



Wetteraukreis

- Revision -

Altenstadt

Bericht über die
Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

1.	PRÜFUNGS-AUFTRAG	5
2.	GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	6
2.1	Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Gemeinde	6
2.1.1	Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	6
2.1.2	Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	6
2.2	Frist für die Aufstellung des Jahresabschlusses und Vorlage des Schlussberichts an die Gemeindevertretung	7
2.3	Erteilung der Entlastung des Vorjahresabschlusses	7
2.4	Prüfungsfeststellungen	8
3.	GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	9
3.1	Gegenstand der Prüfung	9
3.2	Art und Umfang der Prüfung	9
4.	GRUNDLAGEN DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT	13
4.1	Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr	13
4.2	Kreditermächtigung und -genehmigung	14
4.3	Verpflichtungsermächtigungen	14
4.4	Liquiditätskredite	14
4.5	Steuersätze für die Realsteuern	14
4.6	Stellenplan	15
4.7	Fraktionsgeschäftsmittel	15
5.	FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	16
5.1	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	16
5.1.1	Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	16
5.1.2	Einziehung der Erträge	17
5.1.3	Bewirtschaftung und Überwachung der Aufwendungen und Auszahlungen	18
5.1.4	Haushaltsüberschreitungen	18
5.1.5	Vergabeverfahren	19
5.1.6	Übertragbarkeit der Ansätze	19
5.1.7	Jahresabschluss	20
5.1.8	Rechenschaftsbericht	20
5.1.9	Ausgleich der Gebührenhaushalte	21
5.2	Gesamtaussage des Jahresabschlusses	21

5.2.1	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	21
5.2.2	Wesentliche Bewertungsgrundlagen	21
5.2.3	Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	22
6.	STEUERLICHE UND RECHTLICHE VERHÄLTNISSE	23
6.1	Steuerliche Verhältnisse	23
6.2	Beteiligungen	23
6.3	Wesentliche Verträge	25
7.	BESTÄTIGUNGSVERMERK	27
8.	ANLAGEN ZUM SCHLUSSBERICHT	29

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
BgA	Betrieb gewerblicher Art
bzw.	beziehungsweise
gem.	gemäß
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung) vom 2. April 2006 (GVBl. I S. 295) in der jeweils gültigen Fassung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung in der Fassung vom 1. April 2005 (GVBl. I S. 142) in der jeweils gültigen Fassung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
Nr.	Nummer
PL	Prüfungsleitlinie (des IDR)
S.	Satz
vgl.	vergleiche
z. B.	zum Beispiel

1. PRÜFUNGSaufTRAG

Entsprechend § 128 Abs. 1 HGO i. V. m. § 131 Abs. 1 Nr. 1 HGO obliegt dem Rechnungsprüfungsamt die Prüfung des vom Gemeindevorstand der Gemeinde Altenstadt erstellten Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2020 (Anlagen 1 bis 4 sowie Anlage 6) unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 (Anlage 5) vorzunehmen und das Ergebnis seiner Prüfung in einem Schlussbericht zusammenzufassen. Zuständig für die Gemeinde Altenstadt ist die Revision des Wetteraukreises (§ 129 S. 3 HGO).

Die zur Prüfung des Jahresabschlusses notwendigen Unterlagen (Bücher, Belege, Akten) wurden vorgelegt.

Über das Ergebnis der Abschlussprüfung berichtet dieser Schlussbericht, der in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (vgl. IDR PL 260) erstellt wurde.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Gemeinde

2.1.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentlichen Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gemeinde getroffen:

1. Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 3.713.930,05 € ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan, der einen Jahresüberschuss von 1.547.871,57 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von 2.166.148,48 €. Die wesentlichen Veränderungen, die zur Verbesserung des Ergebnisses führten, sind Mehrerträge im Bereich der erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (+ 1.054.590,73 €), Steuermehreinnahmen (+ 522.244,57 €) sowie ein außerordentliches Mehrergebnis u. a. aus dem Verkauf von Baugrundstücken (+ 1.498.533,58 €). Gegenläufig kam zu höheren Steueraufwendungen (+ 1.201.782,75 €).
2. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3.713.930,05 € erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss des Haushaltsjahres.
3. Der Zahlungsmittelbestand hat sich in 2020 um 1.651.580,60 € auf 15.687.871,75 € gegenüber dem Bestand zum 31. Dezember 2019 (17.339.452,35 €) verringert.

Aufgrund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Gemeinde geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Gemeinde wieder.

2.1.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentlichen Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde getroffen:

1. Das Ertragsaufkommen der Gemeinde ist im Wesentlichen von der allgemeinen Steuerentwicklung abhängig. Im Haushaltsjahr 2020 beträgt der Anteil der Steuern und steuerähnlichen Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen an den ordentlichen Erträgen 60,3 % (Vorjahr: 61,4 %). Im Wesentlichen sind dies Erträge aus der Gewerbesteuer und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde dar.

2. Die Gemeinde Altenstadt verfolgt das Ziel, sich als familienfreundliche Kommune zu positionieren. Dies wird insgesamt nicht allein durch die Verbesserung im Bereich der Betreuung der Kinder unter 2 Jahren sowie die allgemeine Verbesserung der Betreuungsqualität sichtbar. Die Ausweisung von attraktiven Baugebieten und die geplante Umgehungsstraße für den Ortsteil Altenstadt soll eine Steigerung der Einwohnerzahlen sowie der Lebensqualität begünstigen. Im Bereich der Entwicklung von Gewerbegebieten konnten einheimische Betriebe gehalten werden und neue Flächen zur Weiterentwicklung geschaffen werden, was sich mittelfristig positiv auf die Gewerbesteuererinnahmen auswirken soll.

Aufgrund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Rechenschaftsbericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung nach Auffassung der Rechnungsprüfung zutreffend wider.

2.2 Frist für die Aufstellung des Jahresabschlusses und Vorlage des Schlussberichts an die Gemeindevertretung

Die Gemeinde hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Gemäß § 112 Abs. 5 HGO soll der Gemeindevorstand der Gemeinde den Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufstellen und die Gemeindevertretung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse des Abschlusses unterrichten.

Der Gemeindevorstand hat die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020 am 07.12.2021 beschlossen. Der uns vorgelegte Jahresabschluss datiert vom 29.11.2021. Die Frist nach § 112 Abs. 5 HGO wurde somit nicht eingehalten.

Der Gemeindevorstand legt nach Abschluss der Prüfung durch die Revision den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

2.3 Erteilung der Entlastung des Vorjahresabschlusses

Die Gemeindevertretung hat in ihrer Sitzung am 03.04.2025 dem Gemeindevorstand Entlastung für das geprüfte Haushaltsjahr 2019 erteilt. Die Veröffentlichung des Beschlusses erfolgte am 10.04.2025 auf der Internetseite der Gemeinde Altenstadt unter der Rubrik „Bekanntmachungen“. Die erforderliche Hinweisbekanntmachung erfolgte am 12.04.2025 im Kreis-Anzeiger. Der Jahresabschluss lag in der Zeit ab dem 14.04.2025 im Rathaus der Gemeinde Altenstadt öffentlich aus bzw. ist auf der Internetseite der Gemeinde Altenstadt einzusehen.

2.4 Prüfungsfeststellungen

Bei Durchführung der Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts wurden - *bis auf die unten dargestellten* - keine wesentlichen Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen oder Tatsachen, die schwer wiegende Verstöße des Gemeindevorstands oder der Beschäftigten gegen Gesetz oder Satzung erkennen lassen, festgestellt.

- Finanzanlagevermögen - Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Gemeinde hat in 2020 Einlagen in diverse Finanzprodukte getätigt, ohne dass eine Anlagerichtlinie existierte. Gemäß den Hinweisen des Hessischen Innenministeriums zu Geldanlage und Einlagensicherung vom 29.05.2018 (Hinweis Nr. 13) hat die Kommune für die Geldanlagen **vor** der Einlage Anlagerichtlinien zu erlassen. Der Beschluss zur Anlagerichtlinie erfolgte erst am 04.03.2022.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens beinhalten zwei Inhaberschuldverschreibungen. Ein Totalverlust des eingesetzten Kapitals ist möglich, da die Anlagen als Schuldverschreibungen keiner Einlagensicherung unterliegen. Gemäß § 50 (1) GemHVO sind im Anhang solche Haftungsverhältnisse anzugeben. Im Anhang wurde lediglich beschrieben, dass die Risiken der Gemeinde bekannt sind. Eine tatsächliche Bewertung des Risikos zum Stichtag wurde nicht vorgenommen. Darüber hinaus ist gemäß § 5 Abs. 2 Nr. 3 der Anlagerichtlinie eine derartige Anlage ausgeschlossen.

Darüber hinaus erfolgte ein Anteilskauf eines Rentenfonds. Eine derartige Anlage ist gemäß § 5 Abs. Nr. 10 der Anlagerichtlinie ausgeschlossen. Darüber hinaus widerspricht die Anlage den Hinweisen des Hessischen Innenministeriums zu Geldanlagen und Einlagensicherung vom 29.05.2018 (Hinweis Nr. 12 b).

Die Prüfungsfeststellungen sind der Verwaltungsleitung mitgeteilt und von dieser anerkannt worden.

Insgesamt wurden aufgrund der Prüfung 10 Nachbuchungen/Umbuchungen/Korrekturbuchungen in Höhe von 1.217.020,59 € vorgenommen. Der Jahresüberschuss ist dabei um 120.562,00 € auf 3.713.930,05 € gesunken. Die Bilanzsumme ist hingegen um 280.500,00 € auf 87.398.016,15 € gestiegen.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Erstellung, Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung, des Jahresabschlusses - bestehend aus Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung sowie Anhang - und des Rechenschaftsberichts liegen in der Verantwortung des Gemeindevorstands der Gemeinde.

Aufgabe der Revision ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars sowie der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Dazu hat die Revision den Haushaltsplan, die Buchführung, die Anlagen, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020, bestehend aus der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang (Anlagen 1 bis 4 sowie Anlage 6) und den Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2020 (Anlage 5) der Gemeinde geprüft. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der HGO bzw. GemHVO aufgestellt.

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss, Anhang und den Rechenschaftsbericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Nach § 128 HGO wurde der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2020 mit allen Unterlagen im Rathaus der Gemeinde Altenstadt, Frankfurter Straße 11, 63674 Altenstadt und in den eigenen Büroräumen geprüft und festgestellt, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
3. bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
5. der Jahresabschluss nach § 112 Abs. 2 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darstellt,
6. der Bericht nach § 112 Abs. 3 HGO eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde vermittelt.

Die Rechnungsprüfung hat die Prüfung nach §§ 128 und 131 HGO und dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die vom IDW und IDR entwickelten Grundsätze ordnungsmäßiger (kommunaler) Abschlussprüfung vorgenommen.

Der vorliegende Bericht basiert auf den Empfehlungen des IDR. Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Die Prüfungsstrategie orientiert sich an folgenden Zielen:

- Prüfung der Vollständigkeit:
Es war zu prüfen, ob alle gemäß § 49 GemHVO aufzuführenden Bestandteile der Vermögensrechnung tatsächlich im Jahresabschluss abgebildet sind.
- Prüfung der Existenz:
Es war zu prüfen, ob alle im Jahresabschluss abgebildeten Posten vorhanden sind.
- Prüfung der Bewertung:
Es war zu prüfen, ob alle Vermögenswerte, Schulden und Rechte im Jahresabschluss unter Beachtung der Bewertungsvorschriften richtig bewertet und abgeschrieben worden sind.
- Prüfung der Richtigkeit:
Es war zu prüfen, ob alle Beträge und sonstigen Angaben, die sich auf Posten im Jahresabschluss beziehen, korrekt ermittelt wurden.
- Prüfung der Abgrenzung:
Es war zu prüfen, ob alle im Jahresabschluss erfassten Posten der richtigen Rechnungslegungsperiode zugeordnet wurden.
- Prüfung des Eigentums und der Verpflichtungen:
Es war zu prüfen, ob die im Jahresabschluss abgebildeten Vermögenswerte zum Jahresabschlussstichtag der Kommune zuzuordnen waren und ob hinsichtlich der ausgewiesenen Schulden zum Jahresabschlussstichtag entsprechende Verpflichtungen bestanden.
- Prüfung des Ausweises:
Es war zu prüfen, ob die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses in den zutreffenden Bilanzkonten erfasst wurden und ob Ausweis und Erläuterungen im Jahresabschluss, im Anhang sowie im Rechenschaftsbericht sachgerecht und verständlich sind.

Dem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß hat die Revision eine am Risiko der Gemeinde ausgerichtete Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems erstellt.

Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems der Gemeinde Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Abschlussprüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben in Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Gemeindevorstands sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses mit Anhang und des Rechenschaftsberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Rechenschaftsberichts waren die Vollständigkeit und die Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellen.

Die Prüfung umfasst aussagebezogene einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen. Die angewandten Verfahren zur Auswahl der risikoorientierten Prüfungshandlungen basieren auf einer Zufallsauswahl oder einer bewussten Auswahl der zu prüfenden Stichprobenelemente.

Die Prüfungsstrategie des risikoorientierten Prüfungsansatzes hat zu folgenden Schwerpunkten des Prüfungsprogramms geführt:

- Vollständigkeit und Fortschreibung des Sachanlagevermögens sowie zugehöriger Sonderposten,
- Bewertung der Forderungen,
- Vollständigkeit und Fortschreibung der Rückstellungen,
- Prüfung der größten Ertrags- und Aufwandspositionen.

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden im Hinblick auf diese Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Insbesondere wurden folgende Prüfungshandlungen durchgeführt bzw. folgende Prüfungsergebnisse und Arbeiten Dritter verwendet:

- Im Rahmen unserer Einzelfallprüfungen haben wir Saldenbestätigungen der Kreditinstitute sowie ausgewählter Debitoren und Kreditoren eingeholt.
- Die Rückstellungen wurden durch Befragungen der Bediensteten und der Verwaltungsleitung auf Vollständigkeit untersucht. Die zutreffende Ermittlung der Rückstellungshöhe wurde durch stichprobenhafte Prüfung der Berechnungen und eine kritische Beurteilung der vorgenommenen Schätzungen geprüft.
- Zur Prüfung der Pensions- und Beihilferückstellungen lag der Revision ein versicherungsmathematisches Gutachten der Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt vor. Aufgrund der Einschätzungen der Qualifikation der Sachverständigen sowie der Beurteilung von Art und Umfang deren Tätigkeit hat sich die Revision bei der Prüfung auf deren Arbeitsergebnisse gestützt.

Wir haben die Prüfung mit Unterbrechungen im Zeitraum vom 20.04.2022 bis 21.02.2025 in den Räumen des Rathauses der Gemeinde Altenstadt und in den eigenen Büroräumen durchgeführt.

Die noch notwendigen Änderungen in Anhang und Rechenschaftsbericht wurden uns letztmalig mit dem unterschriebenen Jahresabschluss am 19.02.2025 zugesandt.

Durch revisionsinterne Umstrukturierungen und Personalfuktuation ergab sich eine ungewollte Verzögerung bei der Prüfungsdurchführung sowie der Fertigstellung des vorliegenden Schlussberichtes.

Die Revision ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsurteil bildet.

Ausgangspunkt der Prüfung war der geprüfte und unter dem Datum vom 13.02.2025 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2020.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung erteilt. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts am 05.03.2025 schriftlich bestätigt.

4. GRUNDLAGEN DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

4.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr

Grundlage der Finanzwirtschaft war die von der Gemeindevertretung am 06.12.2019 beschlossene Haushaltssatzung 2020 mit Haushaltsplan.

im Ergebnishaushalt	€
<u>beim ordentlichen Ergebnis</u>	
die Erträge	24.126.766,00
die Aufwendungen	23.451.491,00
<u>beim außerordentlichen Ergebnis</u>	
die Erträge	971.300,00
die Aufwendungen	34.000,00
mit einem Überschuss von	1.612.575,00
im Finanzhaushalt	
<u>aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen	1.728.249,00
<u>aus Investitionstätigkeit</u>	
die Einzahlungen	9.048.600,00
die Auszahlungen	13.363.760,00
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>	
die Einzahlungen	0,00
die Auszahlungen	416.500,00
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	- 3.003.411,00

Die gemäß § 97 Abs. 2 HGO geforderte öffentliche Bekanntmachung des Entwurfes der Haushaltssatzung wurde am 12.10.2019 im Kreis-Anzeiger vorgenommen. Die öffentliche Auslegung des Entwurfes fand auf der Internetseite der Gemeinde Altenstadt statt.

Nach § 97 Abs. 3 HGO ist die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen der Aufsichtsbehörde vorzulegen. Die Vorlage soll spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres erfolgen. Dieser Termin wurde in dem geprüften Haushaltsjahr 2020 mit der am 17.12.2019 erfolgten Vorlage knapp verfehlt.

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Die öffentliche Bekanntmachung und Auslegung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 erfolgte auf der Internetseite der Gemeinde Altenstadt. Die erforderliche Hinweisbekanntmachung fand am 01.02.2020 im Kreis-Anzeiger statt. Gemäß § 97 Abs. 4 HGO lag die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen in der Zeit vom 10.02.2020 bis 18.02.2020 zusätzlich im Rathaus der Gemeinde Altenstadt zur Einsichtnahme öffentlich aus.

Im geprüften Haushaltsjahr waren somit bis zum Ende der Auslegungsfrist die Bestimmungen des § 99 HGO über die vorläufige Haushaltsführung anzuwenden. Danach durfte die Gemeinde u. a. nur Ausgaben leisten, zu deren Leistung sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind; sie darf insbesondere Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Finanzhaushaltes fortsetzen, für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen sind.

4.2 Kreditermächtigung und -genehmigung

Kredite wurden gemäß § 2 der Haushaltssatzung im Haushaltsjahr 2020 nicht festgesetzt.

Gemäß § 103 Abs. 3 HGO gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht worden ist, bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

4.3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurden gemäß § 3 der Haushaltssatzung im Haushaltsjahr 2020 nicht veranschlagt.

4.4 Liquiditätskredite

Liquiditätskredite wurden gemäß § 4 der Haushaltssatzung im Haushaltsjahr 2020 nicht festgesetzt.

4.5 Steuersätze für die Realsteuern

Die Steuersätze für die Realsteuern betragen gemäß § 5 der Haushaltssatzung im Haushaltsjahr 2020:

		Landesdurchschnitt
Grundsteuer A	335 v. H.	410 v. H.
Grundsteuer B	395 v. H.	447 v. H.
Gewerbesteuer	370 v. H.	373 v. H.

Damit liegt die Gemeinde Altenstadt nach dem vom Statistischen Bundesamt für das Jahr 2020 herausgegebenen Realsteuervergleich für Hessen bei den Steuersätzen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B und der Gewerbesteuer unter dem gewogenen Durchschnittshebesatz der kreisangehörigen Kommunen des Landes Hessen mit einer Einwohnerzahl von 5.000 bis unter 10.000.

4.6 Stellenplan

Im Haushaltsjahr 2020 galt der von der Gemeindevertretung am 06.12.2019 beschlossene Stellenplan.

Die Anzahl der Planstellen 2020 gegenüber 2019 erhöhte sich um 7,0 Stellen von bisher 117,7 Stellen auf 124,7 Stellen.

4.7 Fraktionsgeschäftsmittel

Fraktionsgeschäftsmittel nach § 36 a Abs. 4 HGO wurden in der Kommune nicht gewährt.

5. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

5.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Buchführung und Software

Die Bücher der Gemeinde werden nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt. Es gelten die einschlägigen Vorschriften der GemHVO und der GemKVO. Die Gemeinde Altenstadt ist Anwender des EDV-Verfahrens "New System Kommunal" von der Firma ekom21, Gießen.

Der Revision wurde die Zertifizierung der Version "New System Kommunal NKR/NKFsystem 7.0 Hessen" vorgelegt. Hiernach ist eine grundsätzliche Eignung für den Einsatz in der öffentlichen Verwaltung in Hessen bestätigt.

Gemäß dem Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 18. Februar 2010 genügt es, wenn das Verfahren vor Anwendung von einer Prüfungseinrichtung, die in keiner Geschäftsbeziehung zum Programm-/Verfahrensautor bzw. -vertreiber steht, geprüft worden ist. Vom Anwender muss das Verfahren unverändert übernommen werden und das örtlich zuständige Rechnungsprüfungsamt sich aufgrund des Berichts über die Prüfung des Verfahrens, aus dem Ziel, Inhalt, Durchführung sowie Ergebnis der Prüfung hervorgehen müssen, überzeugt haben, dass eine eigene ergänzende Prüfung nicht erforderlich ist.

Daher hat die Revision von einer eigenen Prüfung abgesehen.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen der Vorjahresbilanz wurden richtig im Berichtsjahr vorgetragen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und vom Gemeindevorstand aufgestellt.

Die Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, des Kapitals, der Schulden, der Rückstellungen, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten wurden erbracht.

Eine vollständige körperliche Inventur aller vorhandenen Vermögensgegenstände fand entgegen der §§ 35 und 36 GemHVO nach Erstellung der Eröffnungsbilanz bisher noch nicht statt. Wir verweisen auf Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO, wonach regelmäßig ein Bestandsabgleich zu erfolgen hat. Als regelmäßig wird ein Zeitraum von 3 - 5 Jahren erachtet.

Die Gemeinde hat gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO produktorientierte Ziele festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO sind die Teilergebnisrechnungen um die tatsächlich angefallenen Beträge zu den in den Teilergebnishaushalten ausgewiesenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Eine Umsetzung der gesetzlichen Anforderung ist im Berichtsjahr noch nicht erfolgt.

Bei der Prüfung wurden keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gemeinde getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach der Feststellung der Revision im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht.

Internes Kontrollsystem

Das rechnungslegungsbezogene Interne Kontrollsystem gewährleistet eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung.

Nach unseren Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) erstellte und für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

Feststellungen zum IKS, die eine besondere Berichterstattung erfordern:

- Gemäß Gemeindehaushaltsverordnung Hessen ist der Gemeindevorstand verpflichtet, organisatorisch sicherzustellen, dass die Verwaltung die maßgeblichen rechtlichen Vorschriften, darunter insbesondere die formellen und materiellen Buchführungsgrundsätze, beachtet und das Vermögen der Kommune vor Schädigungen geschützt wird. Ein solches System besteht grundsätzlich aus Sicherungs- und Überwachungsmaßnahmen. Im Bereich der Forderungen sind Ansprüche verjährt, obwohl intern auf die Problematik hingewiesen wurde. Im Außenverhältnis wurde nichts unternommen, um den Eintritt der Verjährung zu verhindern. Das IKS der Kommune ist hinsichtlich der internen Abläufe dahingehend zu optimieren, dass alle werthaltigen Forderungen eingefordert werden, um die Verjährung und somit den Untergang des rechtlich durchsetzbaren Forderungsanspruchs zu verhindern. Wir empfehlen dahingehend eine Dienstanweisung zum IKS (für diesen Bereich) zu erstellen und zu implementieren.

5.1.2 Einziehung der Erträge

Die Prüfung nach § 26 GemHVO hat ergeben, dass sowohl die kassenmäßige Vereinnahmung als auch die Verpflichtung zur vollständigen Erfassung und Festsetzung der zustehenden Erträge durch den Gemeindevorstand grundsätzlich erfolgt ist.

Die rechtzeitige Beitreibung nach den Vorschriften des Hessischen Vollstreckungsgesetzes ist durch die Vollstreckungsstelle des Wetteraukreises gewährleistet.

5.1.3 Bewirtschaftung und Überwachung der Aufwendungen und Auszahlungen

Die im Haushaltsjahr 2020 zur Verfügung gestellten Mittel wurden nach § 27 GemHVO so verwaltet, dass sie zur Deckung der Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsplanes ausreichten. Es wurde der Grundsatz beachtet, dass Mittel erst dann in Anspruch genommen wurden, wenn die Aufgabenerfüllung es erfordert.

5.1.4 Haushaltsüberschreitungen

Für die Verwaltung gilt der Grundsatz der Bindung an die Haushaltsansätze. Abweichungen von den Planansätzen lassen sich in der Praxis nicht immer vermeiden. Werden jedoch bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen und Auszahlungen bei den einzelnen Ansätzen oder einzelnen vorgegebenen Finanzrahmen (Budget) in einem zum Verhältnis der gesamten Aufwendungen und Auszahlungen erheblichen Umfang notwendig, dann ist nach § 98 Abs. 2 HGO eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen.

Im Haushaltsjahr 2020 sind im Ergebnishaushalt folgende Mehraufwendungen (ohne Deckungskreise) entstanden:

	Mehraufwendungen
Versorgungsaufwendungen	106.054,94 €
Abschreibungen	163.764,20 €
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.201.782,75 €
Transferaufwendungen	49.432,55 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.348,17 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41.668,51 €
außerordentliche Aufwendungen	99.369,33 €

Eine Erläuterung der wesentlichen Mehraufwendungen und Auszahlungen kann aus dem von der Gemeinde Altenstadt erstellten Rechenschaftsbericht entnommen werden.

Nach § 100 HGO sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistung dieser Ausgaben entscheidet der Gemeindevorstand, soweit die Gemeindevertretung keine andere Regelung trifft; im Übrigen ist der Gemeindevertretung davon alsbald Kenntnis zu geben.

Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung. In § 8 der Haushaltssatzung wurde der Gemeindevorstand ermächtigt zu entscheiden über

a) alle über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die aufgrund gesetzlicher, tariflicher oder bestehender vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind,

b) überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie nicht die Hälfte des Budgets überschreiten und höchstens jedoch einen Wert von 50.000,00 € betragen und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 50.000,00 €.

Darüber hinausgehende Beträge bedürfen der Zustimmung durch die Gemeindevertretung.

Die im Haushaltsjahr 2020 entstandenen über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurden durch den Gemeindevorstand letztmalig am 04.03.2022 genehmigt. Die Gemeindevertretung wurde hierüber am 04.03.2022 in Kenntnis gesetzt.

Im Hinblick auf die Bestimmungen der HGO ist darauf zu verweisen, dass die erforderlichen Beschlüsse nach § 100 HGO **vor** Entstehen der Haushaltsüberschreitung unter Aufzeigung der Deckung zu fassen sind.

5.1.5 Vergabeverfahren

Aufgrund einer risikoorientierten Bewertung aller vergaberechtlichen Ausgaben der Kommune im Haushaltsjahr wurde von einer technischen Prüfung abgesehen.

5.1.6 Übertragbarkeit der Ansätze

Abweichend vom Prinzip der Jährlichkeit können gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO Haushaltsansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Die übertragenen Aufwendungen bleiben jedoch längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Die Übertragbarkeit ist gemäß § 17 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO mittels Haushaltsvermerk im Haushaltsplan zu kennzeichnen.

Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben nach § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Erträge und Einzahlungen sind nicht übertragbar.

Für die Übertragbarkeit von Kreditermächtigungen ist § 103 Abs. 3 HGO anzuwenden. Demnach gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird, bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

Für die übertragenen Aufwendungen waren im geprüften Haushaltsjahr Übertragungsvermerke im Haushaltsplan enthalten. Es wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 253.987,00 € in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Für Investitionen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 15.675.500,00 € in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

5.1.7 Jahresabschluss

Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Kapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Die Gemeinde hat gem. § 14 GemHVO zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit eine Kosten- und Leistungsrechnung (in Form einer Voll- bzw. Teilkostenrechnung) aufgebaut. Die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung sind als interne Leistungsbeziehungen in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gemäß § 50 GemHVO die notwendigen Erläuterungen der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, insbesondere die von der Gemeinde angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Die Revision kommt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

5.1.8 Rechenschaftsbericht

Der vom Gemeindevorstand aufgestellte Rechenschaftsbericht ist diesem Bericht als Anlage 5 beigefügt.

Der Rechenschaftsbericht entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Prüfung ergab, dass der Rechenschaftsbericht

- mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht,
- insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt,
- die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellt,
- alle weiteren nach § 51 GemHVO erforderlichen Angaben und Erläuterungen enthält.

Der Revision sind keine (weiteren) nach Schluss des Haushaltsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, über die zu berichten wäre.

