus Manderbach		316.850,00		
511710-002	Feuerwehrhaus Niederscheld				443.900,00
511871-003	Glück-Auf-Halle, Oberscheld	2.334.400,00			

Zuschüsse für	Name	Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Investition-Nr.		2026	2027	2028	2029
522010-001	Grunderwerb	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
522010-012	Grunderwerb Radweg Nanzenbach	26.000,00			
522011-001	Verlagerung Wertstoffhof		130.000,00		
532010-005	Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag (SVM 19)			300.000,00	
532010-025	Umgestaltung Marktstraße			500.000,00	
532010-026	Umgestaltung Marktstraße/Hauptstraße			250.000,00	
532010-027	Umgestaltung Platz Untertor				
532010-028	Umgestaltung Stadteingang Erbsengasse				
532010-029	Punktuelle Elemente Innenstadt				
532010-030	Verlegung Fahrradroute Maibachstr./Uferstr.	25.000,00			
532010-512	Fauleborn Manderbach				
532014-003	Neubau Spielplatz In den Thalen Verkauf Baugrundstücke				
534011-003	Kläranlage Donsbach		742.800,00		
535010-001	Straßenbeleuchtung		595.000,00		
536010-003	Hochwasserschutz	1.200.000,00	450.000,00		
536010-007	Hochwasserschutzeinrichtungen Niederscheld	1.000.000,00			1.300.000,00

Zuschüsse für	Name	Ansatz	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
Investition-Nr.		2026	2027	2028	2029
536010-008	Wasserrahmenrichtlinie	700.000,00	350.000,00	420.000,00	650.000,00
L523010-01	Lebendige Zentren - Kernbereichsmanagement	51.500,00	51.500,00	51.500,00	51.500,00
L523010-02	Lebendige Zentren/Öffentlichkeitsarbeit/Website	3.300,00			
L523010-03	Lebendige Zentren Zukunftswerkstatt 2030+	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
Gesamtsumme Zuschüsse		6.281.000,00	6.279.650,00	3.040.450,00	3.094.900,00
Gesamtsumme Investitionen		-13.025.900,00	-21.120.050,00	-9.345.100,00	-3.179.400,00
Kreditbetrag		-6.744.900,00	-14.840.400,00	-6.304.650,00	-84.500,00

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

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	Voraussichtlich fällige Auszahlungen 1000 EUR		
	2027	2028	2029
1	2	3	4
Einsatzfahrzeug Ordnungsbehörde -BOS Ausstattung	75		
StLF 20-V TRH Dillenburg	389		
ELW	148		
Abrollbehälter Feuerwehr Manderbach	70		
StLF 20-V TRH Manderbach	386		
WLF 26/6900 (dreiaxsig)nach DIN 14505 Nds	190		
HLF	165	255	
Feuerwehrhaus Manderbach	250		
Feuerwehrhaus Niederscheld	4.200	500	
Hauptstr. Dbg, fußgängerfreundl. Belag	200		
Umgestaltung Markstraße	750		
Umgestaltung Gelenkplatz Marktstraße/Hauptstraße	250		
Straßenbeleuchtung	1.150		
Hochwasserschutz	900		
Wasserrahmenrichtlinie	600		
Summe	9.723	755	0
<u>Nachrichtlich</u>			
in der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	14.640	6.695	85

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

1.000 EUR

Art		Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1.	Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1	Bund, LAF, ERP-Sondervermögen			
2.2	Land			
2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände			
2.4	Zweckverbände und dgl.			
2.5	Sonstiger öffentlicher Bereich ¹	5.774	5.295	4.866
2.6	Kreditmarkt	16.019	27.696	41.052
2.7	Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe		21.792	32.991	45.918
<i>Davon durch Ford. gegen Dritte gedeckt:</i>				
	DRK Dillenburg	122	100	80
	Service-Betriebe GmbH	77	62	47
	Haus Elisabeth Caritas	921	799	695
	Konjunkturpaket II	714	665	616
	Kommunales Investitionsprogramm	394	378	363
Summe		2.227	2.004	1.801
3.	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
3.2	Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	4.974	4.974	4.974
Summe		4.974	4.974	4.974
<i>Davon durch Ford. gegen Dritte gedeckt:</i>				
	Zuweisungen aus dem Landesausgleichstock für Hessenkasse	0	0	0
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1	Leasing	94	80	35
4.2	Sonstige			
Summe		94	80	35
Nachrichtlich				
5.	Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1	Aus Krediten	3.380	4.635	5.792
5.2	Aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.380	4.635	5.792
5.2	Aus Vorgängen die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
6.	Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus Sonder- rücklagen für andere Zwecke			
7.	Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden			
8.	Anteilige Schulden im Rahmen von Beteiligungen an wirtschaftlichen Unternehmen	4.436	4.109	3.780
9.	Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

¹ Unter "sonstiger öffentlicher Bereich" fällt die öffentliche Sonderrechnung nach der Vorgabe der Schuldenstandstatistik. Hierunter zählen die Darlehen aus dem hess. Investitionsfondsdarlehen der Abteilung A und B.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen

1.000 EUR

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres (2025)	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1. Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	9.304	4.085	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.3 Sonderrücklagen	947	947	947
1.4 Stiftungskapital	15	15	15
Summe der Rücklagen	10.266	5.047	962
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionenverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen und vertraglichen Ansprüchen (davon durch Versorgungsrücklagen nach HVersRückIG vom 12. Sep. 2018 [GVBl. S. 577] gedeckt)	15.300 734	16.308 782,4	16.528 832,4
2.2 Rückstellung aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfänger:innen, Beamtinnen und Beamten und Arbeitnehmer:innen	2.983	3.019	3.033
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	44	44	55
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Anwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	387	260	260
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge für Abfalldeponien	0	0	0
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Hess. Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	3.106	0	0
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	246	258	258
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0	0	0
2.10 Sonstige Rückstellungen	1.365	1.531	1.531
Summe der Rückstellungen	23.431	21.420	21.665

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

Art	Haushaltsansatz		vorläufiges Ergebnis	Erläuterungen
	2026	2025	2024	
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO	7.050	7.050	7.050	
1.1 Sockelbetrag für jede Fraktion (ab 2019 jährlich 250 EUR)	1.500	1.500	1.500	
1.2 Restbetrag nach Fraktionsstärke Betrag für jedes Fraktionsmitglied (ab 2019 jährlich 150 EUR)	5.550	5.550	5.550	
2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen:				
2.1 CDU 15 M.x 150 = 2.250 + 250				
2.1.1 Personalaufwendungen	2.500	2.500	2.500	
2.1.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.1.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
<i>Summe:</i>	2.500	2.500	2.500	
2.2 SPD 9 M.x 150 = 1.350 + 250				
2.2.1 Personalaufwendungen	1.600	1.600	1.600	
2.2.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.2.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
<i>Summe:</i>	1.600	1.600	1.600	
2.3 Bündnis 90/Die Grünen 7 M.x 150 = 1.050 + 250				
2.3.1 Personalaufwendungen	1.300	1.300	1.300	
2.3.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.3.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
<i>Summe:</i>	1.300	1.300	1.300	
2.4 FDP 2 M.x 150 = 300 + 250				
2.4.1 Personalaufwendungen	550	550	550	
2.4.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.4.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
<i>Summe:</i>	550	550	550	
2.5 Bürger für Dillenburg 2 M.x 150 = 300 + 250				
2.5.1 Personalaufwendungen	550	550	550	
2.5.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.5.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
<i>Summe:</i>	550	550	550	
2.6 AfD 2 M.x 150 = 300 + 250				
2.6.1 Personalaufwendungen	550	550	550,00	
2.6.2 Sachaufwendungen ohne Öffentlichkeitsarbeit				
2.6.3 Sachaufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit				
<i>Summe:</i>	550	550	550	

	Jahresbeträge			
	2026 EUR	2025 EUR	2024 EUR	
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen				
3.1 Fraktion				
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 und Beleuchtung)				
3.1.4 Bereitstellung von Büroausstattung	-	-	-	
3.1.5 Übernahme der Kosten für Fachliteratur, Fachzeitschriften, elektronische Kommunikation usw.	-	-	-	
<i>Summe:</i>	0	0	0	

7 Vorläufiger Jahresabschluss 2024

7.1 Ergebnisrechnung

7.2 Finanzrechnung

7.3 Vermögensrechnung

7.1 Ergebnisrechnung

Pos.	Konto	Ergebnisrechnung	vorläufiges Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 in €	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 in €	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres in €
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.379.542,71	-1.425.700,00	-1.500.212,27	-74.512,27
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.766.333,77	-4.850.900,00	-5.161.532,82	-310.632,82
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.669.164,90	-1.527.400,00	-1.787.859,00	-260.459,00
04	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistungen	-155.082,33	-351.700,00	-175.779,14	175.920,86
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-39.312.153,22	-35.771.250,00	-38.113.325,80	-2.342.075,80
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.564.024,40	-1.592.100,00	-1.592.117,52	-17,52
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-16.047.568,41	-16.305.150,00	-16.606.384,32	-301.234,32
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuw.,-zuschüssen und -beiträgen	-975.137,69	-1.012.600,00	-968.463,24	44.136,76
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.344.484,01	-876.750,00	-1.172.796,36	-296.046,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1-9)	-67.213.491,44	-63.713.550,00	-67.078.470,47	-3.364.920,47
11	62,63,640-643	Personalaufwendungen	13.177.203,12	15.285.450,00	14.616.451,28	-668.998,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.241.789,00	1.882.450,00	2.013.786,02	131.336,02
13	60,61,67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.177.487,84	13.084.400,00	11.859.560,80	-1.224.839,20
14	66	Abschreibungen	3.068.939,97	3.213.250,00	3.101.211,96	-112.038,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.960.800,60	7.150.150,00	6.857.143,53	-293.006,47
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.939.950,75	24.912.550,00	25.350.497,74	437.947,74
17	72	Transferaufwendungen	723.487,40	744.000,00	746.022,43	2.022,43
18	70,71,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60.209,92	64.150,00	59.948,42	-4.201,58
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen(Nr. 11-18)	61.349.868,60	66.336.400,00	64.604.622,18	-1.731.777,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10./Nr. 19)	-5.863.622,84	2.622.850,00	-2.473.848,29	-5.096.698,29
21	56,57	Finanzerträge	-256.541,56	-310.600,00	-375.277,47	-64.677,47
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	572.486,06	790.750,00	630.880,38	-159.869,62
23		Finanzergebnis (Nr. 21./Nr. 22)	315.944,50	480.150,00	255.602,91	-224.547,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge(Nr.10 u. 21)	-67.470.033,00	-64.024.150,00	-67.453.747,94	-3.429.597,94
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 u. 22)	61.922.354,66	67.127.150,00	65.235.502,56	-1.891.647,44
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24./Nr.25)	-5.547.678,34	3.103.000,00	-2.218.245,38	-5.321.245,38
27	59	Außerordentliche Erträge	-456.813,39	-598.600,00	-689.980,88	-91.380,88
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.613.779,89	160.000,00	136.059,86	-23.940,14
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr.27./Nr.28)	2.156.966,50	-438.600,00	-553.921,02	-115.321,02
30		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen(Nr.26 u. Nr.29)	-3.390.711,84	2.664.400,00	-2.772.166,40	-5.436.566,40
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.221.461,06	-1.920.000,00	-2.929.805,23	-1.009.805,23
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.221.461,06	1.920.000,00	2.929.805,23	1.009.805,23
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-3.390.711,84	2.664.400,00	-2.772.166,40	-5.436.566,40