5.1.9 Ausgleich der Gebührenhaushalte

Die Entwicklung der Deckung der Gebührenhaushalte zeigt die folgende Aufstellung:

Gebührenrechtliches Ergebnis

Im gebührenrechtlichen Ergebnis sind grundsätzlich Erträge und Aufwendungen nach interner Leistungsverrechnung enthalten, nicht aber Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen und Zuschüsse, Abschreibungen auf Forderungen sowie außerordentliche Erträge und Aufwendungen.

Bereich	Erträge inkl. ILV	Aufwendungen inkl. ILV	2020	
			Zuschussbedarf bzw. Unterdeckung	Deckungs- quote
Abfallwirtschaft	968.028,96 €	978.142,14 €	- 10.113,18 €	98,97%

Im oben dargestellten Ergebnis ist ein unwesentlicher Betrag in Höhe von 657,73 € aus der Einzelwertberichtigung von Forderungen enthalten. Diese sind gemäß KAG in der Ermittlung des gebührenrechtlichen Ergebnisses nicht zu berücksichtigen.

Die Unterdeckung i. H. v. 10.113,18 € wurde dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft entnommen.

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft beträgt zum 31.12.2020 166,00 €.

5.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

5.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

5.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Es wird auf die Angaben im Anhang der Gemeinde (Anlage 4) verwiesen.

Die folgenden wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Haushaltsjahr ausgeübten Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte, die folgenden wesentlichen wertbestimmenden Faktoren sind im Hinblick auf die Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses besonders zu erwähnen:

Die Beteiligungen der Gemeinde an kommunalen Zweckverbänden wurden bisher nach Vorlage der Eröffnungsbilanzen mit den jeweiligen Anteilen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode angesetzt. Nach dem Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 23.07.2008 soll für Zwecke der Bilanzierung die Beteiligungsquote durch einen Beschluss der Verbandsversammlung dauerhaft festgestellt werden. Auf Beschluss der Verbandsversammlung des Abwasserverbandes Altenstadt vom 16.08.2013 (TOP 33/139) wurden die Beteiligungsquoten allerdings befristet auf die Dauer von 5 Jahren festgesetzt.

Eine dem Erlass konforme, dauerhafte Beschlussfassung zur Beteiligungsquote ist in diesem Fall nachzuholen und der Revision vorzulegen.

Die Beteiligung an der Mark Mockstadt ist mit dem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert, da die Eigentumsverhältnisse nicht abschließend geklärt sind

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

5.2.3 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

6. STEUERLICHE UND RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

6.1 Steuerliche Verhältnisse

Tatsächliche Verhältnisse

Die Gemeinde Altenstadt unterliegt nur mit ihren BgA der Steuerpflicht.

Die Gemeinde unterhält folgende BgA:

- Wasserversorgung
- Vermietung Containerstellplätze an DSD
- Erlöse aus Stromverkäufen

Die Pflicht zur Abgabe von Körperschaft- bzw. Gewerbesteuererklärungen und Umsatzsteuererklärungen kann sich jeweils auf die einzelnen BgA erstrecken.

Außenprüfung

Die letzte Lohnsteueraußenprüfung fand im Zeitraum vom 17.11.2014 bis 10.12.2015 statt. Sie umfasste die Veranlagungszeiträume 2010 bis 2013. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Die letzte Betriebsprüfung nach § 28 p Abs. 1 SGB IV wurde im Zeitraum vom 18.07.2018. bis 19.07.2018 durchgeführt. Sie umfasste den Prüfungszeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2017. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

6.2 Beteiligungen

Verbundene Unternehmen und Eigenbetriebe

- **Gemeindewerke Altenstadt**

Die Gemeindewerke Altenstadt werden nach dem Eigenbetriebsgesetz Hessen und der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt.

Der Jahresabschluss 2020 wurde von der Betriebsleitung erstellt. Laut dem Jahresabschluss 2020 hat sich ein Jahresverlust von 19 T€ ergeben.

Getrennt nach Betriebszweigen ergaben sich laut den Erfolgsübersichten folgende gerundete Ergebnisse:

	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	gesamt
2020	- 31 T€	+ 12 T€	- 19 T€
2019	- 87 T€	- 20 T€	- 107 T€
2018	- 120 T€	- 48 T€	- 168 T€

Der Betriebsbereich Abwasserbeseitigung erwirtschaftete in 2020 ein negatives Jahresergebnis von 31 T€. Der Bereich der Wasserversorgung schloss mit einem Jahresüberschuss von 12 T€ ab.

Die Betriebsleitung beauftragte die Schüllermann und Partner AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2020. Gegenstand der Prüfung war die Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020 des Eigenbetriebes.

Im Rahmen des erweiterten Prüfungsauftrages wurde auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung geprüft und in entsprechender Anwendung des § 53 Absatz 1 Haushaltsgrundsätzegesetz darüber berichtet. Dabei ist der IDW Prüfungsstandard Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt worden.

Für den Jahresabschluss 2020 wurde am 01.06.2021 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Danach entsprach die Buchführung und der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes. Auch der Lagebericht stand im Einklang mit dem Abschluss.

Anteile an Verbänden

- Abwasserverband Altenstadt
- Wasserverband Nidder-Seemenbach
- Zweckverband zur Bekämpfung der Schnakenplage in den Nidderauen
- Feldwegeverband Vogelsberg
- Zweckverband Mark Mockstadt

6.3 Wesentliche Verträge

Wesentliche Verträge

- Wegenutzungsvertrag zwischen der Gemeinde Altenstadt, vertreten durch Bürgermeister Norbert Syguda und ersten Beigeordneten Hartmut Kunze und der Oberhessischen Versorgungsbetriebe AG über den Betrieb des örtlichen Energieversorgungsnetzes der allgemeinen Stromversorgung in der Gemeinde Altenstadt vom 31.07.2009. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum 30.07.2029. Der noch bis zum 19.07.2011 laufende Wegenutzungsvertrag wurde einvernehmlich aufgehoben.
- Beleuchtungsvertrag zwischen der Gemeinde Altenstadt und der Oberhessischen Versorgungsbetriebe Aktiengesellschaft über die Beleuchtung der Ortsteile Altenstadt, Enzheim, Heegheim, Höchst, Lindheim, Oberau, Rodenbach und Waldsiedlung sowie des Klosters Engelthal und Hofgutes Ooppelshausen mittels elektrischer Energie. Der Vertrag datiert vom 19. März 1991 mit einer Laufzeit von 20 Jahren. Hiernach trägt die OVAG 50 von Hundert der Anschaffungs- und Errichtungskosten. Sie trägt weiterhin die Unterhaltungskosten für diese Beleuchtung. Ausgenommen sind die Kosten für Leuchtmittel, Schutzgläser und Abdeckwannen. Der Abschluss eines neuen Lichtlieferungsvertrages war zum Zeitpunkt der Berichterstellung auskunftsgemäß noch nicht erfolgt.
- Der Vertrag über die Übernahme der öffentlichen Müllabfuhr durch einen Unternehmer wurde zwischen dem Gemeindevorstand der Gemeinde 63674 Altenstadt, vertreten durch: 1. Bürgermeister Gerhard Lipp und 2. den ersten Beigeordneten Karl-Heinz Reusch und der Firma Josef Gittner GmbH, Siedlungsstraße 14, 61197 Florstadt mit Wirkung zum 1. Januar 1999 abgeschlossen. Der Vertrag hat eine Laufzeit von fünf Jahren und verlängert sich jeweils um ein Jahr zu gleichen Bedingungen, wenn er nicht sechs Monate vor Ablauf gekündigt wird.
- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Übertragung der in § 1 des Vertrages näher bezeichneten Aufgaben der Personalverwaltung der Gemeinde Altenstadt, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier: Bürgermeister Syguda und Erster Beigeordneter Kunze), auf die Gemeinde Schöneck, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier: Bürgermeister Stüve und Erste Beigeordnete Pfeifer), mit Wirkung vom 01.01.2006. Die Vereinbarung läuft bis zum 31.12.2010 und verlängert sich jeweils um eine Jahr, wenn nicht rechtzeitig von einer Partei gekündigt wird.
 1. Änderung zur öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die Übertragung der Aufgaben und Durchführung der Aufgabenübertragung der Gemeinde Altenstadt auf die Gemeinde Schöneck vom 30.11.2012/11.12.2012. Die Änderung ist wirksam ab 01.01.2013.
- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Durchführung der in § 1 des Vertrages näher bezeichneten Aufgaben der Gemeindekasse und Steuerverwaltung der Gemeinde Schöneck, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier: Bürgermeister Stüve und Erste Beigeordnete Pfeifer), auf die Gemeinde Altenstadt, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier:

Bürgermeister Syguda und Erster Beigeordneter Kunze), mit Wirkung vom 01.01.2007 Die Vereinbarung läuft bis zum 31.12.2009 und verlängert sich jeweils um ein Jahr, wenn nicht rechtzeitig von einer Partei gekündigt wird.

- Gestellungsvertrag zwischen der Gemeinde Altenstadt und Gemeinde Schöneck über die Übertragung der Dienst- und Fachaufsicht für Mitarbeiter/-innen der Gemeinde Schöneck zur Wahrnehmung der Aufgabe der Interkommunalen Zusammenarbeit im Bereich Kasse/Veranlagungswesen beginnend am 01.01.2007.

7. BESTÄTIGUNGSVERMERK

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlagen 1 bis 4 sowie Anlage 6 beigefügten Jahresabschluss der Gemeinde zum 31. Dezember 2020 und dem als Anlage 5 beigefügten Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Schlussbericht der Revision:

Wir haben den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichtes der Gemeinde für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindewirtschaftlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Gemeindevorstands. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO vorgenommen. Die ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Rechenschaftsbericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Gemeindevorstands sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Der Rechenschaftsbericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Der vorstehende Schlussbericht wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen (vgl. IDR PL 260) erstattet.

Bezüglich der gesetzlichen Anforderungen zur Durchführung einer Folgeinventur und zur Implementierung von Zielen und Kennzahlen verweisen wir auf unsere Angaben unter Ziffer 5.1.1 dieses Berichtes.

Friedberg, den 15.04.2025



Günther
Leiter Fachdienst Revision

8. ANLAGEN ZUM SCHLUSSBERICHT

- 1 Vermögensrechnung
- 2 Ergebnisrechnung
- 3 Finanzrechnung
- 4 Anhang
- 5 Rechenschaftsbericht
- 6 Teilrechnungen

Anlage 1

Schlussbilanz 2020 Gemeindeverwaltung

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	PASSIVA	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
AKTIVA					
1 Anlagevermögen	68.523.868,06	61.074.284,38	Eigenkapital	63.622.176,72	59.908.246,67
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.079.431,14	2.100.896,00	Netto Position	39.798.721,61	39.798.721,61
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	57.834,14	57.415,00	Rücklagen und Sonderrücklagen	374.880,58	335.973,12
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.021.597,00	2.043.481,00	Zweckgebundene Rücklagen	7.756.590,35	6.516.014,51
			<i>Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</i>	15.691.984,18	13.257.537,43
1.2 Sachanlagevermögen	40.961.046,55	38.991.801,13	<i>Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</i>	0,00	0,00
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	15.051.086,34	14.991.714,27	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.841.743,00	10.385.374,00	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch	9.970.965,08	10.137.998,08	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	200.356,00	172.446,00	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.447.399,00	2.331.955,53	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.449.498,13	972.311,25	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
			Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagevermögen	25.483.380,37	19.981.697,25	Sonderposten	9.610.558,81	9.140.540,99
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.101.740,33	5.101.740,33	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,	0,00	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	9.576.239,20	10.022.131,46	-zuschüsse und Investitionsbeiträge	3.967.082,00	3.683.992,00
1.3.3 Beteiligungen	4.643.027,96	4.643.027,96	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	299.400,74	315.011,74
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.109.862,76	146.859,47	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	5.343.910,07	5.131.759,07
1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	52.710,12	67.829,03	Investitionsbeiträge	165,00	11.852,18
			<i>Sonstige Sonderposten</i>	0,00	0,00
2 Umlaufvermögen	18.874.168,09	19.980.946,60	Rückstellungen	7.148.939,10	5.990.317,35
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.629.930,75	1.826.743,49	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.732.066,00	5.666.519,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.105.838,38	891.093,71	<i>Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse</i>	1.069.700,00	0,00
2.2.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	588.327,72	691.572,52	Rückstellungen für die Rekrutierung und Nachsorge von Deponten	10.000,00	10.000,00
2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	53.960,87	149.860,24	Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	337.173,10	313.798,35
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	712.840,02	0,00	Sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	168.943,76	94.201,02	Verbindlichkeiten	5.933.287,97	4.871.894,07
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	15.687.871,75	17.339.452,35	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.412.639,11	3.506.736,64
2.3 Flüssige Mittel	15.687.871,75	17.339.452,35	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	10.060,50	10.069,52
2.3.1 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	556.356,59	714.750,76	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	4.402.776,61	3.496.667,12
3 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	<i>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</i>	302.163,94	71.417,53
			Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	948.162,00	543.894,22
			Verbindlichkeiten aus Steuer und Steuerähnlichen Abgaben	58.166,30	48.558,34
			Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	340.004,23
			Sonstige Verbindlichkeiten	211.954,62	361.283,11
			Rechnungsabgrenzungsposten	1.083.053,55	1.044.137,90
Summe AKTIVA	87.398.016,15	80.955.230,98	Summe PASSIVA	87.398.016,15	80.955.230,98

Anlage 2

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-361.092,82	-345.220,00	-312.094,78	33.125,22
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.659.149,57	-1.729.665,00	-1.519.599,35	210.065,65
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-676.848,68	-670.350,00	-584.619,23	85.730,77
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-14.417.214,14	-14.739.500,00	-15.261.744,57	-522.244,57
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-646.977,46	-660.000,00	-600.549,60	59.450,40
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-4.651.232,12	-4.654.040,00	-5.708.630,73	-1.054.590,73
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-499.441,71	-489.170,55	-524.403,94	-35.233,39
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-583.402,17	-514.510,00	-792.684,49	-278.174,49
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-23.495.358,67	-23.802.455,55	-25.304.326,69	-1.501.871,14
11	11 Personalaufwendungen	6.529.363,44	7.317.292,00	7.117.431,55	-199.860,45
12	12 Versorgungsaufwendungen	758.305,17	516.359,00	622.413,94	106.054,94
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.797.165,79	4.186.546,37	3.693.363,88	-493.182,49
14	14 Abschreibungen	1.656.959,31	1.489.104,00	1.652.868,20	163.764,20
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	873.406,31	903.365,78	815.450,16	-87.915,62
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.847.894,19	9.000.150,00	10.201.932,75	1.201.782,75
17	17 Transferaufwendungen	97.637,90	53.220,00	102.652,55	49.432,55
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.153,27	20.460,00	21.808,17	1.348,17
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	22.586.885,38	23.486.497,15	24.227.921,20	741.424,05
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-908.473,29	-315.958,40	-1.076.405,49	-760.447,09
21	21 Finanzerträge	-296.028,80	-324.310,00	-273.146,32	51.163,68
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	67.086,47	28.400,00	70.068,51	41.668,51
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-228.942,33	-295.910,00	-203.077,81	92.832,19
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-23.791.387,47	-24.126.765,55	-25.577.473,01	-1.450.707,46
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+ Nr.22)	22.653.971,85	23.514.897,15	24.297.989,71	783.092,56
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-1.137.415,62	-611.868,40	-1.279.483,30	-667.614,90
25	27 Außerordentliche Erträge	-6.349.010,74	-971.300,00	-2.569.202,91	-1.597.902,91
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	653.829,03	35.386,83	134.756,16	99.369,33
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-5.695.181,71	-935.913,17	-2.434.446,75	-1.498.533,58
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.130.482,70	-1.322.961,00	-1.287.764,30	35.196,70
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.130.482,70	1.322.961,00	1.287.764,30	-35.196,70
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-6.832.597,33	-1.547.781,57	-3.713.930,05	-2.166.148,48
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung der Gemeinde Altstadt

Rechnungsjahr 2020

Ansatz 2020

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz der Gesamtergebnisrechnung beträgt
./ EUR -1.547.782 Somit ergibt sich eine Abweichung von ./ EUR 64.793 gegenüber dem in der
Haushaltssatzung 2020 beschlossenen Planergebnis von ./ EUR - 1.612.575.

Haushaltsreste	EUR	
HH-Rest	14.883	Ortsteilbudget
HH-Rest	50.000	Straßenunterhaltung
HH-Rest	1.575	Fort- und Weiterbildungs-
HH-Rest	2.065	Leiterinnenbudget Kitas
Summe	<u>68.523</u>	

Mittelverschiebungen	EUR
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.822
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse	-16.316
Transferaufwendungen	1.900
Außerordentliche Aufwendungen	1.387
Summe	<u>64.793</u>
Gesamtsumme	<u>3.730</u>

Anlage 3

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Gemeindefilter: 01

Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	359.375,06	345.220,00	278.295,13	-14.155,06
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.688.784,67	1.729.665,00	1.535.038,02	40.880,33
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	854.216,93	670.350,00	497.860,26	-183.866,93
04	Steuern	14.259.087,53	14.739.500,00	15.432.982,25	480.412,47
05	u.steuerähn. Ertr.einschl. Ertr.a.ges.Uml. Einzahlungen aus Transferleistungen	643.437,01	660.000,00	604.552,80	16.562,99
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	4.642.569,62	4.654.040,00	5.724.007,76	11.470,38
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	289.908,25	324.310,00	275.378,03	34.401,75
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	607.114,02	523.365,00	554.689,10	-83.749,02
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.344.493,09	23.646.450,00	24.902.803,35	301.956,91
10	Personalauszahlungen	-6.683.745,95	-7.496.133,00	-7.244.058,11	-812.387,05
11	Versorgungsauszahlungen	-375.350,42	-423.750,00	-349.943,88	-48.399,58
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.822.945,53	-4.022.128,37	-3.525.900,72	-199.182,84
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-69.451,24	-53.220,00	-71.693,78	16.231,24
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-860.193,62	-903.359,78	-808.613,60	-43.166,16
15	Ausz.f.Steuern	-8.824.137,39	-9.000.150,00	-9.114.281,18	-176.012,61
16	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-29.007,47	-28.400,00	-25.385,08	607,47
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-375.697,54	-55.846,83	-175.966,72	319.850,71
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.040.529,16	-21.982.987,98	-21.315.843,07	-942.458,82
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	2.303.963,93	1.663.462,02	3.586.960,28	-640.501,91
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.721.117,89	6.775.800,00	982.272,40	5.054.682,11
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve	6.599.537,08	1.552.200,00	2.521.000,67	-5.047.337,08
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	433.972,80	463.670,00	-21.751,58	29.697,20
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.754.627,77	8.791.670,00	3.481.521,49	37.042,23
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-2.174.289,20	-13.060.035,14	-487.358,56	-10.885.745,94
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-860.600,40	-6.105.750,00	-2.384.847,78	-5.245.149,60
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-1.108.183,64	-3.163.224,86	-522.653,34	-2.055.041,22
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.411.739,37	-1.717.000,00	-5.962.803,29	-305.260,63
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.554.812,61	-24.046.010,00	-9.357.662,97	-18.491.197,39
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	3.199.815,16	-15.254.340,00	-5.876.141,48	-18.454.155,16
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.			1.400.000,00	
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	-314.963,02	-416.500,00	-353.704,93	-101.536,98

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./. Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.	-314.963,02	-416.500,00	1.046.295,07	-101.536,98
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	24.414.135,23		33.999.895,17	-24.414.135,23
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-23.255.059,86		-34.408.589,64	23.255.059,86
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	1.159.075,37		-408.694,47	-1.159.075,37
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	6.347.891,44	-14.007.377,98	-1.651.580,60	-20.355.269,42
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	10.991.560,91	-133.420.347,04	17.339.452,35	-144.411.907,95
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	17.339.452,35	-147.427.725,02	15.687.871,75	-164.767.177,37

Anlage 4

Anhang zum Jahresabschluss

4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Grundsätzliche Feststellungen
Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 sowie dem zugehörigen Anhang und den Rechenschaftsbericht wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 2. April 2006, geändert durch das Gesetz vom 25. April 2019 (GVBL. S.59), sowie die Verwaltungsvorschriften zur GemHVO vom 2. Juni 2008 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.
Der Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Altstadt ist der fünfzehnte Abschluss nach Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik (kaufmännische Buchführung). Er beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:
Dreikomponenten-Rechnung
1. Vermögensrechnung (entspricht der Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht der Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)
Teilhaushalte
Die Teilhaushalte der Gemeinde Altstadt wurden entsprechend der Produktstruktur aufgestellt. Diese dienen der Funktion eines Budgets und können im einzelnen eine detaillierte Zusammensetzung der Herkunft des Defizits oder Überschusses abbilden.

4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
Anlagevermögen:
<i>Soweit möglich wurde das Anlagevermögen in der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2006 zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, ansonsten mit Bondenrichtwerten und nach Brandversicherungswerten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.</i>
Die Zugänge im Jahr 2020 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten erfasst.
Abschreibungen:
<i>Die Abschreibung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sind nach Ihrer betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer in Anlehnung der Abschreibungstabelle für Kommunale Gebietskörperschaften sowie Ihrer wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.</i>
Sie erfolgt linear und seit 2004 Monatsgenau.
Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWGs):
Wirtschaftsgüter, die im Haushaltsjahr einen Wert zwischen 250,-€ und 1.000,-€ netto nicht überschreiten, werden als Sammelposten erfasst und über 5 Jahre abgeschrieben. Wenn ein Wirtschaftsgut unter 250,-€ liegt wird es im Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben.
Forderungen:
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind nach Ihrem Nennwert angesetzt. Um dem allgemeinen Kreditrisiko vorzubeugen wird auf die Forderung eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Des weiteren werden kreditorische Debitoren entsprechend zu den Verbindlichkeiten umgegliedert.
Verbindlichkeiten:
Verbindlichkeiten sind immer mit Ihrem Erfüllungsbetrag anzusetzen. Auch hier werden debitorische Kreditoren entsprechend zu den Forderungen umgegliedert.
Rückstellungen:
Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

4.3 Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

AKTIVSEITE

1. Anlagevermögen
Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwartenden wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt.
Die Erfassung der Zugänge erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte			
Software, Lizenzen und die Liegenschaftskarte	57.834,14	57.415,00	419,14
<i>Die Nutzungsdauer wurde auf drei Jahre festgelegt. Wir verweisen auf den Anlagennachweis.</i>			

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Geleistete Investitionszuweisungen/-zuschüsse	2.021.597,00	2.043.481,00	-21.884,00
<i>Sie wurden einzeln erfasst und bewertet. Soweit möglich, erfolgte die Abschreibung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüssen nach der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.</i>			
<i>In den Fällen, in denen eine Festlegung der Abschreibungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes nicht möglich war, erfolgte eine pauschale Abschreibung mit einer Nutzungsdauer über 10 Jahre gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO.</i>			

1.2 Sachanlagevermögen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte			
Unbebaute Grundstücke	3.351.926,77	3.175.167,22	176.759,55
Baugrundstücke	1.156.002,31	1.273.455,79	-117.453,48
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	10.346.206,85	10.346.138,85	68,00
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	196.952,41	196.952,41	0,00
Gesamtsumme	15.051.088,34	14.991.714,27	59.374,07
<i>Alle Grundstücke wurden einzeln erfasst und bewertet, die Erfassung erfolgte auf der Grundlage der Datenbasis von KLB-Geoflex.</i>			

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Die Position betrifft die Gebäude einschließlich der Außenanlagen und setzt sich wie folgt zusammen:</i>			
Kindergärten	1.919.503,00	2.012.869,00	-93.366,00
Feuerwehr	896.377,00	940.494,00	-44.117,00
Bürger-, Dorfgemeinschaftshäuser und Sporthallen	3.143.359,00	3.305.947,00	-162.588,00
Friedhofsgebäude	285.724,00	300.776,00	-15.052,00
Wohngebäude	663.732,00	693.328,00	-29.596,00
Verwaltungsgebäude	41.230,00	64.119,00	-22.889,00
Gebäudesanierungen im Rahmen des Konjunkturprogramms	737.950,00	774.511,00	-36.561,00
Sportplätze	664.169,00	707.946,00	-43.777,00
Sonstige Betriebsgebäude	1.443.926,00	1.533.274,00	-89.348,00
Außenanlagen (Zaun)	45.773,00	52.110,00	-6.337,00
Gesamtsumme	9.841.743,00	10.385.374,00	-543.631,00

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastruktur	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Alle Grundstücke, die sich im Eigentum der Gemeinde Altenstadt befinden, wurden einzeln erfasst und bewertet. Die Erfassung erfolgte auf der Grundlage der Datenbasis von KLB-Geoflex.</i>			
Allgemeines Infrastrukturvermögen	8.070.497,00	8.237.530,00	-167.033,00
Straßen, Wege, Plätze	7.153.978,00	7.302.745,00	-148.767,00
Straßen im Rahmen des Konjunkturprogramms	149.573,00	157.255,00	-7.682,00
Brücken und Buswendeschleife	238.986,00	252.078,00	-13.092,00
Übriges	527.960,00	525.452,00	2.508,00
Wald (Grundstücke inklusive Aufwuchs)	1.900.468,08	1.900.468,08	0,00
Wald (Grundstücke inklusive Aufwuchs)	1.900.468,08	1.900.468,08	0,00
<i>Die Waldgrundstücke wurden mit 0,34 € je m² Grundstück und 0,17 € je m² Aufwuchs bewertet.</i>			
Gesamtsumme	9.970.965,08	10.137.998,08	-167.033,00

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Neuanschaffung der Photovoltaikanlage für die Kita Altenstadt.</i>			
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	200.356,00	172.448,00	27.908,00
Gesamtsumme	200.356,00	172.448,00	27.908,00

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Fuhrpark	1.745.158,00	1.660.048,00	85.110,00
Sonstige Betriebsausstattung	692.433,00	661.241,53	31.191,47
Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände	9.807,00	10.666,00	-859,00
Gesamtsumme	2.447.398,00	2.331.955,53	115.442,47

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Investitionsmaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag nicht abgeschlossen sind, sind mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Es erfolgte noch keine Abschreibung.</i>			
Anbau Aufzug Rathaus	385.325,08	275.090,94	110.234,14
Anbau 4. Kitagruppe Waldsiedlung 2018	21.842,20	4.521,09	17.321,11
Erweiterung Kita Altstadt	2.046.841,09	396.607,05	1.650.234,04
Ortsumgehung Altstadt B521	112.032,99	112.032,99	0,00
Straßenbeleuchtung Oberau Süd III	1.327,09	1.327,09	0,00
Ortsdurchfahrt Enzheim	199.427,99	21.182,00	178.245,99
Straßenausbau Bei den Lockäckern	24.476,82	19.820,35	4.656,47
Verfüllg. Begleitgraben Nikkiso-u. Enzheimer Str.	0,00	8.415,97	-8.415,97
Erdgaserschließung Bei den Lochäckern	10.531,50	10.531,50	0,00
Neugestaltung Ladestraße	374.489,79	0,00	374.489,79
Erneuerung Unterstraße	5.074,80	0,00	5.074,80
Erneuerung Heidestraße	3.609,36	0,00	3.609,36
Erneuerung Weihergarten/Römerstraße	3.029,58	0,00	3.029,58
Erneuerung Wallstraße	1.514,78	0,00	1.514,78
Erneuerung Mühlköpplstraße	3.583,35	0,00	3.583,35
Feuerwehrgerätehaus Höchst	7.231,62	0,00	7.231,62
LF 10 FFW Lindheim	37.269,41	8.544,20	28.725,21
TLF FFW Altstadt	234,50	75,40	159,10
GW-L FFW Oberau	0,00	4.975,62	-4.975,62
Bestandserfassung Straßen und Gehwege	22.967,00	22.967,00	0,00
Umgestaltung Ladestraße	0,00	6.111,35	-6.111,35
Wirtschaftswegenetz	10.520,00	9.520,00	1.000,00
Plankosten barrierefr. Um/Ausbau Bushaltestellen	89.928,35	21.829,00	68.099,35
Kunstrasen Sportplatz Oberau	65.766,82	43.205,56	22.561,26
Erneuerung Wege Friedhof Höchst	0,00	797,30	-797,30
Radweg Heegheim u. Engelthal	4.876,84	4.756,84	120,00
Radweg Rodenbach	17.595,17	0,00	17.595,17
Gesamtsumme	3.449.496,13	972.311,25	2.477.184,88