7.2 Finanzrechnung

Pos.	Finanzrechnung	vorläufiges Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres
		in €	in €	in €	in €
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.529.291,30	1.425.700,00	1.421.617,51	-4.082,49
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.328.025,46	4.850.900,00	4.304.097,28	-546.802,72
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.458.880,57	1.527.400,00	1.461.966,27	-65.433,73
04	Einz.Steuern u.steuerä.Ertr.einschl.Ertr.ges.Uml.	39.926.391,63	35.771.250,00	37.704.878,22	1.933.628,22
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.564.024,40	1.592.100,00	1.592.117,52	17,52
06	Zuweisungen und Zusch. f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	16.538.220,69	16.305.150,00	16.711.186,28	406.036,28
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	238.705,17	310.600,00	349.555,76	38.955,76
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	1.237.437,56	1.382.550,00	1.782.785,57	400.235,57
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.820.976,78	63.165.650,00	65.328.204,41	2.162.554,41
10	Personalauszahlungen	-13.153.414,99	-15.289.200,00	-14.513.986,01	775.213,99
11	Versorgungsauszahlungen	-1.197.857,29	-1.123.900,00	-1.357.915,22	-234.015,22
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.583.909,81	-13.121.900,00	-12.128.199,81	993.700,19
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-723.487,40	-744.000,00	-746.022,43	-2.022,43
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausz	-6.285.703,35	-7.146.750,00	-6.914.547,38	232.202,62
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-24.824.089,77	-25.495.750,00	-25.277.198,57	218.551,43
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-515.855,54	-877.750,00	-984.884,66	-107.134,66
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.Inv.tät.er	-2.556.401,84	-224.150,00	-854.764,04	-630.614,04
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-58.840.719,99	-64.023.400,00	-62.777.518,12	1.245.881,88
19	Zahlgs.mittel.übersch/-bedarf.a.lfd.Verw.tätigk.	7.980.256,79	-857.750,00	2.550.686,29	3.408.436,29
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.632.685,89	3.393.350,00	1.780.287,69	-1.613.062,31
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve	183.100,69	100.000,00	15.049,11	-84.950,89
22	Einz.a.Abg.v.Verm.gegenst.d.Finanzanl.verm.	194.656,63	195.300,00	195.265,59	-34,41
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.010.443,21	3.688.650,00	1.990.602,39	-1.698.047,61
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-69.553,42	-2.840.000,00	-75.841,90	2.764.158,10
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.195.353,61	-9.571.600,00	-6.352.901,49	3.218.698,51
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-399.756,87	-943.900,00	-409.684,00	534.216,00
27	Ausz. für Invest. in das Finanzanlagevermögen	-95.792,53	-65.700,00	-72.886,39	-7.186,39
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.760.456,43	-13.421.200,00	-6.911.313,78	6.509.886,22
29	Zahlungsm.übersch/-bedarf.a.Inv.tätigk.	-2.750.013,22	-9.732.550,00	-4.920.711,39	4.811.838,61
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (S	5.230.243,57	-10.590.300,00	-2.370.025,10	8.220.274,90
31	Einz.a.Aufn.v.Kred.u.wirtschaftl.vergl.Vorg.f. Inv	925.000,00	9.732.550,00		-9.732.550,00
31A	Einz.a.Aufn.v.Kred.f.Liquiditätssicherung				0,00
32	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.wirtschaftl.vergl.Vorg.f.In	-2.388.335,75	-2.630.300,00	-2.620.677,84	9.622,16
32A	Ausz.aus Krediten für Liquiditätssicherung				0,00

7.2 Finanzrechnung

Pos.	Finanzrechnung	vorläufiges Ergebnis 2023	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	vorläufiges Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres
		in €	in €	in €	in €
33	Zahlungsm.übersch/-bedarf.a.Finanz.tätigk.	-1.463.335,75	7.102.250,00	-2.620.677,84	-9.722.927,84
34	Änd.d.Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HHJ	3.766.907,82	-3.488.050,00	-4.990.702,94	1.502.652,94
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	43.659.671,44		126.896.709,23	126.896.709,23
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-43.676.194,83		-126.931.219,70	-126.931.219,70
37	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-16.523,39	0,00	-34.510,47	-34.510,47
38	Bestand an Zahlungsmittel zu Beginn des HHJ	1.559.541,23	-768.258,77	5.309.925,66	6.078.184,43
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmittel	3.750.384,43	-3.488.050,00	-5.025.213,41	-1.537.163,41
40	Bestand an Zahlungsmittel am Ende des HHJ	5.309.925,66	-4.256.308,77	284.712,25	4.541.021,02

7.3 Vermögensrechnung

Rubrikennr.	Vermögensrechnung	vorläufiges Ergebnis 2023 in €	vorläufiges Ergebnis 2024 in €
10	Aktiva		
20	1 Anlagevermögen	113.204.514,87	117.576.799,84
30	- frei -		
40	- frei -		
50	<i>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	<i>1.347.454,85</i>	<i>1.177.562,60</i>
60	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	105.017,44	72.035,83
70	1.1.2 geleistete Investzuweisungen und -zuschüsse	1.242.437,41	1.105.526,77
80	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände	0	0
90	<i>1.2 Sachanlagevermögen</i>	<i>93.664.257,55</i>	<i>98.349.146,08</i>
100	1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	16.214.058,46	16.448.510,41
110	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	25.244.899,97	24.228.081,67
120	1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.247.605,31	39.418.169,82
130	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	2.668.250,86	2.458.776,66
140	1.2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.550.331,26	2.546.927,74
150	1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.739.111,69	13.248.679,78
160	<i>1.3 Finanzanlagevermögen</i>	<i>11.997.195,98</i>	<i>11.854.484,67</i>
170	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	8.511.684,60	8.511.684,60
180	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	90.921,85	76.708,97
190	1.3.3 Beteiligungen	567.402,94	582.817,10
200	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht		0,00
210	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	697.218,79	734.358,91
220	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	2.129.967,80	1.948.915,09
221	<i>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</i>	<i>6.195.606,49</i>	<i>6.195.606,49</i>
222	1.4.1 Sparkassenbeteiligung	6.195.606,49	6.195.606,49
230	2 Umlaufvermögen	10.813.176,73	4.849.937,31
240	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	0,00	0,00
250	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn.Leistg.u.Waren	0,00	0,00
260	<i>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</i>	<i>5.503.251,07</i>	<i>4.565.225,06</i>
270	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	3.686.430,51	1.640.507,67
280	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnli.Abgaben	1.051.839,44	1.882.725,57
290	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	66.630,17	353.976,71
300	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.	81.646,30	414.425,97
310	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	616.704,65	273.589,14
320	2.4 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0
330	2.5 Flüssige Mittel	5.309.925,66	284.712,25
340	3 Rechnungsabgrenzungsposten	1.166.143,83	1.459.943,81
350	3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.166.143,83	1.459.943,81
360	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
370	4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
380	Summe Aktiva	125.183.835,43	123.886.680,96

7.3 Vermögensrechnung

Rubrikennr.	Vermögensrechnung	vorläufiges Ergebnis 2023 in €	vorläufiges Ergebnis 2024 in €
400	Passiva		
410	1 Eigenkapital	-46.550.740,10	-49.322.906,50
420	1.1 Netto-Position	-39.546.819,16	-39.546.819,16
430	1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	-3.613.209,10	-8.047.419,84
440	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-2.138.031,44	-7.085.709,78
450	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord. Ergebnisses	-1.113.467,60	0,00
460	1.2.3 Sonderrücklagen	-347.100,00	-947.100,00
461	davon: Sonderrücklagen	0,00	0,00
462	davon Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen	-947.100,00	-947.100,00
463	davon Vortragswerte alte Sonderrücklagen	0,00	0,00
464	davon Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00
480	1.2.4 Stiftungskapital	-14.610,06	-14.610,06
500	1.3 Ergebnisverwendung	-3.390.711,84	-1.728.667,50
510	1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	1.043.498,90
520	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
530	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	1.043.498,90
540	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.390.711,84	-2.772.166,40
550	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.547.678,34	-2.218.245,38
560	1.3.2.2 Außerord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.156.966,50	-553.921,02
570	2 Sonderposten	-20.214.274,23	-18.144.244,29
580	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. -beiträge	-14.624.998,39	-13.984.969,67
590	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-10.089.806,94	-9.890.622,28
600	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-2.227.145,71	-2.103.889,80
610	2.1.3 Investitionsbeiträge	-2.308.045,74	-1.990.457,59
611	2.2 Sonderposten für den Gebührenausschlag	-660.925,91	-75.399,78
612	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	
620	2.4 sonstige Sonderposten	-4.928.349,93	-4.083.874,84
630	3 Rückstellungen	-23.543.503,71	-23.431.160,01
640	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	-17.886.033,30	-18.327.357,85
650	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-3.623.000,00	-3.106.000,00
660	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.		0,00
670	3.4 Rückst. f. die Sanierung von Altlasten		0,00
680	3.5 Sonstige Rückstellungen	-2.034.470,41	-1.997.802,16
690	4 Verbindlichkeiten	-32.777.561,21	-30.389.745,13
700	4.1 Anleihen	0,00	0,00
701	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr	0,00	0,00
702	davon: mit einer Restlaufzeit >1 <= 5 Jahre	0,00	0,00
703	davon: mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre	0,00	0,00
710	4.2 Verbindlichk. aus Kreditaufn. für Investit.	-24.118.371,96	-22.047.892,04
711	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-65.551,69	
712	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr	-122.516,34	-54.702,42
713	davon: mit einer Restlaufzeit >1 Jahr <= 5 Jahre	-683.439,94	-313.070,78
714	davon: mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre	-23.246.863,99	-21.608.948,41
720	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-17.735.752,09	-16.176.478,29
721	davon: Vortragswerte alte Vermögensglied	0,00	
722	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr	-122.471,42	-54.683,05
723	davon: mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr <= 5 Jahre	-385.364,15	-113.877,63
724	davon: mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre	-17.227.916,52	-16.007.917,61
730	4.2.2 Verbindlichk. gegenüber öffentl. Kreditgebern	-6.317.068,18	-5.800.243,33
731	davon: Vortragswerte alte Vermögensglied	0,00	
732	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr	-44,92	-19,38
733	davon: mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr <= 5 Jahre	-298.075,79	-199.193,15
734	davon: mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre	-6.018.947,47	-5.601.030,80
740	4.2.3 Verbindlichk. gegenüber sonst. Kreditgebern	-65.551,69	-71.170,42
741	davon: Vortragswerte alte Vermögensglied	-65.551,69	-71.170,42
742	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschl. 1 Jahr	0,00	0,00
743	davon: mit einer Restlaufzeit > 1 Jahr <= 5 Jahre	0,00	0,00
744	davon: mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre	0,00	0,00

7.3 Vermögensrechnung

Rubrikennr.	Vermögensrechnung	vorläufiges Ergebnis 2023	vorläufiges Ergebnis 2024
		in €	in €
745	4.3 Verbindlichk.a.Kreditaufn. f. Liquiditätssichg	0,00	0,00
746	davon: ggü. Kreditinstitute	0,00	0,00
747	davon: ggü. öffentl. Kreditgebern	0,00	0,00
748	davon: ggü. sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
750	4.4 Verbindlichk. aus kreditähnl. Rechtsgeschäften	-27,00	
760	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-256.796,30	-106.208,21
770	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-695.240,37	-1.500.398,49
780	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	0,00	-114.782,32
790	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	-1.484.997,02	-1.226.216,66
791	Vortragswerte alte Vermögensglied	-1.484.997,02	-1.226.216,66
792	4.8.1 Verbind. a. Kreditaufn. für Investitionen	0,00	
793	4.8.2 Verbind. a. Kreditaufn. für Liquiditätssichg	0,00	
794	4.8.3 Verbind. a. LuL, Steuern usw.	0,00	
800	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-6.222.128,56	-5.394.247,41
810	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-2.097.756,18	-2.598.625,03
820	5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-2.097.756,18	-2.598.625,03
830	Summe Passiva	-125.183.835,43	-123.886.680,96