1.3 Finanzanlagevermögen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.101.740,33	5.101.740,33	0,00
<i>Die Anteile an den verbundenen Unternehmen wurde gemäß § 59 Abs. 4 GemHVO im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach der Eigenkapitalspiegelmethode bewertet.</i>			
<i>Der Ausweis betrifft das Eigenkapital der Gemeindewerke Altstadt zum 31. Dezember 2005.</i>			
<i>Für die Gemeindewerke Altstadt lagen uns geprüfte Jahresabschlüsse vom 31. Dezember 2005 bis zum 31. Dezember 2020 vor.</i>			

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Darlehen an die Gemeindewerke Altenstadt	9.576.239,20	10.022.131,46	-445.892,26
Bereich Wasserversorgung	4.280.958,55	4.467.983,40	-187.024,85
Bereich Abwasserbeseitigung	5.291.550,65	5.554.148,06	-262.597,41
Mitgliederdarlehen Forstbetriebsgemeinschaft	3.730,00	0,00	3.730,00
<i>Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden korrespondierend zum Jahresabschluss der Gemeindewerke Altenstadt zum 31.12.2020 ausgewiesen.</i>			
<i>Den Darlehen an die Gemeindewerke lagen Zins- und Tilgungspläne zugrunde. Die vereinbarten Zinsen orientieren sich an den zum jeweiligen Zeitpunkt der Darlehensaufnahme üblichen Kapitalmarktzinsen.</i>			

1.3.3 Beteiligungen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Beteiligungen	4.643.027,96	4.643.027,96	0,00
Abwasserverband			
<i>Der Anteil am Abwasserverband Altenstadt (70%) wurde entsprechend der Eigenkapitalspiegelbildmethode angesetzt. Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 lag uns vor. Die Beteiligungsquote wurde lt. Beschluss der Verbandsversammlung vom 16. August 2013 festgelegt. Im Berichtsjahr wurde keine Anpassung zum Stand 31. Dezember 2020 vorgenommen, da unrealisierte Gewinne nicht bilanziert werden dürfen. Die Jahresabschlüsse lagen bis einschließlich 2020 in geprüfter Form vor.</i>			
Wasserverband Nidder-Seemenbach			
<i>Für den Wasserverband Nidder-Seemenbach liegt eine geprüfte Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 vor. Entsprechend der festgelegten Beteiligung von 18,66% haben wir die Beteiligung berücksichtigt. Im Berichtsjahr wurden keine Anpassung zum Stand 31.12.2019 vorgenommen, da unrealisierte Gewinne nicht bilanziert werden dürfen.</i>			
Schnakenverband			
<i>Die Beteiligung am Schnakenverband (24,493%) wurde mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals lt. der erstellten Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2009 angesetzt. In der Verbandsversammlung am 06. Mai 2013 wurde die Beteiligungsquote mit 24,77% neu festgelegt. Da der Verband seit dem Stichtag 31. Dezember 2015 wieder ein positives Eigenkapital hat und die Beteiligung über dem der Eröffnungsbilanz liegt, wurde der Wert auf 1.846,62 € entsprechend der Eröffnungsbilanz angepasst.</i>			
Feldwegeverband			
<i>Der Anteil am Feldwegeverband Vogelsberg (3,9935%) wurde nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode mit Stand zum 01. Januar 2007 bewertet. Die Beteiligungsquote der Mitgliedsgemeinden wurde in der Verbandsversammlung am 31. Oktober 2012 festgelegt und beträgt 4,54%. Die Beteiligung wurde gegen die Netto-Position mit der neuen Beteiligungsquote angepasst. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 des Verbandes lag uns vor, die Beteiligung wurde nicht auf 47.261,02 € angepasst, da unrealisierte Gewinne nicht bilanziert werden dürfen.</i>			
Anteil Wald Zweckverband Mark Mockstadt			
<i>Die Gemeinde Altenstadt besitzt einen Anteil von 1.416.810m² (25%) am Wald des Zweckverbandes Mark Mockstadt. Da auch hier noch kein doppischer Jahresabschluss vorliegt, wurde ein Erinnerungswert von 1,00 € erfasst.</i>			

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Bei der Inhaberschuldverschreibung ist die Gemeinde als Anleger den Risiken des, Emittenten-/ Bonitätsrisiko, Kündigungs-/ Wiederanlagerisiko, Kursänderungsrisiko und Liquiditätsrisiko ausgesetzt.</i>			
Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinde und Gemeindeverbände in Darmstadt (KVR-Fonds)	159.662,76	146.859,47	12.803,29
Rentenfonds DekaBank Depot	850.000,00	0,00	850.000,00
Inhaberschuldverschreibung Commerzbank Nr. 1	900.000,00	0,00	900.000,00
Inhaberschuldverschreibung Commerzbank Nr. 2	900.000,00	0,00	900.000,00
Inhaberschuldverschreibung DekaBank	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Versorgungskasse Darmstadt	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00
Gesamtsumme	<u>6.109.662,76</u>	<u>146.859,47</u>	<u>5.962.803,29</u>

1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Darlehen	49.370,12	64.488,03	-15.117,91
Ansparraten für noch ausstehende Darlehen	0,00	0,00	0,00
Beteiligungen (unter 20%)	3.340,00	3.340,00	0,00
Gesamtsumme	<u>52.710,12</u>	<u>67.828,03</u>	<u>-15.117,91</u>

2. Umlaufvermögen			
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Wertberichtigungen			
<i>Die Forderungen aus der Debitorenliste wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt.</i>			
<i>Entsprechend der Alterstruktur der Ausfallwahrscheinlichkeit wurden pauschale Einzelwertberichtigungen zwischen 5% und 100% (173.569,00€) vorgenommen. Außerdem erfolgten im Berichtsjahr Einzelwertberichtigungen in Höhe von 183.114,00 €.</i>			

2.2.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und-zuschüssen und Investitionsbeiträgen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Wesentliche Bestandteile:			
Darlehensforderungen aus dem Investitionsprogramm	772.011,48	641.090,08	130.921,40
Zuschuss Kita/ Projekt ich kann Kochen	500,00	500,00	0,00
Kostenausgleiche für Kindergärten	0,00	30.883,40	-30.883,40
Integration	52.826,90	52.511,25	315,65
KIP-Programm	0,00	166.104,98	-166.104,98
Neubau Feuerwehrhaus Höchst - NB 2	232.500,00		
Dorfentwicklung - NB 3	48.000,00		
Gesamtsumme	<u>1.105.838,38</u>	<u>891.089,71</u>	<u>-65.751,33</u>

2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Gewerbesteuer	484.386,02	401.431,26	82.954,76
Einkommenssteueranteil und Umsatzsteueranteil	0,00	294.803,08	-294.803,08
Grundsteuer A und B	26.710,45	29.293,42	-2.582,97
Straßen- und Erschließungsbeiträge	108.013,66	56.600,89	51.412,77
Übrige	307.858,59	277.080,49	30.778,10
Summe:	<u>926.968,72</u>	<u>1.059.209,14</u>	<u>-132.240,42</u>
<i>Abzüglich:</i>			
Einzelwertberichtigung	183.114,00	148.428,62	34.685,38
Pauschale Einzelwertberichtigung	155.527,00	219.208,00	-63.681,00
Gesamtsumme:	<u>588.327,72</u>	<u>691.572,52</u>	<u>-103.244,80</u>

2.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53.980,87	149.880,24	-95.899,37
Gesamtsumme	<u>53.980,87</u>	<u>149.880,24</u>	<u>-95.899,37</u>

2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Verrechnungsverkehr mit:</i>			
Gemeindewerke Altstadt	703.680,32	0,00	703.680,32
Abwasserverband Altstadt	9.159,70	0,00	9.159,70
Gesamtsumme	<u>712.840,02</u>	<u>0,00</u>	<u>712.840,02</u>

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
sonstige Vermögensgegenstände	168.943,76	94.201,02	74.742,74
Gesamtsumme	<u>168.943,76</u>	<u>94.201,02</u>	<u>74.742,74</u>

2.3 Flüssige Mittel	31.12.2020	31.12.2020	Veränderung
<i>Im wesentlichen setzen sich die Flüssigen Mittel aus Girokonten, Tages- und Festgeldern sowie Sparbüchern zusammen.</i>			
Flüssige Mittel	15.687.871,75	17.339.452,35	-1.651.580,60
Gesamtsumme	<u>15.687.871,75</u>	<u>17.339.452,35</u>	<u>-1.651.580,60</u>

3. Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Wesentlicher Bestandteil:</i>			
Anspardarlehen	519.050,84	668.781,27	-149.730,43
Beamtenbezüge	24.016,53	27.146,44	-3.129,91
Übrige	13.288,22	18.823,05	-5.534,83
Gesamtsumme	<u>556.355,59</u>	<u>714.750,76</u>	<u>-158.395,17</u>

PASSIVSEITE

1. Eigenkapital	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1.1 Netto-Position	39.798.721,61	39.798.721,61	0,00
Gesamtsumme	<u>39.798.721,61</u>	<u>39.798.721,61</u>	<u>0,00</u>
<i>Die Gemeinde Altenstadt hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO als Netto-Position ausgewiesen. Diese ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen, Rücklagen und Schulden zum Bilanzstichtag.</i>			

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen			
1.2.1 Zweckgebundene Rücklagen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Waldrücklage (Stand 1. Januar des Jahres)	299.343,69	269.704,90	29.638,79
Entnahme lt. Beschluss GVE	-6.393,69	0,00	-6.393,69
Entnahme/ Zuführung Rücklage 2019/2018	0,00	29.638,79	-29.638,79
Stand 31. Dezember des Jahres	<u>292.950,00</u>	<u>299.343,69</u>	<u>-6.393,69</u>
Rücklage Judenfriedhof	10.020,97	10.020,97	0,00
Zuführung Zinsen 2019/2020	0,00	0,00	0,00
Stand 31. Dezember des Jahres	<u>302.970,97</u>	<u>309.364,66</u>	<u>-6.393,69</u>
Rücklage Photovoltaikanlagen Stand 01.01.2020	<u>26.608,46</u>	<u>0,00</u>	<u>26.608,46</u>
Entnahme/ Zuführung Rücklage 2018	45.301,15	26.608,46	18.692,69
Stand 31. Dezember des Jahres	<u>71.909,61</u>	<u>26.608,46</u>	<u>45.301,15</u>
Gesamtsumme	<u>374.880,58</u>	<u>335.973,12</u>	<u>38.907,46</u>

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Allgemeine Rücklagen aus letztem kameralem Abschluss:	7.174.567,13	7.174.567,13	0,00
Einstellung Fehlbetrag Wald 2014/2013 (Entnahme aus Rücklage)	1.338,84	1.338,84	0,00
Ordentliches Ergebnis 2015	218.440,04	218.440,04	0,00
Ordentliches Ergebnis 2017	1.479.576,56	1.479.576,56	0,00
Zuführung lt. Beschluss GVE 17/0282	220.000,00	220.000,00	0,00
Ordentliches Ergebnis 2018	1.398.643,02	1.398.643,02	0,00
Ordentliches Ergebnis 2019	1.137.415,62	1.137.415,62	0,00
Ordentliches Ergebnis 2020	1.279.483,30	0,00	
Abzüglich:			
Verluste des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	-4.153.694,96	-4.153.694,96	0,00
Ordentliches Ergebnis 2014/2013	-421.390,39	-421.390,39	0,00
Entnahme Überschuss Wald 2015 (Einlage in Rücklage)	-55.029,48	-55.029,48	0,00
Ordentliches Ergebnis 2016	-303.597,42	-303.597,42	0,00
Entnahme Überschuss Wald 2016 (Einlage in Rücklage)	-54.507,26	-54.507,26	0,00
Entnahme Überschuss Wald 2017 (Einlage in Rücklage)	-69.499,94	-69.499,94	0,00

Entnahme Überschuss Wald 2018 (Einlage in Rücklage)	-29.638,79	-29.638,79	0,00
Entnahme Überschuss Photovoltaikanlagen 2018 (Einlage in Rücklage)	-26.608,46	-26.608,46	0,00
Entnahme Waldrücklage	6.393,69	0,00	6.393,69
Entnahme Überschuss Photovoltaikanlagen 2019 (Einlage in Rücklage)	-24.827,88	0,00	-24.827,88
Entnahme Überschuss Photovoltaikanlagen 2020 (Einlage in Rücklage)	-20.473,27	0,00	-20.473,27
Gesamtsumme	<u>7.756.590,35</u>	<u>6.516.014,51</u>	1.240.575,84

1.2.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	2.435.734,70	2.435.734,70	0,00
Außerordentliches Ergebnis 2014/2013	170.203,63	170.203,63	0,00
Außerordentliches Ergebnis 2015	1.528.367,17	1.528.367,17	0,00
Außerordentliches Ergebnis 2016	1.433.640,53	1.433.640,53	0,00
Außerordentliches Ergebnis 2017	1.448.067,28	1.448.067,28	0,00
Außerordentliches Ergebnis 2018	546.342,41	546.342,41	0,00
Außerordentliches Ergebnis 2019	5.695.181,71	5.695.181,71	0,00
Außerordentliches Ergebnis 2020	2.434.446,75	0,00	2.434.446,75
Gesamtsumme	<u>15.691.984,18</u>	<u>13.257.537,43</u>	<u>2.434.446,75</u>

1.3 Ergebnisverwendung			
1.3.1 Ergebnisvortrag	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

1.3.2 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.279.483,30	1.137.415,62	142.067,68
<i>Einstellung in die Rücklage aus ordentlichen Ergebnissen</i>	-1.279.483,30	-1.137.415,62	-142.067,68
Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.434.446,75	5.695.181,71	-3.260.734,96
<i>Einstellung in die Rücklage aus außerordentlichen Ergebnissen</i>	-2.434.446,75	-5.695.181,71	3.260.734,96
Gesamtsumme	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

2. Sonderposten			
2.1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.967.082,00	3.683.592,00	283.490,00
Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	299.400,74	315.011,74	-15.611,00
Investitionsbeiträge	5.343.910,07	5.131.759,07	212.151,00
Versicherungserstattung - NB 5	-7.138,00		
Gesamtsumme	<u>9.603.254,81</u>	<u>9.130.362,81</u>	<u>480.030,00</u>

Die erhaltenen Investitionszuschüsse, -zuweisungen und Investitionsbeiträge wurden den einzelnen

War keine genaue Zuordnung möglich, erfolgte hier eine pauschale Auflösung über 10 Jahre

In den Zuweisungen vom öffentlichen Bereich sind 627.235,- € aus dem Konjunkturprogramm enthalten.

2.2 Sonstige Sonderposten	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Der Ausweis betrifft die Gebührenausrücklage für die Müllbeseitigung. Sie entwickelte sich wie folgt:</i>			
Stand 1. Januar 2020	10.279,18	0,00	0,00
Zuführung 2020	0,00	10.279,18	-10.279,18
Entnahme 2020	-10.113,18	0,00	-10.113,18
Stand 31.12.2020	166,00	0,00	166,00
sonstige Sopo Versicherungsangelegenheiten	0,00	1.573,00	-1.573,00
Gesamtsumme:	<u>166,00</u>	<u>11.852,18</u>	<u>-11.686,18</u>

3. Rückstellungen			
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Pensionsrückstellungen	4.767.224,00	4.715.579,00	51.645,00
Beihilferückstellungen	964.842,00	950.940,00	13.902,00
Gesamtsumme	<u>5.732.066,00</u>	<u>5.666.519,00</u>	<u>65.547,00</u>
<i>Die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die Gemeinde erfolgte durch die Versorgungskasse</i>			

3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse
<i>Aufgrund der Änderung der GemHVO sind gemäß Ziffer 12 der Verwaltungsvorschriften zu §39 GemHVO Rückstellungen für Finanzausgleiche nur (noch) dann zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuerbeträge des laufenden Jahres in Folgejahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Im Haushaltsjahr 2020 besteht somit Rückstellungsbedarf.</i>

3.3 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Untersuchung Gebiet alter Militärflugplatz	10.000,00	10.000,00	0,00
<i>Im Bereich der Waldsiedlung besteht gegebenenfalls Bedarf auf Altlastenuntersuchungen wegen der</i>			

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
3.4 Sonstige Rückstellungen			
Archivierungskosten	233.837,64	238.589,64	-4.752,00
Erstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2018 & 2019	24.935,46	48.675,99	-23.740,53
Prüfung Jahresabschluss 2020	18.000,00	0,00	18.000,00
Steuererklärung 2020	8.100,00	0,00	8.100,00
Ausstehende Rechnungen Fremde Unterbringung	26.000,00	25.000,00	1.000,00
Ausstehende Rechnungen sonstiges	26.300,00	1.532,72	24.767,28
Gesamtsumme	<u>337.173,10</u>	<u>313.798,35</u>	<u>23.374,75</u>

4. Verbindlichkeiten			
4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Flurbereinigungsdarlehen	134.070,28	185.600,73	-51.530,45
Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds	3.310.012,33	2.308.754,33	1.001.258,00
Darlehen aus dem Investitionsförderprogramm	594.359,87	625.217,83	-30.857,96
Darlehen aus dem KIP-Programm	364.336,13	377.094,23	-12.758,10
Gesamtsumme	<u>4.402.778,61</u>	<u>3.496.667,12</u>	<u>906.111,49</u>

4.1.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Bierdarlehen Bitburger DGH Waldsiedlung	0,00	400,00	-400,00
Tilgung Bierdarlehen DGH Waldsiedlung		-400,00	
Bierdarlehen Radeberger Gymnastikhalle Höchst	10.069,52	10.339,73	-270,21
Tilgung Bierdarlehen Gymnastikhalle Höchst	-9,02	-270,21	
Gesamtsumme	<u>10.060,50</u>	<u>10.069,52</u>	<u>-9,02</u>

4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Wesentliche Bestandteile:</i>			
Kostenausgleiche für Kitas	12.843,94	13.672,50	-828,56
Zuschüsse an Vereine	8.820,00	17.568,29	-8.748,29
Förderzuschuss für Betreuungsplätze	0,00	9.395,00	-9.395,00
übrige	0,00	30.781,74	-30.781,74
Neubau FFW Höchst - NB 2	232.500,00		
Dorfentwicklung - NB 3	48.000,00		
Gesamtsumme	<u>302.163,94</u>	<u>71.417,53</u>	<u>230.746,41</u>

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Verbindlichkeiten über 5.000,- €	802.947,09	407.169,30	395.777,79
Verbindlichkeiten unter 5.000,- €	145.214,91	136.724,92	8.489,99
Gesamtsumme	<u>948.162,00</u>	<u>543.894,22</u>	<u>404.267,78</u>

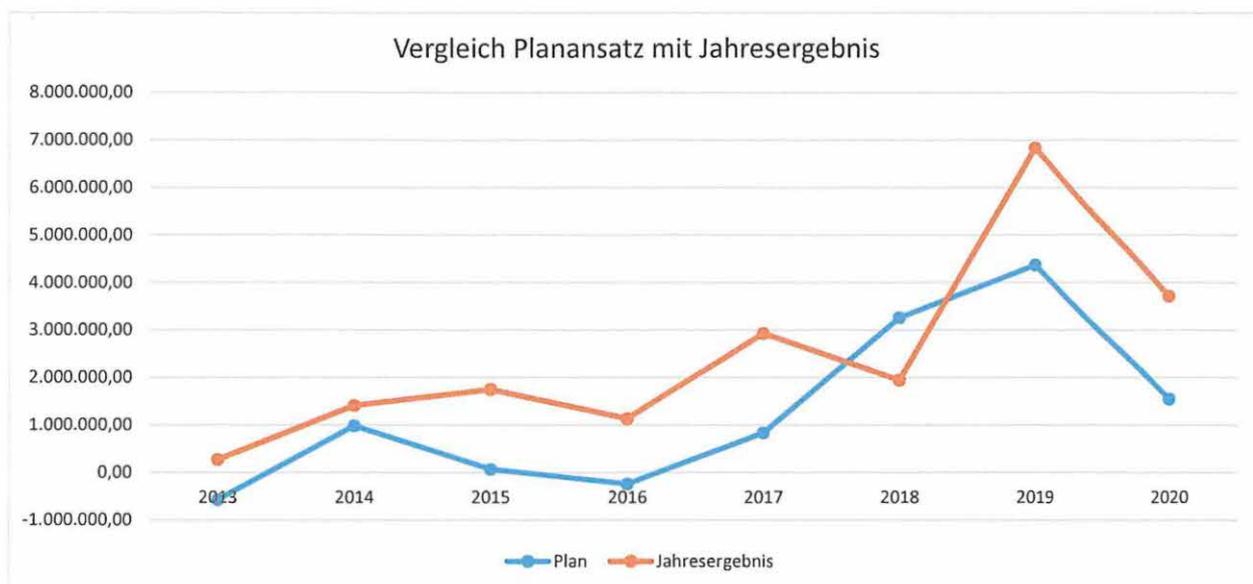
4.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Wesentliche Bestandteile:</i>			
Gewerbsteuer Umlage 4.Quartal	0,00	40.216,73	-40.216,73
Umsatzsteueranteil 2019	0,00	8.341,61	-8.341,61
HCC Heimat- u. Gewerbesteuerumlage 2020	58.168,30	0,00	58.168,30
Gesamtsumme	<u>58.168,30</u>	<u>48.558,34</u>	<u>9.609,96</u>

4.5 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Gemeindewerke Altstadt	0,00	344.384,57	-344.384,57
Abwasserverband Altstadt	0,00	-4.380,34	4.380,34
Gesamtsumme	0,00	340.004,23	-340.004,23

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
Ausstehende Gehälter	91.618,55	89.547,43	2.071,12
Durchlaufende Gelder	21.224,45	22.014,35	-789,90
Kreditorische Debitoren	54.678,35	191.016,15	-136.337,80
Übrige (Mietkautionen, Sicherheitseinbehalte etc)	44.433,27	58.705,18	-14.271,91
Gesamtsumme	211.954,62	361.283,11	-149.328,49

5. Rechnungsabgrenzungsposten			
Zusammensetzung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<i>Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten (Familiengrab,</i>			
Stand 1. Januar 2020	1.032.024,00	986.461,00	45.563,00
Zuführung 2020	67.278,00	86.998,00	-19.720,00
Abgang 2020	3,00	822,00	-819,00
Auflösung 2020	41.221,00	40.613,00	608,00
Stand 31. Dezember 2020	1.058.078,00	1.032.024,00	26.054,00
Grabpflege			
Stand 1. Januar 2020	3.375,00	219,00	3.156,00
Zuführung 2020	2.034,00	3.220,00	-1.186,00
Abgang 2020	0,00	0,00	0,00
Auflösung 2020	139,00	64,00	75,00
Stand 31. Dezember 2020	5.270,00	3.375,00	1.895,00
Grabräumung (Auflösung nach 30 Jahren)	3.384,00	2.124,00	1.260,00
Ablösevereinbarung zur verkehrlichen Erschließung Bioenergiezentrum Altstadt (30 Jahre Nutzungsdauer ab 2013)	6.608,90	6.896,25	-287,35
Auflösung 2020	287,35	287,35	0,00
Summe	6.321,55	6.608,90	-287,35
Spende Teko Waldaufforstung	10.000,00	0,00	10.000,00
Gesamtsumme	1.083.053,55	1.044.131,90	38.921,65

4.4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung



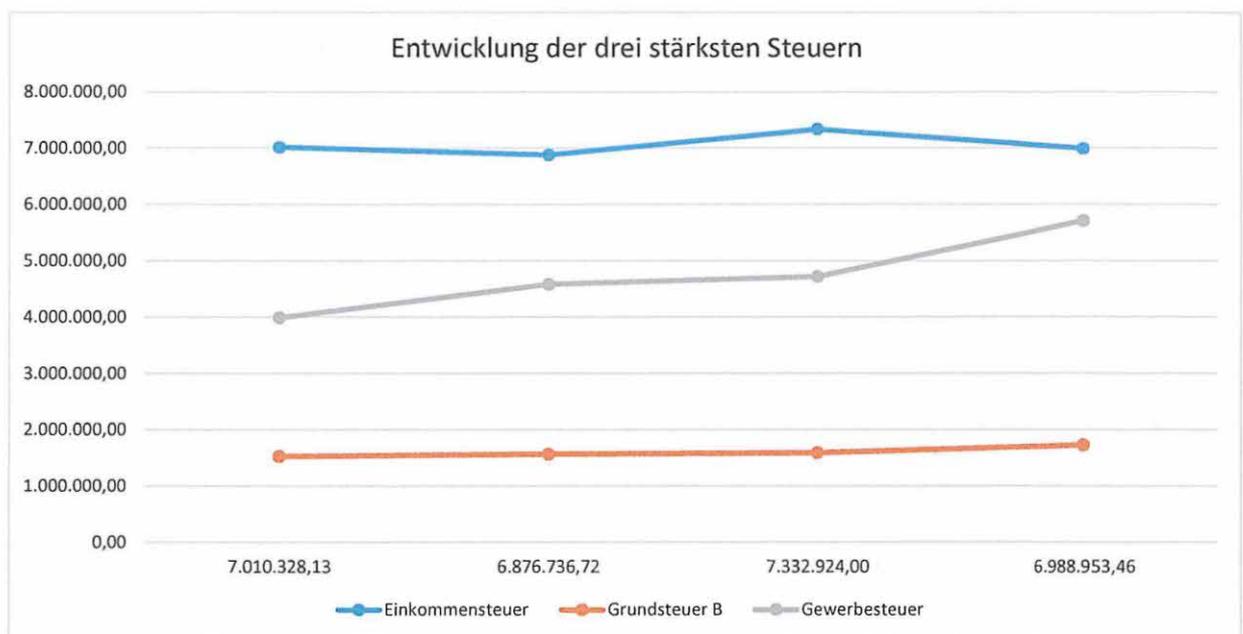
Jahre	Plan	Ergebnis
2013	-575.345,34	266.924,17
2014	981.050,00	1.404.749,30
2015	62.672,11	1.746.807,21
2016	-244.004,03	1.130.043,11
2017	833.763,91	2.927.643,84
2018	3.260.357,05	1.944.985,43
2019	4.364.024,54	6.834.899,33
2020	1.547.781,57	3.713.930,05

1. Privatrechtliche Leistungsentgelte				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	<i>Umsatzerlöse aus:</i>			
5001000	Veranstaltungen	-23.184,89	-17.198,82	-5.986,07
5003000	der Überlassung von Gebäuden und Räumen	-110.956,16	-125.057,89	14.101,73
5004100	aus der Verpachtung von Grundstücken	-39.914,58	-49.418,57	9.503,99
5005000	sonst. Nutzung v. Vermögen u. Rechten	-18.704,20	-18.704,20	0,00
5060000	Handelswaren	-2.116,50	-2.828,44	711,94
5060100	dem Verkauf von Holz	-115.046,19	-143.052,46	28.006,27
5060200	der Waldnebennutzung	0,00	-44,37	44,37
5060300	Wirtschaftsbetrieben	-1.862,26	-3.928,07	2.065,81
5090000	sonstige	-310,00	-860,00	550,00
	Summe:	-312.094,78	-361.092,82	48.998,04

2. Öffentlich-rechtliche-Leistungsentgelte				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5101000	öff.-rechtl. Verwaltungsgebühr	-2.617,46	-4.472,39	1.854,93
5101100	öff.-rechtl. Verw.geb. Ordnungsamt	-47.770,80	-37.653,63	-10.117,17
5101200	öff.-rechtl. Verw.geb. Standesamt	-10.331,00	-11.092,00	761,00
5101300	öff.-rechtl. Verw.geb. Bürgerbüro	-72.551,06	-93.641,36	21.090,30
5110000	öff.-rechtl. Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00
5110010	Grabnutzungsgebühren Friedhöfe	-41.711,00	-41.499,00	-212,00
5110020	Gebühren für Hallennutzung durch Vereine	-3.054,75	-13.298,50	10.243,75
5110050	div. Benutzungsgebühr öff.-rechtl.	-105.260,20	-105.373,13	112,93
5110100	Benutzungsgebühren Abfallbeseitigung	-895.319,66	-879.153,82	-16.165,84
5110200	Benutzungsgebühren Entsorgung Sperrmüll	-16.911,81	-17.385,66	473,85
5110220	Benutzungsgebühren Kompostierung Firma Scherz	-16.228,80	-15.846,80	-382,00
5110300	Benutzungsgebühren Kita Altstadt	-43.363,48	-75.435,97	32.072,49
5110400	Benutzungsgebühren Kita Waldsiedlung	-41.651,11	-53.005,43	11.354,32
5110500	Benutzungsgebühren Kita Lindheim	-71.976,30	-92.292,45	20.316,15
5110600	Benutzungsgebühren Kita Höchst	-37.751,66	-62.435,93	24.684,27
5110700	Benutzungsgebühren Kita Oberau	-55.737,44	-70.925,34	15.187,90
5110900	sonstige Gebühren	-10.830,90	-21.555,22	10.724,32
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-46.531,92	-64.082,94	17.551,02
Summe:		-1.519.599,35	-1.659.149,57	139.550,22

3. Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5480100	Kostenerstattungen vom Bund	-19,68	0,00	-19,68
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-163,66	-176,93	13,27
5482100	Erst. von Personalaufw. von Gem/GemVerb.	-37.556,00	-27.055,00	-10.501,00
5482200	Kostenerstattungen für Integrativgruppen	0,00	-28.428,75	28.428,75
5482400	Kostenerstattungen für IKZ	-243.952,89	-235.056,87	-8.896,02
5483100	Kostenerst. f. PersAufw. Zweckverbände	-4.000,00	-4.000,00	0,00
5484000	Korrektur Mehrwertsteuer	15.568,29	18.012,06	-2.443,77
5484100	Erst. v. PersAufw. Vom sonst. öffl. Bereich	-1.875,00	-1.610,00	-265,00
5485100	Erst. von PersAufw. von Gem/GemVerb.	-209.124,63	-210.435,89	1.311,26
5485200	Kostenerstattung für Verwaltungskosten von verbundenen Unternehmen	-51.697,35	-59.489,93	7.792,58
5487000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	0,00	-680,00	680,00
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.344,87	-1.344,87	2.689,74
5488100	Kostenerstattungen für Personaleinsatz Bauhof	-547,74	-1.333,98	786,24
5488300	Kostenerstattung Ölspurbeseitigungen	-5.286,90	0,00	-5.286,90
5490000	sonst. Kostenerst. und Erst. von übrigen Bereichen	-2.392,26	-11.139,54	8.747,28
5490200	Kostenerst. Vermessungskosten Baugrundst.	0,00	0,00	0,00
5490300	Kostenerstattung Naturschutzbeitrag	-44.916,28	-114.108,98	69.192,70
Summe:		-584.619,23	-676.848,68	92.229,45

5. Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	-6.988.953,46	-7.332.924,00	343.970,54
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-733.809,24	-666.370,85	-67.438,39
5551000	Grundsteuer A	-47.204,29	-48.086,41	882,12
5552000	Grundsteuer B	-1.722.107,14	-1.584.924,25	-137.182,89
5553000	Gewerbsteuer	-5.703.960,83	-4.713.875,54	-990.085,29
5559120	Sonstige Vergnügungsst. einschl. Spielapparatesteuer	-5.312,08	-11.513,73	6.201,65
5559200	Hundesteuer	-58.092,08	-57.213,91	-878,17
5559500	Jagd- u Fischereisteuer	-2.305,45	-2.305,45	0,00
Summe:		-15.261.744,57	-14.417.214,14	-844.530,43



	2017	2018	2019	2020
Einkommensteuer	7.010.328,13	6.876.736,72	7.332.924,00	6.988.953,46
Grundsteuer B	1.522.445,50	1.561.605,24	1.584.924,25	1.722.107,14
Gewerbsteuer	3.986.526,20	4.579.671,95	4.713.875,54	5.703.960,83

6. Erträge und Transferleistungen				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-479.503,20	-479.503,21	0,01
5478200	Erstattung v. sozialen Leistungen von Gemeinden/GV	-121.046,40	-167.474,25	46.427,85
Summe		-600.549,60	-646.977,46	46.427,86

7. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5401010	Schlüsselzuweisungen des Landes	-3.535.632,00	-3.412.411,00	-123.221,00
5410200	sonst. Zuweisungen des Bundes, LAF, ERP-Sonderverm.	-621,90	-621,90	0,00
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-507.787,00	0,00	-507.787,00
5410390	andere sonstige Zuweisungen des Landes	-814.431,90	-485.496,90	-328.935,00
5421100	Landeszuweisung 3. Kindergartenjahr	-700,00	0,00	-700,00
5421500	Landeszuschuss Gebührenfreistellung	-703.729,76	-650.066,40	-53.663,36
5427000	Zusch. für lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	-54.261,80	-287,35	-53.974,45
5429000	Zuschüsse vom Bund für Sprachförderung	-287,35	-72.761,81	72.474,46
5429010	Zuschüsse vom Land Sprachförderung	-73.165,84	-90,00	-73.075,84
5429100	Zuschüsse für Pers.Aufw. Gem/GV	-860,00	0,00	-860,00
5429200	Zuschüsse für Intergrativgruppe	-17.153,18	0,00	-17.153,18
5429300	Zuschüsse Kita-Plätze v. anderen Gemeinden	0,00	-12.275,56	12.275,56
5429400	Weiterl. Freistellung Landeszuschuss von anderen Kommunen	0,00	-17.221,20	17.221,20
Summe		-5.708.630,73	-4.651.232,12	-1.057.398,61

8. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-41.829,00	-39.455,00	-2.374,00
5460100	Erträge Auflös. SOPO Invest. v. öffl. Bereich	-166.963,96	-174.876,94	7.912,98
5461000	Erträge Auflösung SOPO Invest. nicht öffl. Bereich	-14.034,00	-14.569,78	535,78
5462000	Erträge Auflösung SOPO Inv.Beiträge	-289.000,80	-268.568,99	-20.431,81
5463000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.442,00	-1.440,00	-2,00
5463010	Erträge aus Auflösung Abfallrücklage	-10.113,18	0,00	-10.113,18
5469000	Erträge Auflösung SOPO Investitionen	-1.021,00	-531,00	-490,00
Summe		-524.403,94	-499.441,71	-24.962,23

9. Sonstige ordentliche Erträge				
Sachkonto	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-27.890,63	-25.705,08	-2.185,55
5301000	Erlöse aus Kantinenbetrieb	-114.448,00	-141.675,20	27.227,20
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien	-37.270,38	-42.587,13	5.316,75
5305000	Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben	-16.081,58	-15.961,45	-120,13
5309100	Konzessionsabgaben	-288.937,62	-300.086,55	11.148,93
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-458,70	-4.358,83	3.900,13
5380000	Erträge Herabsetzung/Auflösung Rückstellung	-4.912,00	-248,05	-4.663,95
5380100	Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellung	-196.949,00	0,00	-196.949,00
5380200	Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellung	-16.530,00	0,00	-16.530,00
5380600	Auflösung Wertberichtigung	-66.294,00	-24.465,00	-41.829,00
5392000	Erträge aus der Eigenbeteiligung f. Wahlleistungen	-2.041,20	-2.041,20	0,00
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-13.191,76	-16.585,43	3.393,67
5399100	Erträge Vereinsnutzung Gemeindebus	0,00	-154,80	154,80
5399310	sonstige Erträge aus Verwaltungstätigkeit	-2,40	-9,90	7,50
5399500	Erträge Standgebühr Weihnachtsmarkt	0,00	-4.301,00	4.301,00
5399700	Versicherungsangelegenheiten Gebäude	-4.425,37	-5.222,55	797,18
5399800	Versicherungsangelegenheiten Rest	-3.251,85	0,00	-3.251,85
Summe		-792.684,49	-583.402,17	-209.282,32

11. Personalaufwendungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Entgelt Arbeitnehmer	5.143.452,94	4.642.326,92	501.126,02
	Bezüge Beamte	410.604,81	402.180,75	8.424,06
	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.538.192,39	1.460.298,82	77.893,57
	Sonstiger Personalaufwand	25.181,41	24.556,95	624,46
Summe		7.117.431,55	6.529.363,44	588.068,11

Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<u>Entgelt Arbeitnehmer</u>				
6201000	Gehälter einschließlich Zulagen	5.126.191,76	4.616.113,16	510.078,60
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	0,00	1.598,00	-1.598,00
6201010	Inanspruchnahme/Zuführung RST Altersteilzeit	0,00	-49.847,03	49.847,03
6201030	Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)	428,00	38.120,89	-37.692,89
6261000	Vergütungen Azubis im Angestelltenverhältnis	16.833,18	36.341,90	-19.508,72
Summe:		5.143.452,94	4.642.326,92	501.126,02
<u>Bezüge Beamte</u>				
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen -Beamte-	410.604,81	402.180,75	8.424,06
Summe:		410.604,81	402.180,75	8.424,06
<u>Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung</u>				
6401000	Arbeitgeberanteil zur Sozialvers. Gehaltsbereich	1.040.935,07	965.884,51	75.050,56
6401100	Arbeitgeberanteil zur Sozialvers. Azubis	3.463,17	7.519,43	-4.056,26
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallvers.	64.619,10	66.215,44	-1.596,34
6470000	Zusatzversorgung Gehaltsbereich	400.217,04	387.159,04	13.058,00
6470100	Zusatzversorgung Azubis	1.322,25	2.881,67	-1.559,42
6490100	Beihilfen Bezügebereich	25.162,80	27.687,85	-2.525,05
6491000	Beihilfen Gehaltsbereich	2.472,96	2.950,88	-477,92
Summe:		1.538.192,39	1.460.298,82	77.893,57
<u>Sonstige Personalaufwendungen</u>				
6495000	Aufw. für Betriebs-, Amtsarzt, Arbeitssicherheit	21.181,41	20.556,95	624,46
6560000	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	4.000,00	4.000,00	0,00
Summe:		25.181,41	24.556,95	624,46
Summe		7.117.431,55	6.529.363,44	588.068,11

12. Versorgungsaufwendungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Zuführung Pensionsrücklage	245.848,00	316.440,00	-70.592,00
	Versorgungsumalge	230.016,01	256.711,19	-26.695,18
	Versorgungsbezüge	76.132,93	78.152,26	-2.019,33
	Beihilfen	70.417,00	107.001,72	-36.584,72
Summe		622.413,94	758.305,17	-135.891,23

Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
6440100	Versorgungsumlage	230.016,01	257.612,44	-27.596,43
6441000	Beihilfen an Versorgungsempfänger	39.864,00	39.585,72	278,28
6450100	Versorgungsbezüge	76.132,93	78.152,26	-2.019,33
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellung	257.051,00	329.571,00	-72.520,00
6460110	Inanspruchnahme Pensionsrückstellungen	-11.203,00	-13.131,00	1.928,00
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	50.446,00	81.038,00	-30.592,00
6461010	Inanspruchnahme Beihilferückstellungen	-19.893,00	-13.622,00	-6.271,00
6462000	Zuführung zur Versorgungsrücklage	0,00	-901,25	901,25
Summe		622.413,94	758.305,17	-135.891,23

13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeiten (Strom etc.)	767.955,70	852.975,02	-85.019,32
	Aufwendungen für Dienstleistungen	2.125.121,55	2.098.720,28	26.401,27
	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Rechenzentrum, Rechts-, Beratungskosten)	251.226,90	243.759,50	7.467,40
	Aufwendungen für die Beiträge und sonstiges sowie Wertkorrekturen	411.212,13	437.518,48	-26.306,35
	Aufwendungen für die Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung (Büromaterial, Porto, Telefon und Öffentlichkeitsarbeit)	137.847,60	164.192,51	-26.344,91
Summe		3.693.363,88	3.797.165,79	-103.801,91

Die Positionen Aufwendungen für Dienstleistungen beinhaltet im Wesentlichen die folgenden Positionen:

- Instandhaltungsaufwendungen (Gebäude, Infrastrukturvermögen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattungen) 1.313.613,25 €.

- Aufwendungen für Fremdensorgung (Kompostierung, Deponiekosten, Restmüll etc.) 811.508,30 €.

Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	<u>Aufwendungen für Material, Energie und sonstiger verwaltungswirtschaftlicher Tätigkeit</u>			
6010100	Aufw. für Büromaterial, Drucksachen und Verwaltung	15.387,74	12.794,73	2.593,01
6011000	Lehr- und Unterrichtsmaterial	9.735,09	7.746,46	1.988,63
6051000	Strom	221.978,66	219.981,29	1.997,37
6052000	Gas	31.677,50	33.256,96	-1.579,46
6053000	Ferwärme	23.969,80	29.120,26	-5.150,46
6054000	Heizöl	86.342,24	113.893,51	-27.551,27
6055000	Treibstoffe	28.311,21	30.604,93	-2.293,72
6056000	Wasser-Abwasser	46.878,50	49.686,01	-2.807,51
6061000	Materialaufwand für Gebäude	0,00	566,48	-566,48
6061100	Materialaufwand für Außenanlagen	5.517,66	6.882,78	-1.365,12
6063000	Materialaufwand für Einrichtung und Ausstattungen	62.699,21	94.006,16	-31.306,95
6065000	Materialaufwand für Straßen, Wegen, Plätzen u.ä	19.375,24	15.406,24	3.969,00
6065100	Materialaufwand für Straßen (Beschilderung)	13.745,54	19.100,65	-5.355,11
6069100	Reparatur von Geräten ohne Fremdkennzeichen	2.512,24	5.467,08	-2.954,84
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	14.488,51	20.155,16	-5.666,65
6081000	Reinigungsmaterial	9.206,27	7.999,97	1.206,30
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	26.429,70	23.775,86	2.653,84

6993010	Materialaufwand für Schlauchmaterial	1.274,67	1.593,53	-318,86
6993020	Materialaufwand Atemschutzwerkstatt	1.472,57	1.479,09	-6,52
6993040	Materialaufwand für Feuerwehren	10.531,92	10.167,49	364,43
6993050	Materialaufwand Gefahrgutzug Feuerwehr	162,04	588,10	-426,06
6993060	Materialaufwand Funkgeräte u. Meldeempfänger	787,27	1.624,73	-837,46
6993070	Materialaufwand für Bauhof	12.632,27	8.404,09	4.228,18
6993080	Materialaufwand Weihnachtsbeleuchtung	5.556,84	3.294,32	2.262,52
6993090	Materialaufwand für Kantinenbetrieb	100.228,08	121.045,80	-20.817,72
6993100	Materialaufwand für Schaum- u. Ölbindemittel	515,17	7.692,22	-7.177,05
6993160	Materialaufwand EDV	16.539,76	6.641,12	9.898,64
	Summe	767.955,70	852.975,02	-85.019,32

	<i>Aufwendungen für bezogene Leistungen</i>	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
6101000	Fremdleistungen f. Erzeugnisse u.a. Umsatzleistungen	135.872,96	144.977,35	-9.104,39
6102000	Fremdleistungen Verkehrsüberwachung	0,00	0,00	0,00
6120000	Entwickl., Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	62.940,38	52.908,93	10.031,45
6131000	Aufw. entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. n.Hkto. 6781)	15.460,00	19.340,00	-3.880,00
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	3.242,79	14.334,27	-11.091,48
6161000	Instandhalt. Gebäude (Bauunterhaltung)	132.752,11	243.598,03	-110.845,92
6161100	Instandhalt. Außenanl. (Bauunterhaltung)	15.679,27	33.680,20	-18.000,93
6162000	Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	2.266,61	757,49	1.509,12
6164000	Instandhaltung von KFZ	42.142,72	42.643,21	-500,49
6165000	Instandhalt. v. Sachanl. Gemeindebr., Infrastr.verm.	395.362,55	221.479,75	173.882,80
6165100	Instandhalt. v. Sachanl. Gemeindebr. (Straßenreinig.)	52.467,45	53.285,72	-818,27
6165200	Instandhalt. v. Sachanl. Gemeindebr. (Untern.einsatz)	24.473,66	43.290,08	-18.816,42
6165300	Instandhalt. v. Sachanl. Gemeindebr. (Radwege)	4.711,31	3.648,53	1.062,78
6165400	Instandhalt. v. Sachanl. unbebaute Grundstücke	479,88	3.051,90	-2.572,02
6166000	Wartungskosten	42.111,43	37.129,16	4.982,27
6166100	Wartungskosten Software	44.463,08	36.385,06	8.078,02
6166200	Wartungskosten Atemschutz- u. Schlauchwerkstatt	1.604,12	327,86	1.276,26
6166400	Wartungskosten Fahrzeuge, Geräte	20.122,05	24.055,87	-3.933,82
6058000	Müllgebühren	25.745,70	25.404,30	341,40
6171000	Aufwendungen für Fremdentorgung	14.665,24	29.088,85	-14.423,61
6171001	Aufwendungen für Fremdentorgung, Restmüll	70.896,29	59.589,73	11.306,56
6171002	Aufwendungen für Fremdentorgung, Kompostierung	336.227,72	329.034,87	7.192,85
6171003	Aufwendungen für Fremdentorgung, Sperrmüll	18.168,25	18.997,59	-829,34
6171004	Aufwendungen für Fremdentorgung, Altpapier	35.750,03	30.009,71	5.740,32
6171006	Aufwendungen für Fremdentorgung, Deponiekosten	335.800,77	315.268,00	20.532,77
6172000	Vorsteuer Korrektur	-30.154,93	-47.013,81	16.858,88
6173000	Fremdreinigung	112.976,76	138.823,99	-25.847,23
6179000	andere sonstige Aufwendungen f.bezogene Leistungen	85.765,33	95.931,36	-10.166,03
6179100	Aufwand für Rechenzentrum	94.260,19	96.629,89	-2.369,70
6179200	Digitalisierung Friedhofspläne	0,00	1.824,89	-1.824,89
6179300	Aufwand Ölspurbeseitigung	14.478,67	12.168,81	2.309,86
6179400	Aufwand Atemschutzverbund Wetterau	10.296,00	13.852,80	-3.556,80
6179500	Aufwand für Starkregenereignisse	4.093,16	4.215,89	-122,73
	Summe	2.125.121,55	2.098.720,28	26.401,27

	<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	30.366,68	23.014,89	7.351,79
6701200	Mietaufw. und Verbrauchskosten Kopiergeräte	22.149,71	23.625,73	-1.476,02
6720000	Lizenzen und Konzessionen	7.201,50	35.016,19	-27.814,69
6730000	Gebühren	556,17	721,04	-164,87
6750000	Bankspesen/Kosten des Geldverkehrs u.d. Kap.besch.	816,35	927,99	-111,64
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte, Gerichtskosten	67.667,79	29.443,96	38.223,83
6772000	Aufw. für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	5.942,53	12.109,93	-6.167,40
6773000	Aufw. für betriebswirtschaftl. Beratungen u. ähnl.	9.500,27	15.422,40	-5.922,13
6780000	Aufw. für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	54.817,92	58.586,59	-3.768,67

6780001	Budgetmittel für die Ortsbeiräte	4.468,09	5.518,38	-1.050,29
6780100	Aufw. zur Förderung d. Ehrenamtes der Feuerwehr	38.400,00	38.680,00	-280,00
6780200	Verdienstaufschlag	987,50	582,50	405,00
6790000	sonstige Aufw. für die Inanspruchnahme von Diensten	0,00	109,90	-109,90
6890000	Mietaufwand Telefonanlage	8.352,39	0,00	8.352,39
Summe		251.226,90	243.759,50	7.467,40

	<i>Aufwendungen für die Beiträge und sonstiges sowie Wertkorrekturen</i>	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	74.525,73	71.324,40	3.201,33
6901000	KFZ-Versicherungsbeiträge	41.312,37	37.513,87	3.798,50
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	53.371,37	53.226,46	144,91
6910000	Beiträge zu Verbänden und Berufsvertretungen	28.299,08	24.397,99	3.901,09
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	35.483,81	34.843,51	640,30
6993110	Aufwendungen für Veranstaltungen	45.190,10	88.515,97	-43.325,87
6993120	Aufwendungen komm. Jugendarbeit	75.760,61	70.892,68	4.867,93
6993140	Aufwand für Tourismusförderung	5.677,20	384,20	5.293,00
6993150	Aufwand f. Naturschutzangelegenheiten	3.594,44	9.493,24	-5.898,80
6993180	Aufwand für Integration	26.170,12	30.925,53	-4.755,41
6993200	Aufwand "Mülltonnenbeschaffung"	13.132,23	9.353,08	3.779,15
6993210	Projekt "Arbeitskreis Energie"	0,00	238,00	-238,00
6993220	Materialaufwand Sprachförderung	8.695,07	6.409,55	2.285,52
Summe		411.212,13	437.518,48	-26.306,35

	<i>Aufwendungen für Kommunikation Dokumentation, Information, Reisen und Werbung</i>	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
6810000	Aufw. für Zeitungen, Fachliteratur der Verwaltung	11.724,75	10.104,97	1.619,78
6820000	Porto und Versandkosten	31.302,08	29.674,39	1.627,69
6832000	Telefon- und Datenübertragungskosten	26.808,27	33.694,80	-6.886,53
6840000	amtliche Bekanntmachungen	11.909,17	8.279,84	3.629,33
6850000	Reisekosten	8.696,83	10.731,41	-2.034,58
6860100	Verfügungsmittel	205,58	1.028,88	-823,30
6861000	Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	1.841,18	7.984,00	-6.142,82
6869000	sonstige Aufwendungen für Repräsentation	4.707,87	6.606,31	-1.898,44
6869100	Aufw. für internationale Begegnungen	7,95	11.097,99	-11.090,04
6880000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	38.761,92	39.920,20	-1.158,28
6880200	Aufw. für Fort- und Weiterbildung Sprachförderung	1.882,00	5.069,72	-3.187,72
Summe		137.847,60	164.192,51	-26.344,91
Gesamtsumme		3.693.363,88	3.797.165,79	-103.801,91

14. Abschreibungen				
	<i>Zusammensetzung</i>	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Abschreibungen auf Forderungen	171,97	3.702,00	-3.530,03
	Niederschlagungen	60.787,07	66.319,87	-5.532,80
	Einzel-/Pauschalwertberichtigungen	43.525,38	77.446,98	-33.921,60
	Abschreibungen Anlagevermögen (vgl. Anlage 4.6.1 Anlagenspiegel)	1.548.383,78	1.509.490,46	38.893,32
Gesamtsumme		1.652.868,20	1.656.959,31	-4.091,11

	<i>Zusammensetzung</i>	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
6611000	Abschreibungen auf Konzessionen u.a. Schutzrechte	32.761,35	13.991,72	18.769,63
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw., -zuschüsse und beitr.	73.082,10	77.211,65	-4.129,55
6620000	Abschreibung auf Gebäude	1.060.516,23	1.079.196,37	-18.680,14
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen und Maschinen	20.747,00	16.062,72	4.684,28
6642000	Abschreibung auf Betriebsausstattung	62.705,76	56.997,90	5.707,86
6643000	Abschreibung auf Fuhrpark	118.757,00	110.992,77	7.764,23
6645000	Abschreibung auf Geschäftsausstattung	11.773,74	12.311,00	-537,26
6650000	Abschreibung auf GWG	121.669,60	96.352,33	25.317,27

6671000	Abschreibungen auf Forderungen	171,97	3.702,00	-3.530,03
6672000	Einzelwertberichtigung	60.787,07	66.319,87	-5.532,80
6673000	Pauschalwertberichtigung	43.525,38	77.446,98	-33.921,60
6690099	Abschreibungen Sonderinvest.programm	46.371,00	46.374,00	-3,00
Gesamtsumme		1.652.868,20	1.656.959,31	-4.091,11

15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
7103000	Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	77.368,46	90.221,98	-12.853,52
7119000	Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	730,14	-730,14
7119010	Umbuchung Zuführung Müllrücklage	0,00	10.279,18	-10.279,18
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an privaten Unternehmen	100.806,03	101.395,00	-588,97
7128000	Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	59.208,51	84.551,01	-25.342,50
7128010	Aufwendungen für Zuschüsse an Fußballvereine	12.600,00	12.600,00	0,00
7128011	Zuschüsse für laufende Zwecke an VFL Altenstadt	1.000,00	1.000,00	0,00
7128030	Zuschüsse Erw. Betriebsprogramm Niddertalbahn	94.623,00	94.623,00	0,00
7128050	Zuschuss an Schülertreff Nepomuk	56.000,00	56.000,00	0,00
7128070	Zuschuss Betreuungsschulen Lindh., Altenst., Höchst	12.000,00	11.700,00	300,00
7128100	Zuschuss Vereine	3.934,00	13.550,00	-9.616,00
7128110	Zuschuss Limesschulte Altenstadt	0,00	3.500,00	-3.500,00
7171000	Erstattungen an das Land	15.364,69	23.843,67	-8.478,98
7172000	Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	123.189,36	111.397,80	11.791,56
7175000	sonstige Erstattungen an verbundene Unternehmen	258.783,36	254.240,58	4.542,78
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	572,75	3.773,95	-3.201,20
Gesamtsumme		815.450,16	873.406,31	-57.956,15

16. Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
Als wesentliche Positionen zu nennen:		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Kreisumlage	5.749.772,28	5.703.665,00	46.107,28
	Schulumlage	2.515.309,28	2.340.670,24	174.639,04
	Gewerbesteuerumlage	528.044,53	792.676,15	-264.631,62

Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
7353117	Heimatlumlage	328.141,96	0,00	328.141,96
7354100	Kreisumlage	5.749.772,28	5.703.665,00	46.107,28
7354110	Kreisumlage ohne Finbu	643.200,00	0,00	643.200,00
	Kreisumlage ohne Finbu - NB 4	97.600,00		
7354200	Schulumlage	2.515.309,28	2.340.670,24	174.639,04
7354210	Schulumlage ohne Finbu	298.800,00	0,00	298.800,00
	Schulumlage ohne Finbu - NB 4	30.100,00		
7355000	Aufw. aus steuerähnlichen Abgaben an Gem./GemV.	10.964,70	10.882,80	81,90
7380100	Gewerbesteuerumlage	528.044,53	792.676,15	-264.631,62
Gesamtsumme		10.201.932,75	8.847.894,19	1.226.338,56

17. Transferaufwendungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
7251000	Zuschüsse Kindergartengebühren	21.757,00	24.097,00	-2.340,00
7288000	Sonstige soziale Erstattungen priv. Unternehmen	2.045,17	2.045,17	0,00
7299100	Erstattungen Kita-Gebühren an andere Gemeinden	37.387,16	35.426,13	1.961,03
7299000	Erstattungen 3. Kindergartenjahr	41.463,22	36.069,60	5.393,62
Gesamtsumme		102.652,55	97.637,90	5.014,65

18. Sonstige ordentliche Aufwendungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	<i>betriebliche Steuern</i>			
7020000	Grundsteuer	16.702,51	16.275,00	427,51
7030000	KFZ-Steuer	5.105,66	5.510,00	-404,34
Summe		21.808,17	21.785,00	23,17
	<i>Steuern vom Einkommen und Ertrag</i>			
7410000	Körperschaftsteuer	0,00	4.141,46	-4.141,46
7490000	Solidaritätszuschlag	0,00	226,81	-226,81
Summe		0,00	4.368,27	-4.368,27
Gesamtsumme		21.808,17	26.153,27	-4.345,10

21. Finanzerträge				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Zinsen von den Gemeindewerken Altstadt	-245.319,91	-251.783,53	6.463,62
	Zinsen und ähnliche Erträge	-3.029,48	-3.275,28	245,80
	Verzinsung von Steuernachforderungen	-3.240,00	-8.820,00	5.580,00
	Säumniszuschläge und Mahngebühren	-21.556,93	-32.149,99	10.593,06
Gesamtsumme		-273.146,32	-296.028,80	22.882,48

Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5710100	Bankzinsen	-48,89	-432,94	384,05
5742000	Zinsertrag von Gemeinden/Gemeindeverbände	-767,28	-793,47	26,19
5743000	Erträge aus Kredit-/Darlehensverg. Gemeindewerke	-245.319,91	-251.783,53	6.463,62
5761000	Säumniszuschläge	-13.877,42	-20.293,91	6.416,49
5762000	Mahngebühren	-7.679,51	-11.856,08	4.176,57
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u.-erstattungen	-3.240,00	-8.820,00	5.580,00
5790900	übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-997,74	-922,86	-74,88
5790910	Zinsen für Forderungen gesamt	-1.215,57	-1.126,01	-89,56
Gesamtsumme		-273.146,32	-296.028,80	22.882,48

22. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	6.677,00	22.718,00	-16.041,00
7750000	Zinsen für sonst. Verbindlichkeiten	75,94	85,05	-9,11
7761000	Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Land	2.504,14	2.780,42	-276,28
7764000	Zinsaufwendungen an sonstigen öffentlichen Bereich	44.730,43	38.794,00	5.936,43
7790010	Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	16.081,00	2.709,00	13.372,00
Gesamtsumme		70.068,51	67.086,47	2.982,04

25. Außerordentliche Erträge				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Erträge aus Vermögensveräußerung	-30.741,21	-14.334,78	-16.406,43
	Periodenfremde Erträge	-52.507,49	-50.395,39	-2.112,10
	Erträge aus Versicherungen	0,00	0,00	0,00
	Versicherungsangelegenheiten - NB 5	-7.138,00		
	Ausleihungen an ZW.	33,86		
	Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	0,00	-997,14	997,14
	Sonstige außerordentliche Erträge	-11.379,24	-16.812,39	5.433,15
	Verkauf von Baugrundstücken	-2.467.470,83	-6.266.471,04	3.799.000,21
Gesamtsumme		-2.569.202,91	-6.349.010,74	3.786.911,97

Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
5901000	Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	0,00	-997,14	997,14
5910100	Verkauf von Baugrundstücken	-2.467.470,83	-6.266.471,04	3.799.000,21
5991000	Ausbuchung Kleinbeträge	-6,34	-12,07	5,73
5990300	Erträge aus Versicherungsangelegenheiten	0,00	0,00	0,00
5910000	Ertr. aus der Veräuß. von Grundst., Gebäud.u.Anlagen	-20.210,00	-12.236,78	-7.973,22
5912000	Ertr. aus der Veräuß. von Vermögensgegenst. über 250€	-10.531,21	-2.098,00	-8.433,21
5914030	Erträge aus Ausleihungen an ZW.	33,86	0,00	33,86
5989000	periodenfremde Erträge	-52.507,49	-50.395,39	-2.112,10
5990300	Versicherungsangelegenheiten	-7.138,00	0,00	-7.138,00
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-11.372,90	-16.800,32	5.427,42
Gesamtsumme		-2.569.202,91	-6.349.010,74	3.779.807,83

26. Außerordentlicher Aufwand				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	Verlust aus Anlagenabgang Sachanlagen	99,00	4.043,00	-3.944,00
	Zuschüsse Baulandförderung	90.398,75	299.537,50	-209.138,75
	Zuschüsse Passivhausförderung	238,00	238,00	0,00
	periodenfremde Aufwendungen	42.668,34	349.996,71	-307.328,37
	sonstige außerordentliche Aufwendungen	6,07	13,82	-7,75
Gesamtsumme		133.410,16	653.829,03	-520.418,87

Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
7910100	außerplanmäß. Abschr. auf immaterielles Vermögen	5,00	0,00	5,00
7941000	Verluste aus Anlagenabgang	99,00	4.043,00	-3.944,00
7941200	Verlust aus Abgang v. Vermögensgegenständen	1.341,00	0,00	1.341,00
7970000	periodenfremde Aufwendungen	42.668,34	349.996,71	-307.328,37
7990100	Ausbuchung Kleinbeträge	6,07	13,82	-7,75
7990200	Zuschüsse Baulandförderung	90.398,75	299.537,50	-209.138,75
7990300	Zuschüsse Passivhausförderung	238,00	238,00	0,00
Gesamtsumme		134.756,16	653.829,03	-519.072,87

29. Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
9100150	Erlöse ILV Arbeitsplatzkosten	-31.200,00	-23.400,00	-7.800,00
9100200	Erlöse ILV Erstattung v. Kosten v. Hh-abschnitten	-75.000,00	-75.000,00	0,00
9100250	Erlöse ILV Personalkosten Flüchtlingsbetreuung	-40.353,24	-35.050,27	-5.302,97
9100260	Erlöse ILV Vermietung Flüchtlinge	-6.360,00	-6.360,00	0,00
9100300	Erlöse ILV Personaleinsatz Bauhof	-905.731,43	-779.840,48	-125.890,95
9100400	Erlöse ILV Hallenvermietung an Vereine	-22.830,57	-52.253,69	29.423,12
9100700	Erlöse ILV Erstattung v. Kosten . Friedhofsverwaltung	-1.800,00	-1.800,00	0,00
9110000	ILV Erlöse Kalkulatorische Zinsen	-204.489,06	-156.778,26	-47.710,80
Gesamtsumme		-1.287.764,30	-1.130.482,70	-157.281,60

30. Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
Zusammensetzung		31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
9300150	Kosten ILV Arbeitsplatzkosten	31.200,00	23.400,00	7.800,00
9300200	Kosten ILV Erstattung v. Kosten v. Hh-Abschnitten	75.000,00	75.000,00	0,00
9300250	Kosten ILV Personalkosten Flüchtlingsbetreuung	40.353,24	35.050,27	5.302,97
9300260	Kosten ILV Mieta Flüchtlinge	6.360,00	6.360,00	0,00
9300300	Kosten ILV Personaleinsatz Bauhof	905.731,43	779.840,48	125.890,95
9300400	Kosten ILV Hallenvermietung an Vereine	22.830,55	52.253,69	-29.423,14
9300700	Kosten ILV Erstattung v. Kosten d. Friedhofsverwaltung	1.800,00	1.800,00	0,00

9310000	ILV Kosten Kalkulatorische Zinsen	204.489,06	156.778,26	47.710,80
Gesamtsumme		1.287.764,28	1.130.482,70	157.281,58

4.5 Allgemeine Angaben

4.5.1 Allgemeines	
Bürgermeister	Herr Norbert Syguda
Einwohnerzahl	13.105
Fläche	30,08 km ²
Ortsteile	8
Bundesland	Hessen
Landkreis	Wetteraukreis
Postleitzahl	63674
Vorwahl	06047
Website	www.altenstadt.de
Die Gemeinde Altenstadt ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Wetteraukreis Sie umfasst die Ortsbezirke Altenstadt, Waldsiedlung, Höchst, Oberau, Lindheim, Heegheim, Enzheim und Rodenbach.	

4.5.2 Übergeordnete Behörden	
Aufsichtsbehörde	Landrat des Wetteraukreises
Obere Aufsichtsbehörde	Regierungspräsidium Darmstadt
Oberste Aufsichtsbehörde	Hessisches Ministerium des Innern und für Sport
Prüfung des Jahresabschlusses	Revisionsamt des Wetteraukreises

4.5.3 Organe und Vertretungsbefugnis	
Oberstes Organ der Gemeinde Altenstadt	Gemeindevertretung
Mitgliederzahl	37 (§38 HGO bis 25.000 Einwohner)
Wahlzeit	5 Jahre
Die Gemeindevertretung wird durch die Bürger und Bürgerinnen der Gemeinde Altenstadt gewählt. Sie trifft die wichtigen Entscheidungen der Gemeinde und kann bestimmte Arten von Angelegenheiten an den Gemeindevorstand oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt nicht für die in §51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Gemeindevertretung. Weiterhin überwacht die Gemeindevertretung die gesamte Verwaltung der Gemeinde sowie die Geschäftsführung des Gemeindevorstandes.	

Ausschüsse der Gemeinde Altenstadt
▪ Haupt- und Finanzausschuss
▪ Bau, Planung und Verkehr
▪ Sport, Kultur und Soziales
▪ Landwirtschaft und Umwelt

Mitglieder der Gemeindevertretung	
Vorsitzender	Jürgen Seitz (SPD)
1. Stellvertreter Vorsitzender	Christian Keim (CDU)
2. Stellvertreter Vorsitzender	Klaus-Dieter Urbanek (FWG)
3. Stellvertreter Vorsitzender	Karl Ventulett (Grüne)
4. Stellvertreter Vorsitzender	Stefan Jagsch (NPD)
Weitere Mitglieder:	
Markus Brando (SPD)	Dieter Dietzel (SPD)
Sabine Schilling (SPD)	Ali Riza Agdas (SPD)
Rebecca Victoria Horn (SPD)	Gisela Fröhlich (SPD)
Peter Sulzmann (SPD)	Dominik Keßler (SPD)
Jan Voß (SPD)	Sabine Lipp (CDU)
Falk Leonhardt (CDU)	Daniela Vogler (CDU)
Anja Wenzel (CDU)	Helmut Mikusch (CDU)
Bernd Gissel (CDU)	Pia Stahl (CDU)
Sven Müller-Winter (CDU)	Lukas Ott (FWG)
Elke Korn (FWG)	Dr. Arne Jachens (FWG)
Peter Müller (FWG)	Lucia Pinsel (FWG)
Gisela Lederer (Grüne)	Ursula Reifschneider (Grüne)
Martin Lederer (Grüne)	Norbert Heidke (Grüne)
Joachim Rösel (NPD)	Daniel Drescher (NPD)
Tobias Würz (NPD)	Christoph Platen (FDP)
Armin Bialek (FDP)	Natascha Baumann (FDP)
<i>Schriftführer: Klaus Bube</i>	
<i>Stv. Schriftführer Jürgen Schima, Jan Lasdowsky, Stefan Sommer</i>	

Gemeindevorstand	
<p>Der Gemeindevorstand hat die Gemeindevertretung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen. Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde. Er besorgt nach den Beschlüssen der Gemeindevertretung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Gemeinde. Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte. Der Gemeindevorstand besteht aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden, dem ersten Beigeordneten und weiteren sieben ehrenamtlichen Beigeordneten.</p>	
Mitglieder des Gemeindevorstands	
Bürgermeister:	Norbert Syguda (SPD)
Erster Beigeordneter:	Werner Zientz (CDU)
Weitere ehrenamtliche Beigeordnete:	
Michael Baumann (SPD)	Michael Vogler (CDU)
Dieter Dietzel (SPD)	Horst Wörner (SPD)
Günther Weil (FWG)	Eva Hufnagel (Grüne)
Claus Pfeffer (FDP)	
<i>Schriftführerin: Christiane Winterling</i>	

4.5.4 Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Gemeinde Altstadt	
Mitarbeiter Voll- und Teilzeit	168
Beamte	5
Aushilfskräfte	8
Auszubildende/ Studenten	3
Ehrensoldempfänger	1

Sonstige Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	
Bürgerschaftsübernahme	
Es bestehen keine Bürgerschaftsverhältnisse.	
Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen nicht.	

4.5.6 Beteiligungen und sonstige Ausleihungen		
Beteiligungen über 20% und Anteile an Verbänden		
Zusammensetzung	Festgesetztes Kapital	Beteiligung
Abwasserverband Altenstadt	Beschluss Verbandsversammlung ist am 16. August 2013 erfolgt	4.436.310,95
Wasserverband Nidder-Seemenbach	Beschluss Verbandsversammlung ist am 5. Juli 2013 erfolgt	175.812,56
Schnakenverband	Beschluss Verbandsversammlung ist am 6. Mai 2013 erfolgt	1.846,62
Feldwegeverband Vogelsberg	Beschluss Verbandsversammlung ist am 31. Oktober 2012 erfolgt	29.056,83
Zweckverband Mark Mockstadt	unbekannt	1,00
Gesamtsumme		<u>4.643.027,96</u>

Sonstige Ausleihungen	
Beteiligungen unter 20%	
Geschäftsanteile bei der Wohnungsbaugenossenschaft	2.240,00
Geschäftsanteile bei der Volksbank eG Altenstadt	100,00
Geschäftsanteile Mittelhessische Energie Genossenschaft	1.000,00
Geschäftsanteile an der WAUS GmbH	0,00
Gesamtsumme	<u>3.340,00</u>

Darlehen	
Jagdgenossenschaft	35.809,85
Wohnbauförderung (Alte Burg)	13.788,10
Summe	49.597,95
Gesamtsumme	<u>49.597,95</u>
<i>Alle sonstigen Ausleihungen sind mit den Anschaffungskosten bewertet.</i>	

4.5.7 Sonstige finanzielle Verpflichtungen/ Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum 31. Dezember 2020 bestehen langfristige Verträge im Bereich Leasing und Miete. Nachfolgend sind die jährlichen Verpflichtungen und die Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit genannt:

Vetragsgegenstand	Jährliche Verpflichtung	Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit	Laufzeit
	EUR	EUR	
Miete Drucker	5.424,96	10.849,92	31.12.2021
Telefonanlage	8.261,88	24.785,64	31.12.2022
Kopierer	6.697,32	25.673,06	31.10.2023
Kopierer	5.854,80	22.443,40	31.10.2023
Gesamtsumme	<u>26.238,96</u>	<u>83.752,02</u>	

Für die mittelbare Versorgungsverpflichtung für die Zusatzversorgung bei der Zusatzversorgungskasse Darmstadt wurde keine Rückstellung gebildet.

Der Umlagesatz beträgt seit 1. Januar 2003 6,2%; davon sind 0,5% als Nettolohnabzug vom Arbeitnehmer zu tragen und des Weiteren ein Sanierungsgeld von 2,3%.

Die Summe der umlagefähigen Löhne und Gehälter betrug in 2020 EUR 5.091.760,04 €.

4.5.8 Fremde Finanzmittel nach § 15 GemHVO

Die Verwahrgelder und allgemeinen Vorschüsse sind in der Finanzbuchhaltung auf den Konten:

Sachkonto	Bezeichnung	EUR
4860000	Führungszeugnisse und Gewerbezentral-	0,00
4860200	Kautionen	-6.171,29
4860300	Verwahrgelder	-1.300,00
4860350	Verwahrgelder Fachbereich 1	-675,10
4860400	Verwahrgelder Fachbereich 2	6.223,15
4860450	Verwahrgelder Fachbereich 3	-3.150,98
4860500	Gehaltsvorschüsse	0,00
4860800	Allgemeine Vorschüsse	9.863,07
4860999	Verwahrungen - nur SKBG	0,00
4861100	Vorschüsse Bauamt	242,44
4861200	Allgemeine Vorschüsse Übrige	-8.694,32
4862010	Kaution Fahrradabstellanlage	-1.232,76

erfasst und werden in der Vermögensrechnung unter den Positionen "Sonstige Vermögensgegenstände", "Sonstige Verbindlichkeiten" und "Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen" ausgewiesen.

Weitere Angaben

Die lineare Abschreibungsmethode wurde weiterhin beibehalten. Dies gilt auch für die bereits im Rahmen der Eröffnungsbilanz unterstellten Nutzungsdauern.

Bei den ZVK-Verpflichtungen handelt es sich um mittelbare Pensionsverpflichtungen, die nicht bilanziert wurden, da dies nach der GemHVO nicht zulässig ist.

Das Ökopunkte-Konto weist zum 31. Dezember 2018 einen Bestand von 1.294.625 Punkten auf.

4.5.9 Mittelübertragungen investiv 2020 nach 2021

INV	Name	Ansatz	HHRest	gebucht	gebucht HHR	verfügbar	Übertrag nach 2021
1.00004	Darlehen an Gemeindewerke	817.000 €	900.000 €	- €	- €	1.717.000 €	600.000 €
1.00010	Anschaffung EDV Bedarf	25.000 €	14.500 €	- €	11.875 €	27.625 €	27.600 €
1.00011	Anschaffung von Bürostühlen	4.000 €	- €	904 €	- €	3.096 €	3.000 €
1.00012	Anschaffung von Büroeinrichtung	30.000 €	15.000 €	864 €	12.188 €	31.948 €	31.900 €
1.00020	GWG EDV-Bereich	8.000 €	12.000 €	7.235 €	3.719 €	9.046 €	9.000 €
1.00021	GWG Rathaus	3.000 €	- €	1.231 €	- €	1.769 €	1.700 €
1.00024	Lizenzen	27.660 €	20.000 €	19.918 €	20.000 €	7.742 €	7.700 €
1.90002	Anschaffung von Kommunikationshardware	1.500 €	1.600 €	- €	- €	3.100 €	3.100 €
2.10009	Ortsung. Altenstadt B521 Planungsk. Eins. OD AL	- €	42.300 €	- €	- €	42.300 €	42.300 €
2.10056	Außensportanlage	- €	164.400 €	- €	- €	164.400 €	20.000 €
2.10064	Neugestaltung Ladestraße	- €	493.800 €	- €	368.378 €	125.422 €	125.400 €
2.10080	Aufzug Rathaus und Außenanlage	- €	149.800 €	- €	110.234 €	39.566 €	39.500 €
2.10082	Erneuerung Dach mit Dämmung Kita Altenstadt	- €	120.000 €	- €	- €	120.000 €	120.000 €
2.10087	Grundhafte Erneuerung Am Weihergarten im OT Altenst.	897.000 €	- €	3.030 €	- €	893.970 €	893.900 €
2.10088	Grundhafte Erneuerung Wallstraße im OT Altenstadt	115.000 €	- €	1.515 €	- €	113.485 €	113.400 €
2.10089	Erneuerung Bolzplatz "Am Weihergarten"	20.000 €	- €	- €	- €	20.000 €	20.000 €
2.20010	GWG DGH Waldsiedlung	1.000 €	- €	- €	- €	1.000 €	600 €
2.20039	Anbau Kita Waldsiedlung	950.000 €	194.000 €	17.321 €	- €	1.126.679 €	1.126.600 €
2.20053	Jugendpark Waldsiedlung	10.000 €	- €	- €	- €	10.000 €	10.000 €
2.20054	Grundh. Erneuerung "Mühlköppelstraße" im OT Walds.	1.035.000 €	- €	3.583 €	- €	1.031.417 €	1.031.400 €
2.30044	Plang. FF-Gerätehaus Lindheim/Heegheim	- €	20.000 €	- €	- €	20.000 €	20.000 €
2.30052	Erneuerung Möblierung Ü3-Gruppe	3.400 €	- €	- €	- €	3.400 €	3.400 €
2.40038	Neubau Feuerwerrätehaus Höchst	- €	1.300.000 €	- €	7.232 €	1.292.768 €	1.292.700 €
2.40040	Energetische Maßnahmen in der Gymnastikhalle Höchst	- €	64.000 €	- €	- €	64.000 €	64.000 €
2.40043	Erneuerg. d. Beschallungsanlag. d. Gym-H. Höchst	- €	10.000 €	- €	- €	10.000 €	10.000 €
2.40047	Umbaumaß. KITA Höchst, aufl. UKA Hessen	- €	14.000 €	3.049 €	- €	10.951 €	10.900 €

INV	Name	Ansatz	HHRest	gebucht	gebucht HHR	verfügbar	Übertrag nach 2021
2.50013	Grundhafte Erneuerung "Unterstr." im OT Rodenbach	502.000 €	- €	5.075 €	- €	496.925 €	496.900 €
2.50014	Grundhafte Erneuerung "Heidestr." im OT Rodenbach	345.000 €	- €	3.609 €	- €	341.391 €	341.300 €
2.70025	Baustraße NBG Oberau Süd Teil 3	- €	327.750 €	- €	295.125 €	32.625 €	10.000 €
2.70030	Errichtung eines Spielplatzes im OT Oberau-Süd III	50.000 €	- €	- €	- €	50.000 €	50.000 €
2.70032	Möblierg. Raum f. Vereinsnutz. Hauptstr. 13, OB	2.000 €	- €	- €	- €	2.000 €	2.000 €
2.70033	Umbau Whg. Hauptstr.13,hint. Z. Versammlungsraum	25.000 €	- €	- €	- €	25.000 €	25.000 €
2.80007	Ortsdurchfahrt Einzeim	391.000 €	1.750 €	178.246 €	1.750 €	212.754 €	212.700 €
2.90001	Intelligente Straßenbeleuchtung	315.000 €	205.650 €	- €	51.018 €	469.632 €	50.000 €
2.90017	Vermessungskosten	20.000 €	10.000 €	- €	4.656 €	25.344 €	20.000 €
2.90056	Nidderrenaturierung Mühlweide	1.300.000 €	20.000 €	- €	- €	1.320.000 €	1.320.000 €
2.90074	Spielplatzkonzept Umsetzung	20.000 €	- €	2.256 €	- €	17.744 €	17.700 €
2.90082	Ertüchtigung von Wirtschaftswegen	- €	120.000 €	- €	1.000 €	119.000 €	119.000 €
2.90089	Erweiterg. KITA OT Altenstadt	- €	2.723.350 €	- €	1.652.635 €	1.070.715 €	1.070.700 €
2.90097	Kunstrasenplatz	160.000 €	1.106.750 €	- €	22.561 €	1.244.189 €	1.244.100 €
2.90098	Barrierefreiheit im öffentlichen Verkehrsraum	- €	181.500 €	- €	68.099 €	113.401 €	113.400 €
2.90106	Asphaltierung Radwege Heegheim u. Engelthal	309.000 €	185.200 €	- €	17.715 €	476.485 €	476.400 €
2.90108	Überdach. Fahrradabstellanlg. F. kommu. LG	38.000 €	77.000 €	- €	- €	115.000 €	115.000 €
2.90114	Barrierefr. Um/Ausbau v. Bushalt. i.a. OT	600.000 €	- €	68.099 €	- €	531.901 €	531.900 €
2.90118	Holzhäcksler a. Anhänger mit eigenem Antrieb	10.000 €	- €	- €	- €	10.000 €	10.000 €
2.90121	Förderprogramm "Dorfentwicklungpr. IKEK"	2.000.000 €	- €	- €	- €	2.000.000 €	2.000.000 €
2.90127	Glasfaserausbau "Gewerbegebiet"	650.000 €	- €	- €	- €	650.000 €	650.000 €
3.00009	Erwerb von feuerwehrtechnischen Geräten	2.000 €	11.926 €	- €	8.489 €	5.437 €	5.400 €
3.00010	Anschaffung von Funkausstattung	2.000 €	- €	702 €	- €	1.298 €	1.250 €
3.00033	GWG Ordnungsamt	1.500 €	200 €	- €	- €	1.700 €	1.700 €
3.00045	GWG Jugendpflege	1.000 €	- €	- €	- €	1.000 €	1.000 €
3.00082	GWG Tourismus/Marketing	1.500 €	3.000 €	- €	- €	4.500 €	4.500 €
3.00105	Einrichtungsgegenstände Archiv	1.000 €	- €	- €	- €	1.000 €	1.000 €
3.00107	Anschaffungen Gefahrgutzug	- €	9.225 €	- €	4.168 €	5.057 €	5.000 €
3.00117	Stationäre Geschwindigkeitsmessanlage	- €	100.000 €	- €	4.265 €	95.735 €	95.700 €
3.00123	Neubeschaffung LF 10 FF Lindheim	45.000 €	291.450 €	- €	28.725 €	307.725 €	307.700 €
3.00128	Geschwindigkeitsmessanlage	120.000 €	- €	- €	- €	120.000 €	120.000 €

INV	Name	Ansatz	HHRest	gebucht	gebucht HHR	verfügbar	Übertrag nach 2021
3.00130	Neubeschaffung TLF 4000S FF Altenstadt	- €	399.900 €	- €	159 €	399.741 €	399.700 €
3.00142	Kauf eines PKW für das Rathaus	- €	26.350 €	- €	- €	26.350 €	26.350 €
3.00149	Schutzrüstung Ordnungspolizei	1.000 €	- €	- €	- €	1.000 €	1.000 €
3.00154	Umstellung Sireneneinrichtung auf Digitalfunk	- €	16.000 €	- €	- €	16.000 €	16.000 €
3.00156	Zuschuss Limeschule f.d. Anschaffung von Tablets	2.500 €	2.500 €	- €	- €	5.000 €	5.000 €
3.00157	Ersatzbeschaffung ELW	180.000 €	- €	- €	- €	180.000 €	180.000 €
							15.675.500 €

4.5.9 Mittelübertragungen G+V 2020 nach 2021

Name	SK	KST	KTR	Ansatz 2020	verbraucht	Noch verfügbar	zu übertragen
Leiterinnenbudget Altenstadt	6011000	3.46001	36501011	4.729 €	4.019 €	710 €	710 €
Leiterinnenbudget Waldsiedlung	6011000	3.46002	36501012	2.762 €	954 €	1.808 €	1.800 €
Leiterinnenbudget Oberau	6011000	3.46007	36501017	2.763 €	2.206 €	557 €	550 €
Leiterinnenbudget Höchst	6011000	3.46004	36501014	2.085 €	1.960 €	125 €	125 €
Fobi Kita Waldsiedlung	6880000	3.46002	36501012	3.970 €	3.239 €	731 €	700 €
Fobi Kita Lindheim	6880000	3.46003	36501013	5.198 €	286 €	4.912 €	4.900 €
Fobi Kita Höchst	6880000	3.46004	36501014	3.461 €	649 €	2.812 €	2.800 €
Fobi Kita Oberau	6880000	3.46007	36501017	4.420 €	440 €	3.980 €	3.950 €
Fobi Kita Altenstadt	6880000	3.46001	36501011	4.000 €	1.605 €	2.395 €	2.390 €
Ortsteilbudget	6780001	1.00100	111100100	23.306 €	4.468 €	18.838 €	18.672 €
Gebäudebudget/ Renovierung Vorzimmer	6161000	1.02000	11110101	29.212 €	22.050 €	7.162 €	7.000 €
Gebäudebudget/ Sanierung Boden FFW Alten.	6161000	3.13001	12600101	61.346 €	3.184 €	58.162 €	58.000 €
Gebäudebudget/ Renov. Jugendr. FFW Rodenb.	6161000	313005	12600105	39.923 €	2.975 €	36.948 €	36.000 €
Gebäudebudget/ Sanierung Waschraum Kita A.	6161000	3.46001	36501011	42.845 €	2.813 €	40.032 €	40.000 €
Gebäudebudget/ Rauchmelder Kita WS	6063000	3.46002	36501012	4.041 €	2.684 €	1.357 €	1.350 €
Gebäudebudget/ Heizungsschl. Kita Lindheim	6161000	3.46003	36501013	32.328 €	14.594 €	17.734 €	17.000 €
Gebäudebudget/ Ern. Platten Außen Kita Lindh.	6161000	3.46003	36501013	44.987 €	3.011 €	41.976 €	40.000 €
Gebäudebudget/ Instands. Wege BGH WS	6161000	2.76302	57301020	4.868 €	3.334 €	1.534 €	1.500 €
Gebäudebudget/ Farbe Anstrich Altenstadthalle	6161000	2.76301	57301010	14.606 €	12.256 €	2.350 €	2.300 €
Gebäudebudget/ Sanierung Duschen Waldsport.	6161000	2.76307	57301070	13.145 €	6.131 €	7.014 €	7.000 €
Gebäudebudget/ Anstrich Trauerhalle Lindh.	6161000	3.75030	55310030	3.895 €	267 €	3.628 €	3.500 €
Gebäudebudget/ Anstrich Trauerhalle Höchst	6161000	3.75040	55310040	4.089 €	467 €	3.622 €	3.500 €
Gebäudebudget/ Anstrich Trauerhalle Oberau alt	6161000	3.75070	55310070	1.947 €	418 €	1.529 €	240 €