8 Finanzstatusbericht der Oranienstadt Dillenburg für das Haushaltsjahr 2026

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Regierungsbezirk:	Gießen	Schlüsselnummer:	532006
Gemeinde:	Dillenburg	Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Lahn-Dill-Kreis	Haushaltsjahr	2026
Einwohnerzahl am:			
31.12. 2024	22.974		
31.12. 2023	23.533		
		Haushaltsjahr	Jahresabschluss
		2026	2024
		-€ -	-€ -
<u>Ergebnishaushalt</u>			
ordentliches Ergebnis			
Erträge	64.411.700,00	67.453.747,94	
Aufwendungen	76.440.460,00	65.235.502,56	
Saldo	-12.028.760,00	2.218.245,38	
außerordentliches Ergebnis			
Erträge	462.200,00	689.980,88	
Aufwendungen	223.000,00	136.059,86	
Saldo	239.200,00	553.921,02	
Überschuss (+)/			
Fehlbedarf (-)	-11.789.560,00	2.772.166,40	
<u>Finanzhaushalt</u>			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender			
Verwaltungstätigkeit	+	63.324.650,00	65.328.204,41
Auszahlungen aus laufender			
Verwaltungstätigkeit	-	73.605.260,00	62.777.518,12
Saldo		-10.280.610,00	2.550.686,29
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	6.281.000,00	1.990.602,39
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	13.025.900,00	6.911.313,78
Saldo		-6.744.900,00	-4.920.711,39
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	6.744.900,00	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	2.102.800,00	2.620.677,84
Saldo		4.642.100,00	-2.620.677,84
Finanzmittelüberschuss (+)/			
-fehlbedarf (-)		-12.383.410,00	-4.990.702,94
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des			
Haushaltsjahres		-12.383.410,00	284.712,25
		Haushaltsjahr	
		2026	
		-€ -	
<u>Nachrichtlich</u>			
<u>Rechnersiche Neuverschuldung</u>			
Kernhaushalt		4.642.100,00	
Eigenbetriebe und Anstalten des			
öffentlichen Rechts		965.000,00	
Insgesamt		5.607.100,00	

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr“ erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

Allgemeine Finanzinformationen

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

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2019	23.150,00	16.591,03	-6.558,97	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	53.300,00	31.342,27	-21.957,73	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	-2.189.340,00	724.089,51	2.913.429,51	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	-2.088.750,00	1.366.008,63	3.454.758,63	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Prüfbereitschaft anerkannt am 15.01.2024
2023	-1.545.850,00	5.297.678,34	6.843.528,34	Aufstellungsbeschluss und Vorlage an RPA erfolgt	Prüfbereitschaft anerkannt am 15.11.2024

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024

Aufstellungsbeschluss und vollständige Vorlage an RPA erfolgt	bisher nur aufgestellt. Vorlage erfolgt noch in diesem Jahr
---	---

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024

18. Mai 2026	
--------------	--

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

[illegible][illegible]

4. Aufstellung Gesamtabchluss erforderlich für 2024

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

	- € -	Erläuterungen
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	-12.028.760,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	nein	
2. Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	4.085.101,33	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2026	1.269.937,32	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2026	0,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2025	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	48.998.257,28	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	4.973.500,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-12.317.410,00	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2026	-10.280.610,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2026	2.102.800,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2026	66.000,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
Nachrichtlich:		
Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	1.515,99	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2026	1.155,99	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-523,58	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2025	4.085.101,33	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		
Bestand an Eigenkapital	48.998.257,28	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	4.973.500,00	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-536,15	0,00
Summe und Status		20,00
Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2024

	- € -	Erläuterungen
1. Ordentliches Ergebnis für 2024	2.218.245,38	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024	7.635.709,78	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2024	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2024	1.167.273,08	Es ist für das Haushaltsvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2024	284.712,25	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024	48.925.806,50	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	4.973.500,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8. <u>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-4.015,84	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2024	2.550.686,29	
8.2 Ordentliche Tilgung für 2024	2.032.927,84	
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	587.750,00	
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	65.975,71	
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2024	50,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	96,55	40,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2024	7.635.709,78	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		0,00
Bestand an Eigenkapital	48.925.806,50	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	4.973.500,00	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-0,17	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		60,00
Summe und Status nach Planwert		50,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1 jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75 defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5 defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25 defizitär (weniger als -75 €) = 0	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1 kein Bestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1 Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0	5%	
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1 Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5 Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0	5%	
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1 negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1 Bestand (> 0 €) = 0	5%	
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1 im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5 Saldo < 0 € = 0	30%	
		100%	

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2026	37,54	v.H.	19,46	v.H.		v.H.		v.H.
2025	33,50	v.H.	19,50	v.H.		v.H.		v.H.
2024	34,86	v.H.	17,80	v.H.		v.H.		v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2026	245,00	v.H.	360,00	v.H.	381,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	802.250,00	Euro
2025	76,00	v.H.	360,00	v.H.	366,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	933.000,00	Euro
2024	460,00	v.H.	460,00	v.H.	366,00	v.H.	35,00	v.H.		Euro	1.026.361,70	Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

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

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge

einmalige Beiträge, Gemeindeanteil nach § 11 Abs. 4 KAG

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

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

Sonstige Abgaben:

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnishaushalt			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.500.212,27	1.538.700,00	1.269.600,00	1.242.700,00	1.243.950,00	1.243.950,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.161.532,82	4.682.650,00	4.776.150,00	4.838.750,00	4.838.700,00	4.838.450,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.787.859,00	1.882.750,00	1.870.850,00	1.602.500,00	1.390.050,00	1.384.750,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	175.779,14	365.550,00	544.150,00	534.950,00	170.750,00	356.350,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	38.113.325,80	36.674.000,00	36.195.100,00	37.248.100,00	38.636.100,00	39.907.100,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.592.117,52	1.625.000,00	1.645.000,00	1.675.000,00	1.708.000,00	1.737.000,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.606.384,32	13.931.050,00	16.165.900,00	18.329.350,00	19.347.250,00	20.111.250,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	968.463,24	826.700,00	800.900,00	784.000,00	965.400,00	933.500,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.172.796,36	1.040.200,00	1.023.150,00	1.043.700,00	1.063.200,00	1.024.750,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	67.078.470,47	62.566.600,00	64.290.800,00	67.299.050,00	69.363.400,00	71.537.100,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.616.451,28	16.663.000,00	18.163.350,00	18.193.850,00	18.232.150,00	18.260.250,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.013.786,02	1.924.200,00	1.791.100,00	1.795.250,00	1.836.950,00	1.853.000,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.859.560,80	13.224.450,00	13.092.450,00	12.368.300,00	12.277.150,00	12.247.150,00
14	66	Abschreibungen	3.101.211,96	3.286.450,00	3.009.650,00	3.005.450,00	3.353.150,00	3.473.900,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.857.143,53	8.153.410,00	7.895.860,00	7.864.360,00	8.474.960,00	8.474.960,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.350.497,74	23.840.850,00	30.709.550,00	29.159.550,00	30.012.050,00	31.332.050,00
17	72	Transferaufwendungen	746.022,43	752.000,00	746.000,00	746.000,00	746.000,00	746.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59.948,42	72.650,00	75.100,00	75.100,00	75.100,00	76.100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	64.604.622,18	67.917.010,00	75.483.060,00	73.207.860,00	75.007.510,00	76.463.410,00
20		Verwaltungsergebnis	2.473.848,29	-5.350.410,00	-11.192.260,00	-5.908.810,00	-5.644.110,00	-4.926.310,00
21	56,57	Finanzerträge	375.277,47	141.000,00	120.900,00	117.100,00	113.475,00	110.000,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	630.880,38	752.500,00	957.400,00	1.155.000,00	1.306.450,00	1.488.000,00
23		Finanzergebnis	-255.602,91	-611.500,00	-836.500,00	-1.037.900,00	-1.192.975,00	-1.378.000,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	67.453.747,94	62.707.600,00	64.411.700,00	67.416.150,00	69.476.875,00	71.647.100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	65.235.502,56	68.669.510,00	76.440.460,00	74.362.860,00	76.313.960,00	77.951.410,00
26		Ordentliches Ergebnis	2.218.245,38	-5.961.910,00	-12.028.760,00	-6.946.710,00	-6.837.085,00	-6.304.310,00
27	59	Außerordentliche Erträge	689.980,88	0,00	462.200,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	136.059,86	0,00	223.000,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis	553.921,02	0,00	239.200,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis	2.772.166,40	-5.961.910,00	-11.789.560,00	-6.946.710,00	-6.837.085,00	-6.304.310,00

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

Nachrichtlich		
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2025	8.466.450,00
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024	0,00

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	38.113.325,80	36.674.000,00	36.195.100,00	37.248.100,00	38.636.100,00	39.907.100,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	13.826.162,86	14.382.000,00	15.045.000,00	15.123.000,00	15.830.000,00	16.601.000,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	2.394.409,00	2.463.000,00	2.974.000,00	3.749.000,00	4.130.000,00	3.630.000,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	33.710,41	34.000,00	24.100,00	24.100,00	24.100,00	24.100,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	3.807.371,78	3.800.000,00	3.746.000,00	3.746.000,00	3.746.000,00	3.746.000,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	17.693.290,08	15.700.000,00	14.000.000,00	14.200.000,00	14.500.000,00	15.500.000,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	358.381,67	295.000,00	406.000,00	406.000,00	406.000,00	406.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.606.384,32	13.931.050,00	16.165.900,00	18.329.350,00	19.347.250,00	20.111.250,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	1.172.796,36	1.040.200,00	13.205.450,00	16.078.550,00	17.076.900,00	17.764.200,00
		Sonstige Erträge	15.433.587,96	12.890.850,00	2.960.450,00	2.250.800,00	2.270.350,00	2.347.050,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.350.497,74	23.840.850,00	30.709.550,00	29.159.550,00	30.012.050,00	31.332.050,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	15.113.988,00	15.619.350,00	18.609.850,00	16.812.150,00	17.258.350,00	18.057.900,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	7.717.412,00	9.091.850,00	9.646.950,00	9.786.150,00	10.145.900,00	10.511.300,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):						
		Zuführung RST		-3.656.600,00				
		Verwendung RST_Auflösung	-350.072,48					
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	1.651.616,53	1.503.250,00	1.291.000,00	1.357.900,00	1.386.600,00	1.482.250,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	1.026.361,70	933.000,00	802.250,00	843.850,00	861.700,00	921.100,00
		Sonstige Aufwendungen	191.191,99	350.000,00	359.500,00	359.500,00	359.500,00	359.500,00
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	630.880,38	752.500,00	957.400,00	1.155.000,00	1.306.450,00	1.488.000,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	713,91	65.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	630.166,47	687.500,00	807.400,00	1.005.000,00	1.156.450,00	1.338.000,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		vorläufiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.328.204,41	61.011.900,00	63.324.650,00	65.871.100,00	67.915.625,00	69.970.850,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	62.777.518,12	68.872.360,00	73.605.260,00	71.230.510,00	72.492.960,00	74.044.160,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.550.686,29	-7.860.460,00	-10.280.610,00	-5.359.410,00	-4.577.335,00	-4.073.310,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)							
4 820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.780.287,69	2.914.300,00	5.968.450,00	5.979.050,00	2.559.850,00	2.614.300,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	65.975,71	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00	66.000,00
4.3	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	15.049,11	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
6 823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	195.265,59	181.750,00	162.550,00	150.600,00	330.600,00	330.600,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	195.265,59	181.750,00	162.550,00	150.600,00	330.600,00	330.600,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.990.602,39	3.246.050,00	6.281.000,00	6.279.650,00	3.040.450,00	3.094.900,00
8 841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.841,90	470.000,00	310.000,00	470.000,00	360.000,00	230.000,00
9 842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.352.901,49	19.383.600,00	11.492.000,00	18.795.000,00	3.964.000,00	1.994.000,00
10 840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	409.684,00	1.905.600,00	1.153.400,00	1.785.350,00	1.352.000,00	887.000,00
11 844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	72.886,39	70.100,00	70.500,00	69.700,00	3.669.100,00	68.400,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.911.313,78	21.829.300,00	13.025.900,00	21.120.050,00	9.345.100,00	3.179.400,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-4.920.711,39	-18.583.250,00	-6.744.900,00	-14.840.400,00	-6.304.650,00	-84.500,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	-2.370.025,10	-26.443.710,00	-17.025.510,00	-20.199.810,00	-10.881.985,00	-4.157.810,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)							
15 826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	18.583.250,00	6.744.900,00	14.840.400,00	6.304.650,00	84.500,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	2.620.677,84	2.460.200,00	2.102.800,00	3.078.500,00	3.594.450,00	3.742.600,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	2.032.927,84	2.460.200,00	2.102.800,00	2.490.750,00	3.006.700,00	3.154.850,00
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	587.750,00	0,00	0,00	587.750,00	587.750,00	587.750,00
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-2.620.677,84	16.123.050,00	4.642.100,00	11.761.900,00	2.710.200,00	-3.658.100,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	-4.990.702,94	-10.320.660,00	-12.383.410,00	-8.437.910,00	-8.171.785,00	-7.815.910,00
19 829	Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten	126.896.709,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten						
20 849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	126.931.219,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten						
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-34.510,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	5.309.925,66	284.712,25		-26.008.957,75	-35.953.417,75	-44.994.777,75
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-5.025.213,41	-10.320.660,00	-12.383.410,00	-8.437.910,00	-8.171.785,00	-7.815.910,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	284.712,25	-10.035.947,75	-12.383.410,00	-34.446.867,75	-44.125.202,75	-52.810.687,75