253.987 €

4.6.1 Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres		Zugänge zu AK/HK des Haushaltsjahres		Abgänge zu AK/HK des Haushaltsjahres		Umbuchungen AK/HK des Haushaltsjahres		Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres		Abschreibungen kumuliert am Beginn des Haushaltsjahres		Zuschreibungen des Haushaltsjahres		Abschreibungen des Haushaltsjahres		Abgang Umbuchung		Abschreibungen kumuliert am Ende des Haushaltsjahres		Buchwert 31.12.20		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände																							
1.1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte																							
0241010 Lizenzen	136.577,69€	5.788,14€	-31.192,25€	0,00€	0,00€	111.173,58€	-174.581,69€	0,00€	0,00€	-3.277,00€	31.187,25€	-96.666,44€	11.996,00€									14.507,14€	
0242010 DV-Software	195.949,76€	27.397,35€	0,00€	0,00€	0,00€	223.347,11€	-150.530,76€	0,00€	0,00€	-29.489,35€	0,00€	-180.020,11€	45.419,00€									43.327,00€	
	332.527,45€	33.185,49€	-31.192,25€	0,00€	0,00€	334.520,69€	-275.112,45€	0,00€	0,00€	-32.761,35€	31.187,25€	-276.686,55€	57.415,00€									57.834,14€	
1.2. Geleistete Investitionszuschüsse und -zuschüsse																							
0358010 Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	3.163.418,98€	51.208,10€	-39.510,50€	0,00€	0,00€	3.175.116,73€	-1.119.937,98€	0,00€	0,00€	-73.082,10€	39.500,35€	-1.151.519,73€	2.043.481,00€									2.021.597,00€	
	3.163.418,98€	51.208,10€	-39.510,50€	0,00€	0,00€	3.175.116,73€	-1.119.937,98€	0,00€	0,00€	-73.082,10€	39.500,35€	-1.151.519,73€	2.043.481,00€									2.021.597,00€	
Summe 1.	3.495.946,43€	84.393,59€	-70.702,75€	0,00€	0,00€	3.509.637,42€	-1.395.050,43€	0,00€	0,00€	-105.843,45€	70.687,60€	-1.430.206,28€	2.100.896,00€									2.079.431,14€	
2. Sachanlagevermögen																							
2.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte																							
0501010 Grünflächen	733.224,33€	0,00€	-1.760,00€	-68,00€	0,00€	731.396,33€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	733.224,33€									731.396,33€	
0502010 Ackerland	2.067.154,04€	178.587,55€	0,00€	0,00€	0,00€	2.245.741,59€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.067.154,04€									2.245.741,59€	
0503010 Feldwege	527.338,75€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	527.338,75€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	527.338,75€									527.338,75€	
0509010 Bodenwert Straße	1.023.184,55€	0,00€	0,00€	68,00€	0,00€	1.023.252,55€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.023.184,55€									1.023.252,55€	
0509010 sonstige unbebaute Grundstücke	374.788,85€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	374.788,85€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	374.788,85€									374.788,85€	
0510110 bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten-	8.795.615,55€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.795.615,55€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.795.615,55€									8.795.615,55€	
0511010 bebaute Grundstücke - mit fremden Bauten-	196.952,41€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	196.952,41€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	196.952,41€									196.952,41€	
0505010 Baugrundstücke	1.273.455,79€	0,00€	-117.453,48€	0,00€	0,00€	1.156.002,31€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.273.455,79€									1.156.002,31€	
	14.991.714,27€	178.587,55€	-119.213,48€	0,00€	0,00€	15.051.088,34€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	14.991.714,27€									15.051.088,34€	
2.2. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken																							
0530991 Sonderinvest. Konjunkturpaket Gebäude	1.096.801,17€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.096.801,17€	-322.290,17€	0,00€	0,00€	-36.561,00€	0,00€	-358.851,17€	774.511,00€									737.950,00€	
0531010 Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeiteinr.	4.443.882,07€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	4.443.882,07€	-2.431.013,07€	0,00€	0,00€	-93.366,00€	0,00€	-2.524.379,07€	2.012.869,00€									1.919.503,00€	
0533010 Sportanlagen, Schwimmbad, Hallenbäder	888.732,01€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	888.732,01€	-180.786,01€	0,00€	0,00€	-43.777,00€	0,00€	-224.563,01€	707.946,00€									664.169,00€	
0535010 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	7.992.582,32€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	7.992.582,32€	-4.686.035,32€	0,00€	0,00€	-162.388,00€	0,00€	-4.848.223,32€	3.305.947,00€									3.143.359,00€	
0536010 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	2.194.083,70€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.194.083,70€	-1.253.989,70€	0,00€	0,00€	-44.117,00€	0,00€	-1.297.706,70€	940.494,00€									896.377,00€	
0537010 Leidenhallen, sonstige Friedhofgebäude	1.625.521,42€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.625.521,42€	-1.324.745,42€	0,00€	0,00€	-15.052,00€	0,00€	-1.339.797,42€	300.776,00€									285.724,00€	
0541010 Verwaltungsgebäude	763.595,35€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	763.595,35€	-714.382,35€	0,00€	0,00€	-21.176,00€	0,00€	-735.558,35€	49.213,00€									28.037,00€	
0551010 Andere Bauten	1.943.230,19€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.943.230,19€	-409.956,19€	0,00€	0,00€	-89.348,00€	0,00€	-499.304,19€	1.533.274,00€									1.443.930,00€	
055110 Gebäudeeinrichtungen	75.666,42€	1.160,25€	0,00€	0,00€	0,00€	76.826,67€	-60.760,20€	0,00€	0,00€	-6.826,42€	0,00€	-63.633,42€	14.906,00€									13.193,00€	
0561010 Grundstückeinrichtungen	89.664,27€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	89.664,27€	-37.554,27€	0,00€	0,00€	-8.337,00€	0,00€	-41.991,27€	52.110,00€									45.119,00€	
0591010 Wohngebäude	1.543.025,85€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.543.025,85€	-849.697,85€	0,00€	0,00€	-29.596,00€	0,00€	-879.293,85€	693.328,00€									663.732,00€	
	22.656.784,77€	1.160,25€	0,00€	0,00€	0,00€	22.657.945,02€	-12.271.610,55€	0,00€	0,00€	-544.291,25€	0,00€	-12.816.201,80€	10.385.374,00€									9.841.783,00€	
2.3. Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen																							
0613010 Gemeindestraßen	14.999.652,25€	346.142,68€	0,00€	0,00€	0,00€	15.345.794,93€	-9.278.439,25€	0,00€	0,00€	-337.929,68€	0,00€	-9.616.368,93€	5.721.213,00€									5.729.426,00€	
0613991 Sonderinvestitionsprogramm Straße	231.349,98€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	231.349,98€	-74.094,98€	0,00€	0,00€	-7.682,00€	0,00€	-81.776,98€	157.265,00€									149.573,00€	
0614010 Wege, Plätze	452.570,11€	0,00€	0,00€	35.735,30€	0,00€	488.305,41€	-237.075,11€	0,00€	0,00€	-17.313,30€	0,00€	-254.388,41€	215.495,00€									233.917,00€	
0618010 Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	602.074,84€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	602.074,84€	-349.996,84€	0,00€	0,00€	-13.092,00€	0,00€	-363.088,84€	252.078,00€									238.986,00€	
0619010 sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	6.530.021,59€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	6.530.021,59€	-4.948.492,59€	0,00€	0,00€	-156.980,00€	0,00€	-5.105.472,59€	1.581.529,00€									1.424.549,00€	
0621010 Kulturgüter	2.591,82€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.591,82€	-2.590,82€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-0,99€	1,00€									1,00€	
0621110 Baudenkmäler	1.042,01€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.042,01€	-1.041,01€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-1,041,01€	1,00€									1,00€	
0622010 Naturgüter	463.862,55€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	463.862,55€	-155.045,55€	0,00€	0,00€	-15.055,00€	0,00€	-170.100,55€	308.817,00€									293.762,00€	
0651010 Anlagen und Einrichtungen der Abfallsammlung	200.653,91€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	200.653,91€	-198.515,91€	0,00€	0,00€	-859,00€	0,00€	-200.374,91€	1.138,00€									279,00€	
0652010 Deponien	3.047,63€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.047,63€	-3.044,63€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-3,044,63€	3,00€									3,00€	
0660010 Wald	1.900.468,08€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.900.468,08€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.900.468,08€									1.900.468,08€	
	25.387.334,77€	346.142,68€	0,00€	35.735,30€	0,00€	25.769.212,75€	-15.249.316,69€	0,00€	0,00€	-548.910,98€	0,00€	-15.298.247,67€	10.137.998,08€									9.970.965,08€	
2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung																							
0700110 Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstechn.	149.122,22€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	149.122,22€	-71.756,22€	0,00€	0,00€	-9.595,00€	0,00€	-81.351,22€	77.366,00€									67.771,00€	
0710010 Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	29.131,98€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	29.131,98€	-11.699,98€	0,00€	0,00€	-1.462,00€	0,00€	-13.161,98€	17.432,00€									15.970,00€	
0740010 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	19.776,95€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	19.776,95€	-19.767,95€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-0,99€	9,00€									9,00€	
0700110 sonstige Anlagen	56.542,36€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	56.542,36€	-56.529,36€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	-13,00€	13,00€									13,00€	
0775010 Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	446.487,52€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	446.487,52€	-309.147,52€	0,00€	0,00€	-20.747,00€	0,00€	-419.894,52€	137.340,00€									116.596,00€	
	178.254,20€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	178.254,20€	-83.456,20€	0,00€	0,														

4.6.2 Forderungsspiegel						
Alles in EUR	Anfangsbest. 01.01.2020	Laufzeiten				Endstand 2020
		bis ein Jahr (2021)	zwei bis fünf Jahre (2022 bis 2025)	mehr als fünf Jahre (ab 2026 bis Laufzeitende)		
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	891.089,71	88.510,48	421.234,32	596.093,58	1.105.838,38	
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	691.572,52	588.327,72	0,00	0,00	588.327,72	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	149.880,24	53.980,87	0,00	0,00	53.980,87	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	712.840,02	0,00	0,00	712.840,02	
Sonstige Vermögensgegenstände	94.201,02	168.943,76	0,00	0,00	168.943,76	
Gesamtsumme	1.826.743,49	1.612.602,85	421.234,32	0,00	2.629.930,75	

4.6.3 Sonderpostenspiegel						
Alles in EUR	Anfangsbest. 01.01.2020	Zugang 2020	Umbuchungen 2020	planmäßige Auflösung 2020	Abgang	Endstand 2020
Zuweisungen Konjunkturprogramm	658.858,00	0,00	0,00	31.623,00	0,00	627.235,00
Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	315.011,74	0,00	0,00	14.034,00	3,00	300.974,74
Investitionsbeiträge	5.131.759,07	502.593,80	0,00	290.442,80	0,00	5.343.910,07
Sonstige Sonderposten*	10.279,18	-1.040,00	0,00	533,00	8.540,18	166,00
Gesamtsumme	9.140.641,99	993.840,76	0,00	513.806,76	8.543,18	9.612.132,81

*Müllrücklage + sonst.SoPo Vericherungsang.

4.6.4 Rückstellungsspiegel						
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						in EUR
Pensionsrückstellungen	Stand 01.01.2020	Umglie- dung 2020	Inanspruch- nahme 2020	Auflösung 2020	Zuführung 2020	Stand 31.12.2020
Aktive	2.202.735,00	580.693,00	0,00	65.361,00	247.192,00	1.803.873,00
Invalide	342.881,00	293.768,00	0,00	0,00	4.180,00	640.829,00
Rentner	1.224.961,00	286.925,00	3.832,00	131.588,00	2.229,00	1.378.695,00
Waise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Witwe	945.002,00	0,00	7.371,00	0,00	6.196,00	943.827,00
Beihilferückstellungen						
Aktive	518.400,00	193.993,00	0,00	7.276,00	50.446,00	367.577,00
Invalide	48.753,00	67.129,00	1.185,00	0,00	0,00	114.697,00
Rentner	191.033,00	126.864,00	5.809,00	16.530,00	0,00	295.558,00
Waise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Witwe	192.754,00	0,00	5.744,00	0,00	0,00	187.010,00
Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	5.666.519,00	1.549.372,00	23.941,00	220.755,00	310.243,00	5.732.066,00

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse						
						in EUR
Rückstellung Finanzausgleich	Stand 01.01.2020	Umglie- dung 2020	Inanspruch- nahme 2020	Auflösung 2020	Zuführung 2020	Stand 31.12.2020
Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	740.800,00	740.800,00
Schulumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	328.900,00	328.900,00
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	1.069.700,00	1.069.700,00
Rückstellung für die Sanierung von Altlasten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Sonstige Rückstellungen	313.798,35	0,00	34.273,25	4.752,00	62.400,00	337.173,10
Summe	323.798,35	0,00	34.273,25	4.752,00	62.400,00	347.173,10
Gesamtsumme	5.990.317,35	1.549.372,00		225.507,00		7.148.939,10

4.6.5 Verbindlichkeitsspiegel		in EUR			
	Stand am Anfang des Haushaltsjahres	Laufzeiten			Summe 31.12.2020
		bis 1 Jahr (2021)	2 bis 5 Jahre (2022-2025)	mehr als 5 Jahre (ab 2026 bis Laufzeitende)	
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.496.667,12	343.518,46	1.243.565,22	2.815.694,93	4.402.778,61
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	10.069,52	9,02	0,00	10.051,48	10.060,50
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen u.-zuschüssen und Investitionsbeiträgen	71.417,53	21.663,94	280.500,00	0,00	302.163,94
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	543.894,22	948.162,00	0,00	0,00	948.162,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	48.558,34	58.168,30	0,00	0,00	58.168,30
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	340.004,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	361.283,11	211.954,62	0,00	0,00	211.954,62
Gesamtsumme	4.871.894,07	1.583.476,34	1.524.065,22	2.825.746,41	5.933.287,97

Anlage 5

Anlage 5 Rechenschaftsbericht der Gemeinde Altstadt

5.1 Vorbemerkungen

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

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde in dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- der Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen

5.2 Geschäftsverlauf 2020

Der Haushaltsplan 2020 wurde am 06.12.2019 von der Gemeindevertretung beschlossen. Auf der Internetseite wurde dieser am 28.01.2020 veröffentlicht sowie mit dem Hinweis der Bekanntmachung im Kreis-Anzeiger am 01.02.2020 versehen.

5.2.1 Ergebnisentwicklungen

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von **3.713.930,05** EUR ab.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2020, der einen Jahresüberschuss von 1.547.781,57 EUR vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von **2.166.148,48** EUR.

AKTIVSEITE

Anlagevermögen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	TEUR	TEUR	TEUR
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.079	2.101	-22
Summe	2.079	2.101	-22

Sachanlagevermögen			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	15.051	14.992	59
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.842	10.385	-543
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	9.971	10.138	-167
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	200	172	28
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.447	2.332	115
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.450	972	2.478
Summe	40.961	38.991	1.970

Finanzanlagevermögen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	5.102	5.102	0
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	9.576	10.022	-446
Beteiligungen	4.643	4.643	0
Wertpapiere des Anlagevermögens	6.110	147	5.963
sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	53	68	-15
Summe	25.484	19.982	5.502
Gesamtsumme:	68.524	61.074	7.450

Umlaufvermögen	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen			
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen	0	0	0
Summe	0	0	0

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	825	891	-66
Neubau FFW Höchst u. Dorfentwicklung - NB 2+3	281		
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	588	692	-104
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54	150	-96
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	713	0	713
sonstige Vermögensgegenstände	169	94	75
Summe	2.630	1.827	522

Flüssige Mittel			
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.688	17.339	-1.651
Summe	15.688	17.339	-1.651

Rechnungsabgrenzungsposten	556	715	-159
Summe	556	715	-159
Gesamtsumme	87.398	80.955	6.162

PASSIVSEITE

Eigenkapital	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Eigenkapital			
Netto-Position	39.799	39.799	0
Rücklagen	23.944	20.109	3.835
Rücklagen ordentl./außerord. Ergebnis - NB 10	-121		
Jahresergebnis	0	0	0
Summe	63.622	59.908	3.835

Sonderposten			
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	9.618	9.140	478
Versicherungsangelegenheiten - NB 5	-7		
Summe	9.611	9.140	478

Rückstellungen			
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.732	5.667	65
Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	942	0	942
Kreis- und Schulumlage - NB 4	128		
Rückstellungen für die Sanierungen von Altlasten	10	10	0
sonstige Rückstellungen	337	314	23
Summe	7.149	5.991	1.030

Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.403	3.497	906
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	10	10	0
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüsse, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21	71	-50
Neubau FFW Haus Höchst und Dorfentwicklung - NB 2 + 3	281		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	948	544	404
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	58	49	9
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	340	-340
sonstige Verbindlichkeiten	212	361	-149
Summe	5.933	4.872	780

Rechnungsabgrenzungsposten	1.083	1.044	39
Summe	1.083	1.044	39
Gesamtsumme	87.398	80.955	6.162

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2020

Der Planansatz für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fiel um TEUR 210 und für die Kostenersatzleistungen und -erstattungen um TEUR 86 höher aus.

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus Umlagen sind im Wesentlichen aufgrund der höheren Gewerbesteuer mit TEUR 1.004 um TEUR 522 höher ausgefallen als der Planansatz.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse fielen TEUR 1.055 höher aus als der Planansatz, hier kam es zu Verschiebungen von den Kostenersatzleistungen und -erstattungen.

Hierdurch wurden in Höhe von TEUR 1.502 höhere ordentliche Erträge als geplant erzielt.

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen den Verkauf der Baugrundstücke in Oberau Süd Teil III (EUR 1.497.470).

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2020

Die Personalaufwendungen fielen um knapp TEUR 200 niedriger aus als im Planansatz, da insgesamt 2 Vollzeitstellen und 3 Teilzeitstellen ein Jahr lang nicht besetzt waren. Beabsichtigte Höhergruppierungen wurden nicht vollzogen, da die Stellenbewertungen als Entscheidungsgrundlage im Jahr 2020 nicht vorlagen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um TEUR 493 niedriger ausgefallen als im Planansatz. Grund sind vor allem die Einsparungen bei den Aufwendungen für Instandhaltung (TEUR 230), den Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (TEUR 25), den Aufwendungen für die kommunale Jugendarbeit (TEUR 36) sowie die Beschaffung von Heizöl (TEUR 28).

Die Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen liegen um TEUR 1.074 höher als der Planansatz aufgrund der Kreis- und Schulumlage.

Insgesamt wurden TEUR 614 mehr ordentliche Aufwendungen verausgabt als geplant.

Die außerordentlichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen mit TEUR 58 Zuschüsse aus Baulandförderung.

5.2.2 Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 3.835 erhöht. Dies beruht auf dem im Berichtsjahr entstandenen Jahresüberschuss.

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Bilanz dargestellt.

Mit 78,7% (74,2%) der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Gemeinde Altenstadt. Nach dem von der Gemeinde Altenstadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig - im Sinne des niedrigsten von mehreren zuverlässigen Werten - bewertet. Dabei sind insbesondere bei den Finanzanlagen stille Reserven hinsichtlich der Bilanzierung der Mitgliedschaft bei dem Zweckverband Mark Mockstadt nicht auszuschließen. Im Einzelnen sind die Bewertungsverfahren der Finanzanlagen im Anhang beschrieben.

Das Eigenkapital ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt.

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr durch die Verrechnung des Jahresgewinnes von 3.835 TEUR erhöht. Der im vierzehnten doppelten Jahresabschluss ausgewiesene Jahresüberschuss von 3.835 TEUR entfällt mit 1.410 TEUR aus dem ordentlichen Jahresüberschuss und mit 2.530 TEUR aus dem außerordentlichen Jahresüberschuss.

Die Eigenkapitalquote von 73,17% (Vorjahr 72,75%) erscheint angemessen.

Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist derzeit nur sehr eingeschränkt möglich. Bei einem Fremdvergleich ist insbesondere das zugrunde gelegte Bewertungskonzept zu berücksichtigen.

Für die wirtschaftliche Beurteilung der Gemeinde Altenstadt ist vor allem das Verhältnis der Verbindlichkeiten zum Vermögen heranzuziehen. Zum Bilanzstichtag ergeben sich folgende Finanzierungsrelationen:

	31.12.2020		31.12.2019	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen		68.524		61.079
Langfristige Forderungen		596		516
		<u>69.120</u>		<u>61.595</u>
Abzüglich:				
Langfristige Mittel				
▪ Eigenkapital	-64.000		-60.000	
▪ Sonderposten aus Investitionszuweisungen	-9.618		-9.141	
▪ übrige langfristige verfügbare Mittel (Rückst. F. Pension & ähnliche Verpflichtungen u. Darlehen gg. Öffentlichen Kreditgebern)	-10.135		-10.563	
		<u>-83.753</u>		<u>-79.704</u>
Überdeckung= langfristige Finanzierung des langfristigen Vermögens		<u>-14.633</u>		<u>-18.109</u>

Damit sind das langfristige Vermögen und der überwiegende Teil des kurzfristigen Vermögens auch weiterhin durch langfristige Mittel finanziert.

Die in wirtschaftlichen Unternehmen verwendeten Bilanzrelationen sind für Gebietskörperschaften nur bedingt verwendbar. Das wesentliche Vermögen ist für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen.

Entsprechend bedürfen Abzinsungen und andere aus Renditerwägungen begründete Bewertungen von Aktiva und Passiva einer detaillierten Betrachtung.

Typische Bilanz- und Ergebniskennzahlen sind in den kommenden Jahren noch zu entwickeln.

5.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2020 um 1.652 TEUR auf 15.688 TEUR gegenüber dem Bestand zum 31. Dezember 2019 (17.339 TEUR) verringert. In den flüssigen Mitteln wird noch Geldtransit gezeigt.

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den vier nachfolgenden dargestellten Finanzmittelflüssen:

Finanzmittelfluss:	EUR
▪ aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.586.960,28
▪ aus der Investitionstätigkeit	-5.876.141,48
▪ aus der Finanzierungstätigkeit	1.046.295,07
▪ aus fremden Finanzmitteln	-408.694,47
Summe	<u>-1.651.580,60</u>

5.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2020

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wurde dieser durch den Gemeindevorstand am 27.08.2019 festgestellt und am 27.09.2019 in die Gemeindevertretung eingebracht. Nach Beratungen im Haupt- und Finanzausschuss am 25. und 26. November 2019 erfolgte die endgültige Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung am 06.12.2019

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 wurde am 01.02.2020 öffentlich bekannt gemacht.

Wirtschaftsplan 2020

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2020 der Gemeindewerke Altenstadt wurde dem Gemeindevorstand am 27.08.2019 vorgelegt und am 27.09.2019 in die Gemeindevertretung eingebracht. Nach Beratung im Haupt- und Finanzausschuss am 26.09.2019 erfolgte die endgültige Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung am 06.12.2019.

Die Genehmigung des Wirtschaftsplanes durch den Landrat des Wetteraukreises erfolgte mit Schreiben vom 16.03.2020. Hierzu erfolgte die öffentliche Bekanntmachung am 09.05.2020.

Neuer Gerätewagen-Logistik der Feuerwehr Oberau in Dienst gestellt

Die Freiwillige Feuerwehr Oberau hat im November 2020 Ihren neuen Gerätewagen-Logistik in Dienst gestellt. Das Fahrzeug wurde auf einem 13,8 Tonnen Mercedes-Allradfahrgestell durch die Firma Schach aufgebaut. Er ist mit einer Staffelnkabine ausgestattet. Im Mannschaftsraum sind zwei Atemschutzgeräte fest verbaut, so dass das Ausrüsten bereits auf der Anfahrt möglich ist. Zur besseren Ausleuchtung von Einsatzstellen wurde ein Lichtmast verbaut.

Der Gerätewagen Logistik dient hauptsächlich zum Transport verschiedener Gerätschaften. Insgesamt können bis zu 9 Rollcontainer gleichzeitig transportiert werden. Ein Teil der Rollcontainerbeladung sind zum Beispiel 1.500 m Schlauch für Wasserförderungen über lange Wegstrecken. Der Kostenanteil der Gemeinde Altenstadt betrug 175.000 EUR, 10.000 EUR wurden zusätzlich vom Feuerwehrverein Oberau für den Lichtmast bezahlt.

Dorfentwicklung : Altstadt erhält Fördermittel

18 Kommunen werden Teil des hessischen Dorfentwicklungsprogramms. Sie erhalten bis 2027 die Möglichkeit gefördert zu werden. Im Wetteraukreis ist die Gemeinde Altstadt die einzige Kommune die davon profitieren kann.

Mit dem Dorfentwicklungsprogramm werden besonders die kleinen Kommunen in Hessen unterstützt. Dörfer mit ihrem besonderen Charakter und historischen Gebäuden sollen als lebendige Lebensräume erhalten und an die Bedürfnisse der Bürger angepasst werden.

Den Kommunen und privaten Projektträgern, stehen viele Förderungsmöglichkeiten zur Verfügung um die Lebensqualität vor Ort zu verbessern. Dazu zählen die Schaffung von Wohnraum und ausreichenden Einkaufsmöglichkeiten, sowie kulturelle und soziale Angebote wie zum Beispiel ein Treffpunkt für die Ortsgemeinschaft. Die Aufgabe der Gemeinde Altstadt ist es zunächst ein Konzept mit Analyse der Ausgangslage, Strategie und Planung für die nächsten Jahre zu erstellen. Darauf folgt eine sechsjährige Förderungsphase für die Umsetzung der Projekte.

Gemeinde Altstadt hebt Straßenbeitragssatzung auf

Die in vielen hessischen Kommunen diskutierten Fragen um eine mögliche Abschaffung von Straßenbeiträgen schlägt auch in Altstadt hohe Wellen.

Nachdem es mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Neuregelung der Erhebung von Straßenbeiträgen zum 07.06.2018 abgabenrechtlich möglich ist, örtliche Beitragssatzungen mit Wirkung zu diesem Zeitpunkt - also auch rückwirkend - aufzuheben, schafft Altstadt die Straßenbeitragsatzung mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 07.02.2020 ab.

Eine entsprechende Aufhebungssatzung wurde beschlossen.

Der Jahresabschluss 2020

Dieser Jahresabschluss der Gemeinde Altstadt mit seiner sogenannten 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung, entspricht einer Bilanz, 2. Ergebnisrechnung, entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung, 3. Finanzrechnung, entspricht einer Kapitalflussrechnung) ist der 15. Jahresabschluss nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik (kaufmännische Buchführung)

5.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen wurden in Höhe von rd. EUR 3.394.860 getätigt.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2020 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von rd. EUR 982.272 realisiert.

Es entstanden rund EUR 2.521.001 an Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens.

Aufgrund des Kassenkredits an die Gemeindewerke von EUR 500.000 sind die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens bei rd. EUR -21.752.

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen wurden in Höhe von EUR 5.962.803 getätigt.

5.2.6 Erhebliche Abweichungen - Ansatz zu Rechnungsergebnis bei Investitionsauszahlungen 2020

Bezeichnung	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung	Grund
1.00004 Darlehen an Gemeindewerke	1.717.000,00 €	0,00 €	1.717.000,00 €	Es wurden keine Darlehen beansprucht
1.00054 Eigenanteil Zuschuss Hessenkasse	253.235,00 €	0,00 €	253.235,00 €	Maßnahmenbeantragung (bis 31.12.2021) noch nicht erfolgt
2.10009 Ortsumg. Altenstadt B521 Planungsk. Einschl. OD AL	42.300,00 €	0,00 €	42.300,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen
2.10056 Außensportanlage	164.400,00 €	0,00 €	164.400,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen
2.10087 Grundhaftige Erneuerung Am Weihergarten OT Alenst.	897.000,00 €	3.029,58 €	893.970,42 €	Der Ausbau ist noch nicht abgeschlossen
2.10088 Grundhaftige Erneuerung Wallstraße OT Altenst.	115.000,00 €	1.514,78 €	113.485,22 €	Der Ausbau ist noch nicht abgeschlossen
2.20016 Ausbau Straße "Bei den Lochäckern"	1.008.900,00 €	0,00 €	1.008.900,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen
2.20039 Anbau KITA Waldsiedlung	1.144.000,00 €	17.321,11 €	1.126.678,89 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
2.20054 Grundh. Erneuerung "Mühlköpplstr." OT Wald.	1.035.000,00 €	2.539,92 €	1.032.460,08 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
2.40038 Neubau Feuerwehr-gerätehaus Höchst	1.300.000,00 €	7.231,62 €	1.292.768,38 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen
2.50013 Grundhaftige Erneuerung "Unterstr." Rodenbach	502.000,00 €	5.074,80 €	496.925,20 €	Der Ausbau ist noch nicht abgeschlossen
2.50014 Grundhaftige Erneuerung "Heidestr." Rodenbach	345.000,00 €	3.609,36 €	341.390,64 €	Der Ausbau ist noch nicht abgeschlossen
2.90056 Nidderrenaturierung	1.320.000,00 €	0,00 €	1.320.000,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen
2.90089 Erweiterung Kita Altenstadt	2.723.350,00 €	1.437.214,05 €	1.286.135,95 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
2.90097 Kunstrasenplatz	1.266.750,00 €	22.561,26 €	1.244.188,74 €	Der Ausbau ist noch nicht abgeschlossen
2.90106 Asphaltierung Radwege Heegheim u. Engelthal	494.200,00 €	17.645,57 €	476.554,43 €	Die Asphaltierung ist noch nicht abgeschlossen
2.90114 Barrierfr. Umbau/Ausbau Bush. OT	600.000,00 €	35.495,40 €	564.504,60 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen

2.90121 Förderprogramm "Dorfentwickl." IKEK	2.000.000,00 €	0,00 €	2.000.000,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen
2.90127 Glasfaserausbau "Gewerbegebiet"	650.000,00 €	0,00 €	650.000,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen
3.00157 Ersatzbeschaffung ELW	180.000,00 €	0,00 €	180.000,00 €	Die Maßnahme wurde noch nicht begonnen

5.2.7 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichung

Mit dem Umstieg auf die Doppik zum 01.01.2006 wurde bereits in verschiedenen Verantwortungsbereichen begonnen, die Budgetierung einzuführen.

Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument des neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

Ein Budget ist ein vorgegebener Finanzrahmen, in dem die Budgetbereiche (zum Beispiel Produktgruppen/Kostenträger) für einen bestimmten Planungszeitraum weitgehend selbständig Ihre Einzelansätze unter Berücksichtigung Ihrer Sachziele festlegen können.

Innerhalb eines Kostenträgers bilden in der Regel alle Aufwandssachkonten untereinander ein Budget. Alle Budgets müssen einer Budgetebene zugeordnet werden, hier können mehrere Budgets für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Die Investitionen werden investitionsgenau geprüft, d.h. es gibt keine Deckungsfähigkeit. Die Budgetierung erfolgt entweder auf Kostenträgerbasis oder auf dem Bereich der Produktgruppen und Produktebenen.

Die Budgetübersicht und die Budgetierungsrichtlinien sind Bestandteil des Haushaltsplanes.

Die wesentlichen Plan/Ist-Abweichungen gemäß den eingerichteten Budgets sind nachfolgend dargestellt: (minus = Einsparung)

Budgetebene	NE-NEU	EURO
Öffentliche Ordnung	ÖFF.ORDNUNG	-73.741,38
Abfallbeseitigung	ABFALL	101.197,07
Abschreibungen	ABSCHREIBUNG	163.772,00
Gebäudebudget Bauamt	GEBÄUDBU	-181.236,97
Bauverwaltung Allgemein	BAUVERWALTUNG	-28.705,73
Grundstücksangelegenheiten	GRUNDSTÜCKE	52.677,66
Soziale Angelegenheiten	SOZIALES	-52.788,34
Finanzen und Geldverkehr	FINANZEN	43.781,79
Gesamtbudget Personal	PERSONAL	-277.597,51
Wald	WALD	45.576,59
Naturschutz, ÖPNV, Instandh. Wege	UMWELT_WEGE	-28.573,10
Gesamtpersonalrückstellungen	Personal-RST	183.792,00
Allgemeine Verwaltung	VERWALTUNG	-49.295,80

5.3 Besonderer Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2020 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Altenstadt für das Haushaltsjahr 2020 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

5.4 Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2021

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2021 wurde am 01. Dezember 2020 vom Gemeindevorstand festgestellt. Der festgestellte Entwurf wurde am 21. Januar 2021 in die Gemeindevertretung eingebracht und weist im Gesamtergebnishaushalt einen Fehlbedarf von 157.229 € aus.

Abschließend wurde der Haushaltsplan mit einem Fehlbedarf von 203.359 € im Gesamtergebnishaushalt am 05. März 2021 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung geschah am 22. Mai 2021 im Kreis-Anzeiger. Der Haushaltsplan enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.

Die Fortschreibung der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses weist nach dem Haushaltsplan 2021 einen voraussichtlichen Stand in Höhe von 6.801.000 € aus.

Die Fortschreibung der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses weist nach dem Haushaltsplan 2021 einen voraussichtlichen Stand von 14.287.000 € aus.

Dessen ungeachtet wird die Gemeinde Altenstadt ihre Einsparungspotenziale weiterhin nutzen.

Haushaltsjahr 2022

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2022 wurde am 01. September 2021 vom Gemeindevorstand festgestellt. Der festgestellte Entwurf wurde am 07. Oktober 2021 mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von 5.374.053 € in die Gemeindevertretung eingebracht. Die Verabschiedung des Haushaltsplanes 2022 erfolgt voraussichtlich in der Sitzung der Gemeindevertretung im Dezember 2021.

Investitionsschwerpunkte für 2022 sind die geplante Darlehensvergabe an die Gemeindewerke Altenstadt mit 1,5 Mio. €, die Anschaffung eines Gerätewagens für die Feuerwehr Lindheim von 250.000 € sowie Energetischer Maßnahmen in der Gymnastikhalle Höchst in Höhe von 360.000€. Des weiteren ist die Grundhafte Erneuerung der Gehwege in allen Ortsteilen von 1,6 Mio. € und der Erwerb von Bestandsimmobilien von 1,5 Mio. € veranschlagt. Eine weitere Maßnahme ist das Dorfentwicklungsprogramm IKEK in Höhe von 2 Mio. €.

Ungeachtet dessen wird die Gemeinde Altenstadt ihre Einsparpotenziale weiterhin nutzen.

5.5 Risikoberichterstattung

5.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf rd. EUR 25,3 Mio. 60 % davon (rd. EUR 15,2 Mio.) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen.

Dabei entfallen rund EUR 12,7 Mio. auf die beiden Steuerarten Gewerbesteuer (rd. EUR 5,7 Mio.) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. EUR 7 Mio.).

Demnach ist das Ertragsaufkommen in Altenstadt im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.

Das Risiko für die Gemeinde Altenstadt besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde Altenstadt dar.

Dieses grundsätzliche Problem aller Kommunen kann nur mit einer umfassenden Gemeindefinanzreform gelöst werden, denn die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt.

Die Erhöhung von Steuerhebesätzen könnte unter Umständen eine Abwanderung von Gewerbebetrieben bedeuten.

Beteiligungen

Aufgrund der besonderen Haftungsverhältnisse gegenüber dem Eigenbetrieb Gemeindewerke Altstadt wird hier insbesondere auf die Berichterstattung des Eigenbetriebes aus dessen Jahresabschluss 2020 verwiesen (siehe Feststellungen aus der Erweiterung des Prüfungsauftrages, Lagebericht).

Für versicherbare Risiken hat die Gemeinde für den Eigenbetrieb entsprechende Versicherungen abgeschlossen (z.B. gebündelte Gebäudeversicherungen, Haftpflichtversicherung, Eigenschadenversicherung etc., siehe Jahresabschluss Gemeindewerke).

Insbesondere bei den Finanzanlagen sind hinsichtlich der Bilanzierung der Mitgliedschaften beim Wasserverband Nidder-Seemenbach, dem Schnakenverband, dem Feldwegeverband Vogelsberg und dem Zweckverband Mark Mockstadt finanzielle Verpflichtungen nicht auszuschließen.

Finanzanlagen

Bezugnehmen auf die in 2020 erfolgten Anlagen im Bereich Inhaberschuldverschreibungen bei der BayernLB, sind der Gemeinde Altstadt die Risiken hierzu bekannt. Die Gemeinde als Anleger sind den Risiken des, Emittenten-/ Bonitätsrisiko, Kündigungs-/ Wiederanlagerisiko, Kursänderungsrisiko und Liquiditätsrisiko ausgesetzt.

Allgemeine Risiken

Die laufende finanzielle Entwicklung der Verwaltungstätigkeit wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht. Hierzu ist in der Software für das Rechnungswesen eine sog. Mittelprüfung installiert. Damit kann rechtzeitig auf entsprechende wesentliche Veränderungen im Ertrags-, Aufwands- und Investitionsbereich reagiert werden.

Weitere Risiken, z. B. aus derivativen Finanzinstrumenten, bestehen nicht bzw. sind nicht zu erkennen.

Die weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung, wie sie durch Verwaltungsreform und Neuem Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) gefordert wurde, stellt nach wie vor besonders im kommunalen Bereich aufgrund der strukturellen Besonderheiten ein gewisses Organisationsrisiko dar.

Auch die Gemeinde Altstadt steht wie alle anderen Städte und Gemeinden vor der Herausforderung, die Folgen der weltweiten Coronakrise zu bewältigen. Belastungen in den Bereichen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Wirtschaftsjahr 2020 werden nicht gesehen. Die Hygiene- und Sicherheitsmaßnahmen innerhalb der Belegschaft im Rathaus wurden dementsprechend angepasst und berücksichtigt. Das Arbeiten im Homeoffice wurde ausgebaut, damit sich die Kontakte innerhalb der Büros reduzieren und die Infektionsgefahr minimiert wird.

Zum jetzigen Zeitpunkt ist jedoch eine genaue Prognose der Auswirkungen des Coronavirus in der Zukunft auf die Gemeinde Altstadt nicht möglich.

5.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Die Gemeinde Altenstadt hat sich bereits als familienfreundliche Gemeinde positioniert. Durch weitere Verbesserungen im Bereich der Kinderbetreuung für Kinder unter 2 Jahren sowie der weiteren Verbesserung der Betreuungsqualität sollte es gelingen, verstärkt junge Familien zum Zuzug nach Altenstadt zu bewegen.

Durch die Ausweisung von attraktiven Baugebieten soll eine Steigerung der Einwohnerzahlen erreicht werden.

Die geplante Umgehungsstraße für den Ortsteil Altenstadt wird zu einer Verbesserung der Lebensqualität im Ortskern von Altenstadt beitragen.

Im Bereich der Entwicklung von Gewerbegebieten ist es in der letzten Zeit gelungen, einheimische Betriebe zu halten und ihnen Flächen für eine großzügige Weiterentwicklung zur Verfügung zu stellen. Dies dürfte sich mittelfristig auch positiv auf die Gewerbesteuererinnahmen auswirken.

Durch die Lage der Kommune am Rande der Region Rhein-Main sollte es möglich sein, die Gemeinde Altenstadt, auch im Vergleich zu den Nachbarkommunen, als besonders attraktive familienfreundliche Gemeinde weiterzuentwickeln.

5.5.3 Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesens gibt es sog. Vergaberichtlinien auf der Grundlage der Vergabevorschriften und der Regelung von § 29 GemHVO.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Bau- und Liegenschaftsverwaltung durch den Gemeindevorstand. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen wird das Produkt „Newsystem Kommunal/N7“ der Firma Infoma GmbH mit Sitz in Ulm eingesetzt. Der Vertrieb erfolgt in Hessen durch den Unternehmensverbund ekom21/KIV/KGRZ. Die Gemeinde Altenstadt wird über die Geschäftsstelle der ekom21 in Gießen betreut. Dieses Produkt ist über Hessen hinaus bundesweit im Einsatz. Die bereits vorliegenden Testate berücksichtigten bis zum Herbst 2008 jedoch noch nicht die Besonderheiten des kommunalen Rechnungswesens in Hessen, da sie andere Bundesländer betrafen.

Der Geschäftsführer Antonius Sommer von der TÜV Informationstechnik GmbH in Essen (TÜVIT) überreichte dann im Oktober 2008 an Bertram Huke, Geschäftsführer der ekom21, im Beisein von Vertretern kommunaler Rechnungsprüfungsämter sowie des Softwareherstellers INFOMA, das Doppik-Zertifikat für die integrierte Komplettlösung "Newsystem Kommunal" mit Gültigkeit bis zum 30.09.2010.

Weitere Zertifizierungsverfahren mit zunächst Zertifikatsgültigkeit bis zum 30.09.2014 wurden abgeschlossen.

Infoma hat aktuell die Version 7 von NSK im Einsatz. Diese Version ist bereits zertifiziert. Da in der Version 6 keine funktionellen Änderungen mehr ausgeliefert wurden, haben sich die Ekom21 und Infoma mit Vertretern von Rechnungsprüfungsämtern (AG Zertifizierung) am 10.06.2014 darauf verständigt, dass das Zertifikat auch über den 30.09.2014 anerkannt wird.

Mit Datum vom 19.12.2014 bescheinigt die TÜV Informationstechnik GmbH aus Essen der Ekom21 für das Infoma-Programmmodul "N7" die Erfüllung der Prüfanforderungen mittels ausgestellten Zertifikats mit Gültigkeit bis zum 31.12.2017.

Unter dem 12.01.2018 erfolgt eine weitergehende Zertifikationsbescheinigung der TÜV Informationstechnik GmbH Essen an ekom21 für das Axians Infoma Modul "Infoma Newsystem, Version 7" mit Gültigkeit bis zum 31.12.2020.

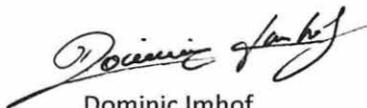
Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann. Durch entsprechende Auswertungen und Berichte werden die politischen Gremien informiert.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Umsetzung von Feststellungen und Empfehlungen durch das Rechnungsprüfungsamt wird im Laufe späterer Prüfungen überwacht. Die Prüfung erfolgt durch die Revision beim Wetteraukreis als zuständiges Rechnungsprüfungsamt gemäß § 129 der Hessischen Gemeindeordnung. Die Kassenaufsicht obliegt dem Bürgermeister.

Die Umsatz- und Körperschaftsteuererklärungen für die Gemeinde und den Eigenbetrieb „Gemeindewerke Altstadt“ werden von der Firma Schüllermann und Partner AG, Dreieich, erstellt.

Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowie der Jahresabschlüsse bis 2007 wurden die Beratungsdienste der Firma Schüllermann und Partner AG, ab 2008 bis 2018 Schüllermann Wirtschafts- und Steuerberatung GmbH, in Anspruch genommen.

Altstadt, den 17.02.2025



Dominic Imhof
▪Bürgermeister▪

Anlage 6

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 11

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-106.441,97	-101.120,00	-98.106,58	3.013,42
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-100,00	0,00	100,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-376.336,73	-367.100,00	-377.311,79	-10.211,79
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-5.843,00	-10.541,00	-6.101,00	4.440,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-16.251,86	-15.120,00	-125.352,60	-110.232,60
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-504.873,56	-493.981,00	-606.871,97	-112.890,97
11	11 Personalaufwendungen	1.277.889,60	1.442.507,00	1.359.372,28	-83.134,72
12	12 Versorgungsaufwendungen	580.877,62	406.819,00	423.482,70	16.663,70
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	473.432,94	553.133,00	453.687,96	-99.445,04
14	14 Abschreibungen	131.169,79	75.953,00	111.816,20	35.863,20
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	100.078,14	109.000,00	105.347,87	-3.652,13
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.770,29	4.640,00	11.615,86	6.975,86
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.575.218,38	2.592.052,00	2.465.322,87	-126.729,13
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.070.344,82	2.098.071,00	1.858.450,90	-239.620,10
21	21 Finanzerträge	-34.148,20	-42.500,00	-23.468,07	19.031,93
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-34.148,20	-42.500,00	-23.468,07	19.031,93
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-539.021,76	-536.481,00	-630.340,04	-93.859,04
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+ Nr.22)	2.575.218,38	2.592.052,00	2.465.322,87	-126.729,13
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	2.036.196,62	2.055.571,00	1.834.982,83	-220.588,17
25	27 Außerordentliche Erträge	-6.271.209,07	-970.100,00	-2.468.552,80	-1.498.452,80
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	7.784,27	0,00	2.847,04	2.847,04
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-6.263.424,80	-970.100,00	-2.465.705,76	-1.495.605,76
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-116.812,18	-123.071,00	-122.764,30	306,70
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	27.526,58	40.050,00	44.976,49	4.926,49
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-89.285,60	-83.021,00	-77.787,81	5.233,19
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-4.316.513,78	1.002.450,00	-708.510,74	-1.710.960,74
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 12

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-424,00	-650,00	-605,00	45,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-228.025,15	-314.500,00	-188.015,68	126.484,32
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.167,77	-3.200,00	-1.955,92	1.244,08
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-34.595,00	-27.539,00	-31.747,00	-4.208,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-802,49	-330,00	-4.068,08	-3.738,08
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-265.014,41	-346.219,00	-226.391,68	119.827,32
11	11 Personalaufwendungen	511.765,91	594.005,00	528.694,72	-65.310,28
12	12 Versorgungsaufwendungen	76.758,75	57.690,00	111.522,20	53.832,20
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.122,16	563.186,00	401.646,47	-161.539,53
14	14 Abschreibungen	205.580,50	264.590,00	241.765,91	-22.824,09
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	11.633,83	10.300,00	6.864,50	-3.435,50
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	705,00	620,00	461,00	-159,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	1.234.566,15	1.490.391,00	1.290.954,80	-199.436,20
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	969.551,74	1.144.172,00	1.064.563,12	-79.608,88
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	75,94	75,94
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	75,94	75,94
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-265.014,41	-346.219,00	-226.391,68	119.827,32
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	1.234.566,15	1.490.391,00	1.291.030,74	-199.360,26
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	969.551,74	1.144.172,00	1.064.639,06	-79.532,94
25	27 Außerordentliche Erträge	-21.738,51	0,00	-12.689,61	-12.689,61
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	9.694,50	0,00	517,36	517,36
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-12.044,01	0,00	-12.172,25	-12.172,25
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-462,18	-4.417,00	0,00	4.417,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	25.260,89	37.100,00	12.984,68	-24.115,32
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.798,71	32.683,00	12.984,68	-19.698,32
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	982.306,44	1.176.855,00	1.065.451,49	-111.403,51
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 21-24

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	294,72	2.665,00	103,00	-2.562,00
14	14 Abschreibungen	48.361,00	48.361,00	48.361,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	3.500,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	52.155,72	51.026,00	48.464,00	-2.562,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	52.155,72	51.026,00	48.464,00	-2.562,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	52.155,72	51.026,00	48.464,00	-2.562,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	52.155,72	51.026,00	48.464,00	-2.562,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	118,42	0,00	79,50	79,50
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	118,42	0,00	79,50	79,50
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	52.274,14	51.026,00	48.543,50	-2.482,50
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 25-29

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.946,32	-25.800,00	-22.630,82	3.169,18
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-298,69	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-680,00	-1.200,00	0,00	1.200,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-10.995,39	-11.600,00	-4.119,60	7.480,40
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-27.920,40	-38.600,00	-26.750,42	11.849,58
11	11 Personalaufwendungen	13.547,42	11.719,00	5.442,52	-6.276,48
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.509,80	55.798,96	43.459,31	-12.339,65
14	14 Abschreibungen	2.652,14	3.082,00	3.496,20	414,20
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	16.687,48	18.000,00	6.666,46	-11.333,54
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	126.396,84	88.599,96	59.064,49	-29.535,47
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	98.476,44	49.999,96	32.314,07	-17.685,89
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-27.920,40	-38.600,00	-26.750,42	11.849,58
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+ Nr.22)	126.396,84	88.599,96	59.064,49	-29.535,47
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	98.476,44	49.999,96	32.314,07	-17.685,89
25	27 Außerordentliche Erträge	-100,06	0,00	-120,00	-120,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3.850,43	0,00	4.980,92	4.980,92
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.750,37	0,00	4.860,92	4.860,92
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	49.945,81	21.700,00	34.325,82	12.625,82
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	49.945,81	21.700,00	34.325,82	12.625,82
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	152.172,62	71.699,96	71.500,81	-199,15
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 31-35

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.377,34	-7.720,00	-6.194,07	1.525,93
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.148,70	-10.000,00	0,00	10.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-167.474,25	-180.000,00	-121.046,40	58.953,60
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.627,92	-3.190,00	-3.452,45	-262,45
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-192.628,21	-200.910,00	-130.692,92	70.217,08
11	11 Personalaufwendungen	93.496,62	126.914,00	113.441,05	-13.472,95
12	12 Versorgungsaufwendungen	30.930,62	26.600,00	34.342,84	7.742,84
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.146,82	180.140,30	123.331,84	-56.808,46
14	14 Abschreibungen	85.578,44	80.082,00	80.444,90	362,90
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	250,00	500,00	0,00	-500,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	360,83	370,00	390,49	20,49
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	350.763,33	414.606,30	351.951,12	-62.655,18
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	158.135,12	213.696,30	221.258,20	7.561,90
21	21 Finanzerträge	-1,61	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-1,61	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-192.629,82	-200.910,00	-130.692,92	70.217,08
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	350.763,33	414.606,30	351.951,12	-62.655,18
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	158.133,51	213.696,30	221.258,20	7.561,90
25	27 Außerordentliche Erträge	-7.933,16	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2.213,98	0,00	143,12	143,12
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-5.719,18	0,00	143,12	143,12
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-9.326,07	-16.200,00	-16.798,12	-598,12
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	53.609,55	58.951,00	11.582,73	-47.368,27
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	44.283,48	42.751,00	-5.215,39	-47.966,39
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	196.697,81	256.447,30	216.185,93	-40.261,37
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 36

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-500,00	0,00	500,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-354.095,12	-333.000,00	-250.479,99	82.520,01
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-28.428,75	-45.000,00	-19,68	44.980,32
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.237.289,97	-1.116.000,00	-1.605.818,78	-489.818,78
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-19.892,96	-31.601,00	-20.192,48	11.408,52
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-144.226,41	-108.500,00	-116.011,82	-7.511,82
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.783.933,21	-1.634.601,00	-1.992.522,75	-357.921,75
11	11 Personalaufwendungen	3.156.994,29	3.617.566,00	3.601.296,49	-16.269,51
12	12 Versorgungsaufwendungen	49.726,35	12.300,00	38.827,86	26.527,86
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	555.903,59	604.478,00	451.810,72	-152.667,28
14	14 Abschreibungen	135.672,80	138.170,00	146.772,75	8.602,75
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	233.295,00	255.800,00	223.806,03	-31.993,97
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	95.592,73	51.500,00	100.607,38	49.107,38
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	4.227.184,76	4.679.814,00	4.563.121,23	-116.692,77
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.443.251,55	3.045.213,00	2.570.598,48	-474.614,52
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.783.933,21	-1.634.601,00	-1.992.522,75	-357.921,75
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+ Nr.22)	4.227.184,76	4.679.814,00	4.563.121,23	-116.692,77
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	2.443.251,55	3.045.213,00	2.570.598,48	-474.614,52
25	27 Außerordentliche Erträge	-6.102,40	0,00	-20.696,42	-20.696,42
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	4.390,97	0,00	24.864,73	24.864,73
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.711,43	0,00	4.168,31	4.168,31
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.600,80	0,00	-191.982,83	-191.982,83
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	334.918,69	384.650,00	438.211,38	53.561,38
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	333.317,89	384.650,00	246.228,55	-138.421,45
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	2.774.858,01	3.429.863,00	2.820.995,34	-608.867,66
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 41

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	0,00	0,00	0,00	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 42

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-17.989,16	-17.975,00	-18.062,00	-87,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-17.989,16	-17.975,00	-18.062,00	-87,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.069,10	68.685,70	74.748,33	6.062,63
14	14 Abschreibungen	59.911,23	74.897,00	58.461,10	-16.435,90
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	31.978,15	41.134,00	19.697,35	-21.436,65
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,37	120,00	119,44	-0,56
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	120.068,85	184.836,70	153.026,22	-31.810,48
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	102.079,69	166.861,70	134.964,22	-31.897,48
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	-253,91	-253,91
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	-253,91	-253,91
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-17.989,16	-17.975,00	-18.315,91	-340,91
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	120.068,85	184.836,70	153.026,22	-31.810,48
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	102.079,69	166.861,70	134.710,31	-32.151,39
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.305,50	-1.305,50
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	672,87	0,00	6,00	6,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	672,87	0,00	-1.299,50	-1.299,50
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	37.606,21	52.450,00	28.220,08	-24.229,92
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.606,21	52.450,00	28.220,08	-24.229,92
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	140.358,77	219.311,70	161.630,89	-57.680,81
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 51

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.423,70	-1.500,00	-2.617,46	-1.117,46
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-3.683,00	-3.683,00	-3.683,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-185,00	-185,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-7.106,70	-6.183,00	-6.485,46	-302,46
11	11 Personalaufwendungen	167.726,45	189.191,00	168.310,62	-20.880,38
12	12 Versorgungsaufwendungen	24.354,17	20.150,00	16.863,34	-3.286,66
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.138,96	86.808,04	98.587,59	11.779,55
14	14 Abschreibungen	2.660,47	443,00	1.715,00	1.272,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,00	110,00	108,00	-2,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	276.988,05	296.702,04	285.584,55	-11.117,49
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	269.881,35	290.519,04	279.099,09	-11.419,95
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-7.106,70	-6.183,00	-6.485,46	-302,46
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwending. (Nr.19+ Nr.22)	276.988,05	296.702,04	285.584,55	-11.117,49
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	269.881,35	290.519,04	279.099,09	-11.419,95
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	7,00	0,00	4.827,35	4.827,35
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	7,00	0,00	4.827,35	4.827,35
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-11.142,89	-15.325,00	-11.293,64	4.031,36
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-11.142,89	-15.325,00	-11.293,64	4.031,36
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	258.745,46	275.194,04	272.632,80	-2.561,24
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 52

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	3.688,00	2.896,00	2.379,00	-517,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	3.688,00	2.896,00	2.379,00	-517,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.688,00	2.896,00	2.379,00	-517,00
21	21 Finanzerträge	-49,05	-50,00	-48,26	1,74
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-49,05	-50,00	-48,26	1,74
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-49,05	-50,00	-48,26	1,74
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+ Nr.22)	3.688,00	2.896,00	2.379,00	-517,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	3.638,95	2.846,00	2.330,74	-515,26
25	27 Außerordentliche Erträge	-16.795,94	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	300.293,50	34.000,00	90.638,75	56.638,75
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	283.497,56	34.000,00	90.638,75	56.638,75
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	287.136,51	36.846,00	92.969,49	56.123,49
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 53

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-912.110,28	-911.500,00	-928.812,27	-17.312,27
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-536,00	-20.000,00	-827,40	19.172,60
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-9.355,00	-9.355,00	-19.468,18	-10.113,18
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-319.337,83	-307.000,00	-458.867,90	-151.867,90
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.241.339,11	-1.247.855,00	-1.407.975,75	-160.120,75
11	11 Personalaufwendungen	131.134,39	135.515,00	141.397,44	5.882,44
12	12 Versorgungsaufwendungen	-5.496,25	-7.200,00	-2.625,00	4.575,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	774.293,53	700.053,00	821.686,57	121.633,57
14	14 Abschreibungen	24.236,16	23.318,00	23.975,73	657,73
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	10.279,18	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	934.447,01	851.686,00	984.434,74	132.748,74
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-306.892,10	-396.169,00	-423.541,01	-27.372,01
21	21 Finanzerträge	-41,05	-50,00	0,00	50,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-41,05	-50,00	0,00	50,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.241.380,16	-1.247.905,00	-1.407.975,75	-160.070,75
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	934.447,01	851.686,00	984.434,74	132.748,74
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-306.933,15	-396.219,00	-423.541,01	-27.322,01
25	27 Außerordentliche Erträge	-2.888,05	0,00	-16.517,60	-16.517,60
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	320.222,39	1.386,83	1.389,33	2,50
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	317.334,34	1.386,83	-15.128,27	-16.515,10
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-894,18	-894,18
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	129.226,39	167.800,00	129.904,29	-37.895,71
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	129.226,39	167.800,00	129.010,11	-38.789,89
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	139.627,58	-227.032,17	-309.659,17	-82.627,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 54

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-860,00	-1.100,00	-310,00	790,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-500,00	0,00	500,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-105.068,77	-105.250,00	-108.577,73	-3.327,73
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-287,35	0,00	-287,35	-287,35
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-318.172,07	-293.617,55	-341.512,28	-47.894,73
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-6.253,26	-3.500,00	0,00	3.500,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-430.641,45	-403.967,55	-450.687,36	-46.719,81
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.497,71	495.846,62	511.296,96	15.450,34
14	14 Abschreibungen	411.848,63	343.190,00	418.498,13	75.308,13
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	349.927,61	350.000,00	353.740,25	3.740,25
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	111,71	120,00	120,90	0,90
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.126.385,66	1.189.156,62	1.283.656,24	94.499,62
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	695.744,21	785.189,07	832.968,88	47.779,81
21	21 Finanzerträge	0,00	-600,00	0,00	600,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	85,05	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	85,05	-600,00	0,00	600,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-430.641,45	-404.567,55	-450.687,36	-46.119,81
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+ Nr.22)	1.126.470,71	1.189.156,62	1.283.656,24	94.499,62
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	695.829,26	784.589,07	832.968,88	48.379,81
25	27 Außerordentliche Erträge	-12.236,78	0,00	-3.746,57	-3.746,57
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2.333,00	0,00	643,32	643,32
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-9.903,78	0,00	-3.103,25	-3.103,25
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	215.188,71	276.050,00	253.020,45	-23.029,55
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	215.188,71	276.050,00	253.020,45	-23.029,55
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	901.114,19	1.060.639,07	1.082.886,08	22.247,01
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 55