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2026 Erläuterungen

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	32.990.556,67	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	4.634.682,29	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichk
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	37.625.238,96		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	4.973.500,00	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem :
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	42.598.738,96	€	

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	6.744.900,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	1.382.000,00	€

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	2.102.800,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt -
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	417.000,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatis
			Finanzhaushalt - Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2026

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	37.632.656,67	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	5.599.682,29	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	43.232.338,96	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	20.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	250.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	4.973.500,00	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	-12.383.410,00	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	956.350,00 €	41,63 €	1.215.550,00 €	52,91 €	7.285.050,00 €	317,10 €	7.414.250,00 €	322,72 €
2	Sicherheit und Ordnung	881.150,00 €	38,35 €	1.154.900,00 €	50,27 €	4.063.400,00 €	176,87 €	4.396.050,00 €	191,35 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
4	Kultur und Wissenschaft	252.550,00 €	10,99 €	252.550,00 €	10,99 €	1.930.700,00 €	84,04 €	1.939.800,00 €	84,43 €
5	Soziale Leistungen	23.100,00 €	1,01 €	23.100,00 €	1,01 €	151.050,00 €	6,57 €	151.050,00 €	6,57 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.152.950,00 €	137,24 €	3.924.450,00 €	170,82 €	14.806.260,00 €	644,48 €	15.580.260,00 €	678,17 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
8	Sportförderung	99.700,00 €	4,34 €	99.700,00 €	4,34 €	2.684.150,00 €	116,83 €	2.684.150,00 €	116,83 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	56.050,00 €	2,44 €	56.050,00 €	2,44 €	485.150,00 €	21,12 €	485.150,00 €	21,12 €
10	Bauen und Wohnen	270.700,00 €	11,78 €	270.700,00 €	11,78 €	2.498.300,00 €	108,74 €	2.554.100,00 €	111,17 €
11	Ver- und Entsorgung	4.118.850,00 €	179,28 €	5.007.050,00 €	217,94 €	4.169.700,00 €	181,50 €	4.531.600,00 €	197,25 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	779.900,00 €	33,95 €	779.900,00 €	33,95 €	2.829.200,00 €	123,15 €	3.359.200,00 €	146,22 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.582.800,00 €	68,90 €	1.677.500,00 €	73,02 €	3.626.450,00 €	157,85 €	3.721.150,00 €	161,97 €
14	Umweltschutz	41.100,00 €	1,79 €	41.100,00 €	1,79 €	177.300,00 €	7,72 €	177.300,00 €	7,72 €
15	Wirtschaft und Tourismus	121.250,00 €	5,28 €	121.250,00 €	5,28 €	1.426.500,00 €	62,09 €	1.426.500,00 €	62,09 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	49.852.450,00 €	2.169,95 €	49.852.450,00 €	2.169,95 €	31.452.900,00 €	1.369,07 €	31.452.900,00 €	1.369,07 €
Gesamtsumme		62.188.900,00 €	2.706,93 €	64.476.250,00 €	2.806,49 €	77.586.110,00 €	3.377,13 €	79.873.460,00 €	3.476,69 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorjahr							
		2025							
		Status:	Haushaltsansatz						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	895.450,00 €	38,98 €	1.104.950,00 €	48,10 €	7.176.550,00 €	312,38 €	7.296.550,00 €	317,60 €
2	Sicherheit und Ordnung	856.950,00 €	37,30 €	1.161.950,00 €	50,58 €	3.944.950,00 €	171,71 €	4.293.950,00 €	186,90 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	239.900,00 €	10,44 €	239.900,00 €	10,44 €	2.063.650,00 €	89,83 €	2.027.650,00 €	88,26 €
5	Soziale Leistungen	27.300,00 €	1,19 €	27.300,00 €	1,19 €	200.300,00 €	8,72 €	200.300,00 €	8,72 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.321.250,00 €	144,57 €	4.104.250,00 €	178,65 €	13.371.910,00 €	582,05 €	14.157.410,00 €	616,24 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	101.400,00 €	4,41 €	101.400,00 €	4,41 €	2.638.500,00 €	114,85 €	2.683.500,00 €	116,81 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	38.400,00 €	1,67 €	38.400,00 €	1,67 €	418.500,00 €	18,22 €	418.500,00 €	18,22 €
10	Bauen und Wohnen	253.900,00 €	11,05 €	253.900,00 €	11,05 €	2.601.200,00 €	113,22 €	2.631.200,00 €	114,53 €
11	Ver- und Entsorgung	4.257.500,00 €	185,32 €	5.177.500,00 €	225,36 €	4.125.650,00 €	179,58 €	4.529.150,00 €	197,14 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	746.100,00 €	32,48 €	746.100,00 €	32,48 €	2.886.600,00 €	125,65 €	3.406.600,00 €	148,28 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.744.500,00 €	75,93 €	1.845.200,00 €	80,32 €	3.445.250,00 €	149,96 €	3.546.450,00 €	154,37 €
14	Umweltschutz	158.050,00 €	6,88 €	158.050,00 €	6,88 €	161.600,00 €	7,03 €	161.600,00 €	7,03 €
15	Wirtschaft und Tourismus	120.300,00 €	5,24 €	120.300,00 €	5,24 €	1.379.400,00 €	60,04 €	1.379.400,00 €	60,04 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	49.946.600,00 €	2.174,05 €	49.946.600,00 €	2.174,05 €	24.255.450,00 €	1.055,78 €	24.255.450,00 €	1.055,78 €
Gesamtsumme		62.707.600,00 €	2.729,50 €	65.025.800,00 €	2.830,41 €	68.669.510,00 €	2.989,01 €	70.987.710,00 €	3.089,92 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorvorjahr							
		2024							
		Status:	vorläufiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	1.079.308,63 €	46,98 €	1.339.451,09 €	58,30 €	5.876.974,33 €	255,81 €	6.055.977,88 €	263,60 €
2	Sicherheit und Ordnung	1.129.092,13 €	49,15 €	1.395.658,84 €	60,75 €	4.897.473,28 €	213,17 €	5.275.037,10 €	229,61 €
3	Schulträgeraufgaben	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	Kultur und Wissenschaft	321.578,03 €	14,00 €	321.578,03 €	14,00 €	1.533.128,34 €	66,73 €	1.642.249,39 €	71,48 €
5	Soziale Leistungen	25.305,77 €	1,10 €	25.305,77 €	1,10 €	181.172,06 €	7,89 €	181.172,06 €	7,89 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.700.739,40 €	161,08 €	4.547.507,64 €	197,94 €	12.133.752,50 €	528,15 €	13.017.436,20 €	566,62 €
7	Gesundheitsdienste	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	Sportförderung	106.709,24 €	4,64 €	558.276,12 €	24,30 €	2.025.276,28 €	88,16 €	2.075.433,90 €	90,34 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	39.586,66 €	1,72 €	39.586,66 €	1,72 €	425.764,36 €	18,53 €	425.764,36 €	18,53 €
10	Bauen und Wohnen	178.723,71 €	7,78 €	178.723,71 €	7,78 €	2.078.549,88 €	90,47 €	2.229.852,64 €	97,06 €
11	Ver- und Entsorgung	4.721.334,57 €	205,51 €	5.646.580,85 €	245,78 €	3.596.662,13 €	156,55 €	4.014.118,43 €	174,72 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	400.935,76 €	17,45 €	400.935,76 €	17,45 €	2.357.533,89 €	102,62 €	2.877.156,16 €	125,24 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.599.649,32 €	69,63 €	1.779.163,98 €	77,44 €	3.199.632,41 €	139,27 €	3.422.975,23 €	148,99 €
14	Umweltschutz	175.048,40 €	7,62 €	175.048,40 €	7,62 €	148.931,29 €	6,48 €	148.931,29 €	6,48 €
15	Wirtschaft und Tourismus	216.313,37 €	9,42 €	216.313,37 €	9,42 €	1.174.960,68 €	51,14 €	1.193.512,02 €	51,95 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	53.759.422,95 €	2.340,01 €	53.759.422,95 €	2.340,01 €	25.605.691,13 €	1.114,55 €	25.605.691,13 €	1.114,55 €
Gesamtsumme		67.453.747,94 €	2.936,09 €	70.383.553,17 €	3.063,62 €	65.235.502,56 €	2.839,54 €	68.165.307,79 €	2.967,06 €

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur
Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2026 (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

20.000.000 €

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	1 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	1 €				
Differenz	- €				
Januar		2.054.988 €	6.803.761 €	- 4.748.773 €	4.748.773 €
Februar		6.050.557 €	6.662.936 €	- 612.379 €	5.361.152 €
März		2.009.988 €	6.828.348 €	- 4.818.360 €	10.179.512 €
April		6.607.238 €	6.019.751 €	587.487 €	9.592.025 €
Mai		6.050.557 €	6.160.576 €	- 110.019 €	9.702.044 €
Juni		2.009.988 €	6.255.576 €	- 4.245.588 €	13.947.632 €
Juli		7.128.462 €	6.019.751 €	1.108.711 €	12.838.921 €
August		6.050.557 €	6.160.576 €	- 110.019 €	12.948.940 €
September		2.009.988 €	6.114.751 €	- 4.104.763 €	17.053.703 €
Oktober		6.607.238 €	6.090.164 €	517.075 €	16.536.629 €
November		6.050.557 €	7.062.099 €	- 1.011.542 €	17.548.171 €
Dezember		6.562.238 €	6.255.576 €	306.662 €	17.241.509 €
Summe		59.192.356 €	76.433.865 €	- 17.241.509 €	
Werte gemäß Haushaltsplan		60.633.850 €	74.504.060 €		
Differenz		- 1.441.494 €	1.929.805 €		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				4.818.360 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					17.548.171 €

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12. 2025 1,00 € wird von oben stehender Berechnung übernommen
davon für

Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:	2025		
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	2024		Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushalts-satzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2024		Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)				
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			1,00 €	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	2026	- 10.280.610,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		- 2.102.800,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo		- 12.383.410,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse			Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz		- 12.383.410,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		18.660.300,00 €	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

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

Aufsichtsbehördliche Anmerkungen zur Haushaltsgenehmigung

Die Haushaltssatzung enthält genehmigungspflichtige Teile

[Bitte auswählen](#)

Einzelgenehmigung der Kredite wegen Gefährdung der dauernden Leistungsfähigkeit

[Bitte auswählen](#)

Haushaltssicherungskonzept erforderlich und vorgelegt

[Bitte auswählen](#)

Individuelle Einschätzung der Aufsichtsbehörde zur
dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommune:

[Bitte auswählen](#)

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

(Behörde)

(Fachabteilung)

(Ansprechpartner(in))

(Telefon)

(Ort, Erstelldatum)