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-145.034,29	-114.430,00	-116.367,11	-1.937,11
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-133.223,36	-137.165,00	-140.493,00	-3.328,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-145.163,98	-88.400,00	-86.472,28	1.927,72
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.243,80	-1.240,00	-55.505,60	-54.265,60
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-22.363,52	-30.739,00	-22.334,00	8.405,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-2.119,44	-1.770,00	-2.186,11	-416,11
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-449.148,39	-373.744,00	-423.358,10	-49.614,10
11	11 Personalaufwendungen	76.693,16	78.814,00	66.714,06	-12.099,94
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.153,91	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	339.316,60	313.765,75	295.339,47	-18.426,28
14	14 Abschreibungen	146.406,49	127.819,00	128.683,59	864,59
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	115.776,92	103.631,78	99.327,70	-4.304,08
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	10.882,80	11.000,00	10.964,70	-35,30
17	17 Transferaufwendungen	2.045,17	1.720,00	2.045,17	325,17
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	457,35	500,00	501,04	1,04
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	692.732,40	637.250,53	603.575,73	-33.674,80
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	243.584,01	263.506,53	180.217,63	-83.288,90
21	21 Finanzerträge	-8,27	-10,00	0,00	10,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-8,27	-10,00	0,00	10,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-449.156,66	-373.754,00	-423.358,10	-49.604,10
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	692.732,40	637.250,53	603.575,73	-33.674,80
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	243.575,74	263.496,53	180.217,63	-83.278,90
25	27 Außerordentliche Erträge	-109,31	0,00	-97,74	-97,74
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	1.858,80	0,00	2.301,04	2.301,04
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.749,49	0,00	2.203,30	2.203,30
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-223,88	0,00	-13.849,82	-13.849,82
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	166.169,66	200.560,00	194.445,35	-6.114,65
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	165.945,78	200.560,00	180.595,53	-19.964,47
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	411.271,01	464.056,53	363.016,46	-101.040,07
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 56

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.610,00	-1.700,00	-1.875,00	-175,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.610,00	-1.700,00	-1.875,00	-175,00
11	11 Personalaufwendungen	84.809,02	84.390,00	68.267,84	-16.122,16
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.293,96	7.751,00	2.817,75	-4.933,25
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	88.102,98	92.141,00	71.085,59	-21.055,41
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	86.492,98	90.441,00	69.210,59	-21.230,41
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.610,00	-1.700,00	-1.875,00	-175,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+ Nr.22)	88.102,98	92.141,00	71.085,59	-21.055,41
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	86.492,98	90.441,00	69.210,59	-21.230,41
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.042,27	-4.938,00	-1.619,41	3.318,59
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.042,27	-3.438,00	-1.619,41	1.818,59
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	84.450,71	87.003,00	67.591,18	-19.411,82
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 57

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-83.008,90	-93.900,00	-67.881,20	26.018,80
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.973,27	-31.400,00	-9.180,95	22.219,05
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.707,98	-27.500,00	-7.579,43	19.920,57
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	-3.600,00	-3.600,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-30.122,00	-30.120,00	-30.609,00	-489,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-54.852,57	-63.500,00	-50.233,93	13.266,07
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-203.664,72	-246.420,00	-169.084,51	77.335,49
11	11 Personalaufwendungen	1.015.306,58	1.036.671,00	1.064.494,53	27.823,53
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	514.145,90	554.235,00	416.146,91	-138.088,09
14	14 Abschreibungen	297.601,63	301.303,00	302.466,70	1.163,70
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.529,72	13.980,00	8.491,44	-5.488,56
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.839.583,83	1.906.189,00	1.791.599,58	-114.589,42
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.635.919,11	1.659.769,00	1.622.515,07	-37.253,93
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-203.664,72	-246.420,00	-169.084,51	77.335,49
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	1.839.583,83	1.906.189,00	1.791.599,58	-114.589,42
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	1.635.919,11	1.659.769,00	1.622.515,07	-37.253,93
25	27 Außerordentliche Erträge	-5.849,03	-1.200,00	-42.717,33	-41.517,33
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	384,62	0,00	1.513,98	1.513,98
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-5.464,41	-1.200,00	-41.203,35	-40.003,35
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-832.094,17	-901.550,00	-928.562,00	-27.012,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	90.118,50	82.150,00	97.936,50	15.786,50
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-741.975,67	-819.400,00	-830.625,50	-11.225,50
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	888.479,03	839.169,00	750.686,22	-88.482,78
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: 61

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-14.417.214,14	-14.739.500,00	-15.261.744,57	-522.244,57
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-479.503,21	-480.000,00	-479.503,20	496,80
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.412.411,00	-3.536.800,00	-4.043.419,00	-506.619,00
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-37.426,00	-34.000,00	-30.695,00	3.305,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-22.935,00	0,00	-28.207,00	-28.207,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-18.369.489,35	-18.790.300,00	-19.843.568,77	-1.053.268,77
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.299,00	-1.299,00
14	14 Abschreibungen	101.592,03	5.000,00	84.031,99	79.031,99
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.837.011,39	8.989.150,00	10.190.968,05	1.201.818,05
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	8.938.603,42	8.994.150,00	10.273.701,04	1.279.551,04
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-9.430.885,93	-9.796.150,00	-9.569.867,73	226.282,27
21	21 Finanzerträge	-261.780,62	-281.100,00	-249.376,08	31.723,92
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	67.001,42	28.400,00	69.992,57	41.592,57
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-194.779,20	-252.700,00	-179.383,51	73.316,49
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-18.631.269,97	-19.071.400,00	-20.092.944,85	-1.021.544,85
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	9.005.604,84	9.022.550,00	10.343.693,61	1.321.143,61
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-9.625.665,13	-10.048.850,00	-9.749.251,24	299.598,76
25	27 Außerordentliche Erträge	-4.048,43	0,00	-2.759,34	-2.759,34
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	4,28	0,00	3,72	3,72
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-4.044,15	0,00	-2.755,62	-2.755,62
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-156.778,26	-257.460,00	0,00	257.460,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-156.778,26	-257.460,00	0,00	257.460,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-9.786.487,54	-10.306.310,00	-9.752.006,86	554.303,14
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2020

Filter Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereich Filter: "

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	911,71	0,00	42.156,53	42.156,53
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	911,71	0,00	42.156,53	42.156,53
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	911,71	15.000,00	42.156,53	27.156,53
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 11, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	102.389,08	101.120,00	101.923,93	-1.269,08
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00		100,00
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	444.139,24	367.100,00	322.991,86	-77.039,24
04	Steuern				
05	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml. Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	30.755,25	42.500,00	24.926,94	11.744,75
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	21.524,84	15.220,00	15.744,27	-6.304,84
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	598.808,41	526.040,00	465.587,00	-72.768,41
10	Personalauszahlungen	-1.333.239,36	-1.556.047,00	-1.433.634,96	-222.807,64
11	Versorgungsauszahlungen	-262.256,65	-302.950,00	-242.169,55	-40.693,35
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-420.150,56	-455.726,00	-390.494,86	-35.575,44
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-108.499,73	-109.000,00	-75.442,86	-500,27
15	Ausz.f.Steuern				
16	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-13.511,17	-4.640,00	-14.219,78	8.871,17
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.137.657,47	-2.428.363,00	-2.155.962,01	-290.705,53
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-1.538.849,06	-1.902.323,00	-1.690.375,01	-363.473,94
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	18.812,95	118.000,00	27.467,00	99.187,05
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve	6.586.470,30	1.540.000,00	2.508.415,46	-5.046.470,30
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.605.283,25	1.658.000,00	2.535.882,46	-4.947.283,25
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.014.342,94	-1.542.624,89	-113.592,55	-528.281,95
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-284.676,70	-174.800,00	-130.792,39	109.876,70
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-56.397,26	-194.950,00	-114.123,83	-138.552,74
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-7.758,36		-9.050,40	7.758,36
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.363.175,26	-1.912.374,89	-367.559,17	-549.199,63
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	5.242.107,99	-254.374,89	2.168.323,29	-5.496.482,88
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	24.173,97		30.245,33	-24.173,97
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-28.211,30		-20.648,48	28.211,30
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-4.037,33		9.596,85	4.037,33
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	3.699.221,60	-2.156.697,89	487.545,13	-5.855.919,49
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	707.089,67	-31.280.439,68	707.089,67	-31.987.529,35
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	4.406.311,27	-33.437.137,57	1.194.634,80	-37.843.448,84

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 12, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	424,00	650,00	605,00	226,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.339,30	314.500,00	192.877,79	102.160,70
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.028,59	3.200,00	605,10	2.171,41
04	Steuern				
	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke				
	u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	16.486,74	330,00	10.707,61	-16.156,74
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.278,63	318.680,00	204.795,50	88.401,37
10	Personalauszahlungen	-574.231,75	-663.056,00	-593.519,64	-88.824,25
11	Versorgungsauszahlungen	-46.872,74	-48.900,00	-37.107,22	-2.027,26
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-366.140,35	-496.175,00	-339.017,82	-130.034,65
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-10.824,72	-10.300,00	-7.954,44	524,72
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen			-75,94	
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-1.530,75	-620,00	-9.109,21	910,75
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-999.600,31	-1.219.051,00	-986.784,27	-219.450,69
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-769.321,68	-900.371,00	-781.988,77	-131.049,32
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		84.000,00	226.000,00	84.000,00
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve	500,00	10.000,00	7.835,21	9.500,00
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	94.000,00	233.835,21	93.500,00
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-32.200,39	-1.160,25	-1.160,25	31.040,14
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.030,91	-1.320.000,00	-218.524,68	-1.329.030,91
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-903.172,38	-1.594.489,75	-294.538,65	-691.317,37
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.902,22		-2.088,96	1.902,22
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-928.244,08	-2.915.650,00	-516.312,54	-1.987.405,92
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-927.744,08	-2.821.650,00	-282.477,33	-1.893.905,92
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	9.419,84		12.054,91	-9.419,84
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-10.573,96		-13.124,35	10.573,96
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-1.154,12		-1.069,44	1.154,12
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-1.698.219,88	-3.722.021,00	-1.065.535,54	-2.023.801,12
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	188.833,06	-22.051.173,19	188.833,06	-22.240.006,25
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-1.509.386,82	-25.773.194,19	-876.702,48	-24.263.807,37

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 21-24, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und - erstattungen				
04	Steuern u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.				
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-294,72	-2.665,00	-103,00	-2.370,28
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-3.500,00			3.500,00
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.l nv.tät.er	-118,42		-79,50	118,42
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.913,14	-2.665,00	-182,50	1.248,14
19	Fin.mittel.übersch/- fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-3.913,14	-2.665,00	-182,50	1.248,14
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u. d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-164.400,00		-164.400,00
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.i mm.Anl.ver		-5.000,00		-5.000,00
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-169.400,00		-169.400,00
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.		-169.400,00		-169.400,00
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-3.913,14	-172.065,00	-182,50	-168.151,86
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	56,65	-7.413.541,95	56,65	-7.413.598,60
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-3.856,49	-7.585.606,95	-125,85	-7.581.750,46

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 25-29, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.590,08	25.800,00	22.356,90	8.209,92
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113,64		185,04	-113,64
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen		1.200,00	680,00	1.200,00
04	Steuern				
	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke				
	u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	11.029,99	11.600,00	4.453,96	570,01
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.733,71	38.600,00	27.675,90	9.866,29
10	Personalauszahlungen	-13.022,30	-11.719,00	-5.900,47	1.303,30
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.961,58	-55.798,96	-52.293,72	37.162,62
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-16.772,00	-18.000,00	-5.100,00	-1.228,00
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-5.938,88		-5.442,39	5.938,88
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-128.694,76	-85.517,96	-68.736,58	43.176,80
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-99.961,05	-46.917,96	-41.060,68	53.043,09
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-5.714,14	-5.966,20	-4.452,20	-252,06
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.714,14	-5.966,20	-4.452,20	-252,06
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-5.714,14	-5.966,20	-4.452,20	-252,06
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.032,30		2.761,93	-4.032,30
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-2.054,00		-2.992,21	2.054,00
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	1.978,30		-230,28	-1.978,30
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-103.696,89	-52.884,16	-45.743,16	50.812,73
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-11.257,80	-1.452.686,96	-11.257,80	-1.441.429,16
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-114.954,69	-1.505.571,12	-57.000,96	-1.390.616,43

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 31-35, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.496,84	7.720,00	5.806,57	-776,84
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen		10.000,00	10.148,70	10.000,00
04	Steuern u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	163.933,80	180.000,00	125.049,60	16.066,20
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1,61			-1,61
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	12.076,08	3.190,00	3.615,05	-8.886,08
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.508,33	200.910,00	144.619,92	16.401,67
10	Personalauszahlungen	-93.410,04	-125.314,00	-113.490,79	-31.903,96
11	Versorgungsauszahlungen	-32.635,62	-33.900,00	-36.714,88	-1.264,38
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-160.262,03	-180.140,30	-133.265,96	-19.878,27
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-250,00	-500,00		-250,00
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-6.712,24	-370,00	3.606,82	6.342,24
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-293.269,93	-340.224,30	-279.864,81	-46.954,37
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-108.761,60	-139.314,30	-135.244,89	-30.552,70
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.144,49	-117.300,00		-114.155,51
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-700,00	-23.033,80	-370,85	-22.333,80
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-858,11		-885,52	858,11
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.702,60	-140.333,80	-1.256,37	-135.631,20
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-4.702,60	-140.333,80	-1.256,37	-135.631,20
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.000,00			-3.000,00
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	3.000,00			-3.000,00
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-110.464,20	-279.648,10	-136.501,26	-169.183,90
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-397,79	-7.194.761,33	-397,79	-7.194.363,54
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-110.861,99	-7.474.409,43	-136.899,05	-7.363.547,44

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 36, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00		500,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	345.266,39	333.000,00	219.425,38	-12.266,39
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	28.428,75	45.000,00	17.008,67	16.571,25
04	Steuern				
05	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml. Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.228.914,82	1.116.000,00	1.621.483,16	-112.914,82
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	147.861,14	108.500,00	120.773,59	-39.361,14
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.750.471,10	1.603.000,00	1.978.690,80	-147.471,10
10	Personalauszahlungen	-3.157.984,54	-3.617.566,00	-3.594.315,44	-459.581,46
11	Versorgungsauszahlungen	-8.077,35	-12.300,00	-13.399,85	-4.222,65
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-521.181,11	-604.478,00	-535.634,83	-83.296,89
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-67.406,07	-51.500,00	-69.648,61	15.906,07
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-221.143,00	-255.800,00	-243.425,03	-34.657,00
15	Ausz.f.Steuern				
16	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-6.513,74		-33.487,82	6.513,74
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.982.305,81	-4.541.644,00	-4.489.911,58	-559.338,19
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-2.231.834,71	-2.938.644,00	-2.511.220,78	-706.809,29
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.921,75	1.500.000,00	2.528,86	1.498.078,25
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.921,75	1.500.000,00	2.528,86	1.498.078,25
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-7.163,80	-2.823.350,00		-2.816.186,20
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-332.669,44	-328.000,00	-1.454.535,16	4.669,44
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-72.938,74	-1.125.090,00	-42.023,68	-1.052.151,26
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-407,95			407,95
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-413.179,93	-4.276.440,00	-1.496.558,84	-3.863.260,07
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-411.258,18	-2.776.440,00	-1.494.029,98	-2.365.181,82
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	18.908,86		10.512,55	-18.908,86
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-13.270,54		-19.326,03	13.270,54
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	5.638,32		-8.813,48	-5.638,32
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-2.637.454,57	-5.715.084,00	-4.014.064,24	-3.077.629,43
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-81.906,27	-34.146.251,55	-81.906,27	-34.064.345,28
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-2.719.360,84	-39.861.335,55	-4.095.970,51	-37.141.974,71

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 41, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./. Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern				
	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke				
	u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.				
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er				
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.				
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.				
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ . Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres				
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres				
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres				

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 42, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke				
	u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			253,91	
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.				
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			253,91	
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.777,59	-68.685,70	-68.111,27	-32.908,11
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-31.588,15	-41.134,00	-30.153,35	-9.545,85
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-683,24	-120,00	1.086,06	563,24
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-68.048,98	-109.939,70	-97.178,56	-41.890,72
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-68.048,98	-109.939,70	-96.924,65	-41.890,72
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.450,16	200.000,00		198.549,84
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.450,16	200.000,00		198.549,84
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-5.595,58			5.595,58
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.205,56	-1.314.750,00	-22.561,26	-1.271.544,44
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-879,65	-10.000,00	-1.922,10	-9.120,35
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.680,79	-1.324.750,00	-24.483,36	-1.275.069,21
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-48.230,63	-1.124.750,00	-24.483,36	-1.076.519,37
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln			7.572,72	
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-5.075,47		-2.497,25	5.075,47
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-5.075,47		5.075,47	5.075,47
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-121.355,08	-1.234.689,70	-116.332,54	-1.113.334,62
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-1.619,55	-3.125.890,64	-1.619,55	-3.124.271,09
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-122.974,63	-4.360.580,34	-117.952,09	-4.237.605,71

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 51, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.507,75	1.500,00	3.097,46	-2.007,75
03	Kostenersatzleistungen und - erstattungen		1.000,00		1.000,00
04	Steuern u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.			185,00	
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.507,75	2.500,00	3.282,46	-1.007,75
10	Personalauszahlungen	-167.726,45	-188.041,00	-168.309,74	-20.314,55
11	Versorgungsauszahlungen	-24.354,17	-25.700,00	-16.863,28	-1.345,83
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-80.297,82	-86.808,04	-105.287,00	-6.510,22
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.l nv.tät.er	-599,33	-110,00	-4.451,02	489,33
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-272.977,77	-300.659,04	-294.911,04	-27.681,27
19	Fin.mittel.übersch/- fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-269.470,02	-298.159,04	-291.628,58	-28.689,02
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		2.385.000,00		2.385.000,00
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u. d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.385.000,00		2.385.000,00
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-2.030.000,00		-2.030.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.544,55	-650.000,00	-4.656,47	-648.455,45
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.i mm.Anl.ver	-10.180,47	-7.500,00		2.680,47
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-754,45		-778,41	754,45
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.479,47	-2.687.500,00	-5.434,88	-2.675.020,53
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-12.479,47	-302.500,00	-5.434,88	-290.020,53
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darl.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ . Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln			5.192,53	
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln			-4.192,53	
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor			1.000,00	
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-281.949,49	-600.659,04	-296.063,46	-318.709,55
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	31.227,22	-5.874.606,88	31.227,22	-5.905.834,10
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-250.722,27	-6.475.265,92	-264.836,24	-6.224.543,65

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 52, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./. Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern				
05	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
06	Einzahlungen aus Transferleistungen				
07	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	98,90	50,00		-48,90
08	Finanzeinzahlungen			16.795,94	
09	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	98,90	50,00	16.795,94	-48,90
10	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11	Personalauszahlungen				
12	Versorgungsauszahlungen				
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Auszahlungen für Transferleistungen				
15	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
16	Ausz.f.Steuern				
17	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
18	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-299.775,50	-34.000,00	-90.636,75	265.775,50
19	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-299.775,50	-34.000,00	-90.636,75	265.775,50
20	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-299.676,60	-33.950,00	-73.840,81	265.726,60
21	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
23	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	453,30	400,00		-53,30
24	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	453,30	400,00		-53,30
25	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
26	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
27	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
28	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
29	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
30	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	453,30	400,00		-53,30
31	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-299.223,30	-33.550,00	-73.840,81	265.673,30
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres		-334.127,20		-334.127,20
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-299.223,30	-367.677,20	-73.840,81	-68.453,90

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 53, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	918.070,51	911.500,00	924.316,85	-6.570,51
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.558,76	20.000,00	856,60	1.441,24
04	Steuern				
05	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml. Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	41,05	50,00		8,95
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	330.935,14	307.000,00	315.285,67	-23.935,14
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.267.605,46	1.238.550,00	1.240.459,12	-29.055,46
10	Personalauszahlungen	-131.084,65	-134.515,00	-141.547,57	-3.430,35
11	Versorgungsauszahlungen			-3.689,10	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-775.391,63	-700.053,00	-766.829,84	75.338,63
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern				
16	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-24,15	-1.386,83	-5.091,24	-1.362,68
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-906.500,43	-835.954,83	-917.157,75	70.545,60
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	361.105,03	402.595,17	323.301,37	41.490,14
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.				
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./- Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	780.483,73		292.424,99	-780.483,73
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-649.512,41		-744.366,95	649.512,41
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	130.971,32		-451.941,96	-130.971,32
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	492.076,35	402.595,17	-128.640,59	-89.481,18
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	35.458,11	3.652.118,28	35.458,11	3.616.660,17
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	527.534,46	4.054.713,45	-93.182,48	3.527.178,99

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 54, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.010,00	1.100,00	310,00	90,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00		500,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	176.301,70	105.250,00	35.680,38	-71.051,70
04	Steuern				
05	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml. Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		600,00		600,00
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	7.492,83	3.500,00	90,04	-3.992,83
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	184.804,53	110.950,00	36.080,42	-73.854,53
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-463.880,01	-495.846,62	-386.868,79	-31.966,61
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-349.589,10	-350.000,00	-349.593,72	-410,90
15	Ausz.f.Steuern				
16	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-85,05			85,05
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-111,71	-120,00	2.982,41	-8,29
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-813.665,87	-845.966,62	-733.480,10	-32.300,75
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-628.861,34	-735.016,62	-697.399,68	-106.155,28
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.484.028,51	1.277.000,00	594.689,54	-207.028,51
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve	12.566,78			-12.566,78
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.496.595,29	1.277.000,00	594.689,54	-219.595,29
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.104.675,96	-5.856.800,00	-355.468,59	-4.752.124,04
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-206.737,76	-762.800,00	-264.794,60	-556.062,24
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.311.413,72	-6.619.600,00	-620.263,19	-5.308.186,28
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	185.181,57	-5.342.600,00	-25.573,65	-5.527.781,57
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	168.042,46		28.230,96	-168.042,46
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-174.729,53		-26.987,02	174.729,53
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-6.687,07		1.243,94	6.687,07
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-450.366,84	-6.077.616,62	-721.729,39	-5.627.249,78
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	177.927,84	-37.381.595,56	177.927,84	-37.559.523,40
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-272.439,00	-43.459.212,18	-543.801,55	-43.186.773,18

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 55, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	155.737,35	114.430,00	115.820,95	-41.307,35
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.549,61	137.165,00	174.695,45	-44.384,61
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	157.177,24	88.400,00	80.699,48	-68.777,24
04	Steuern u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.243,80	1.240,00	55.505,60	-3,80
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	8,27	10,00		1,73
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	3.457,11	10.525,00	12.436,15	7.067,89
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	499.173,38	351.770,00	439.157,63	-147.403,38
10	Personalauszahlungen	-76.452,94	-78.814,00	-66.467,56	-2.361,06
11	Versorgungsauszahlungen	-1.153,89			1.153,89
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-335.976,97	-313.765,75	-298.714,63	22.211,22
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-2.045,17	-1.720,00	-2.045,17	325,17
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-118.026,92	-103.625,78	-96.944,20	14.401,14
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-10.882,80	-11.000,00	-10.964,70	-117,20
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-20.239,50	-500,00	-18.207,02	19.739,50
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-564.778,19	-509.425,53	-493.343,28	55.352,66
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-65.604,81	-157.655,53	-54.185,65	-92.050,72
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.624,52	1.300.000,00		1.298.375,48
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.		-3.730,00	-3.730,00	-3.730,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.624,52	1.296.270,00	-3.730,00	1.294.645,48
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-999,96	-150.000,00	-17.137,17	-149.000,04
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-797,30	-1.320.000,00	-1.074,38	-1.319.202,70
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-3.793,76	-8.953,86	-1.483,47	-5.160,10
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-58,28			58,28
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.649,30	-1.478.953,86	-19.695,02	-1.473.304,56
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-4.024,78	-182.683,86	-23.425,02	-178.659,08
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./. Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.404,69		12.689,95	-4.404,69
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-6.752,12		-4.432,82	6.752,12
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-2.347,43		8.257,13	2.347,43
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-71.977,02	-340.339,39	-69.353,54	-268.362,37
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	154.984,94	-7.402.331,78	154.984,94	-7.557.316,72
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	83.007,92	-7.742.671,17	85.631,40	-7.825.679,09

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 56, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.610,00	1.700,00	1.875,00	90,00
04	Steuern				
	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke				
	u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.				
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.610,00	1.700,00	1.875,00	90,00
10	Personalauszahlungen	-84.759,28	-84.390,00	-68.317,58	369,28
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.540,77	-7.751,00	-2.659,69	-4.210,23
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke				
	sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er				
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-88.300,05	-92.141,00	-70.977,27	-3.840,95
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-86.690,05	-90.441,00	-69.102,27	-3.750,95
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.				
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ . Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-86.690,05	-90.441,00	-69.102,27	-3.750,95
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-104,98	-1.129.583,40	-104,98	-1.129.478,42
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-86.795,03	-1.220.024,40	-69.207,25	-1.133.229,37

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 57, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.727,71	93.900,00	31.471,78	20.172,29
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.937,49	31.400,00	20.440,05	3.462,51
03	Kostensatzleistungen und - erstattungen	26.972,65	27.500,00	27.314,47	527,35
04	Steuern u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen			3.600,00	
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	65.804,04	63.500,00	47.996,65	-2.304,04
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	194.441,89	216.300,00	130.822,95	21.858,11
10	Personalauszahlungen	-1.057.443,67	-1.036.671,00	-1.064.415,38	20.772,67
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-567.090,39	-554.235,00	-446.619,31	12.855,39
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.l nv.täter	-12.949,76	-13.980,00	67,93	-1.030,24
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.637.483,82	-1.604.886,00	-1.510.966,76	32.597,82
19	Fin.mittel.übersch/- fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-1.443.041,93	-1.388.586,00	-1.380.143,81	54.455,93
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		165.000,00	131.587,00	165.000,00
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u. d.imm.Anl.ve		2.200,00	4.750,00	2.200,00
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		167.200,00	136.337,00	167.200,00
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-6.166,08	-538.800,00		-532.633,92
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-71.000,00	-287.908,84	-71.000,00
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.i mm.Anl.ver	-54.407,24	-188.241,25	-63.738,56	-133.834,01
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.573,32	-798.041,25	-351.647,40	-737.467,93
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-60.573,32	-630.841,25	-215.310,40	-570.267,93
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.		-600,00		-600,00

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.		-600,00		-600,00
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	48.554,54		30.151,96	-48.554,54
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-8.329,49		-1.964,66	8.329,49
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	40.225,05		28.187,30	-40.225,05
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-1.463.390,20	-2.020.027,25	-1.567.266,91	-556.637,05
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-60.688,32	-28.244.408,47	-60.688,32	-28.183.720,15
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-1.524.078,52	-30.264.435,72	-1.627.955,23	-28.740.357,20

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.20..31.12.20, Produktbereichfilter: 61, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.20..31.12.20
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.20
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ . Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-0,02			0,02
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern	14.259.087,53	14.739.500,00	15.432.982,25	480.412,47
	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	479.503,21	480.000,00	479.503,20	496,79
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	3.412.411,00	3.536.800,00	4.043.419,00	124.389,00
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	259.003,17	281.100,00	250.197,18	22.096,83
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	1.192,27		2.331,18	-1.192,27
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	18.411.197,16	19.037.400,00	20.208.432,81	626.202,84
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern	-8.813.254,59	-8.989.150,00	-9.103.316,48	-175.895,41
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-28.922,42	-28.400,00	-25.309,14	522,42
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er			-1,00	
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.842.177,01	-9.017.550,00	-9.128.626,62	-175.372,99
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	9.569.020,15	10.019.850,00	11.079.806,19	450.829,85
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	213.280,00	-253.200,00		-466.480,00
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	-433.519,50	467.000,00	-18.021,58	33.480,50
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	646.799,50	213.800,00	-18.021,58	-432.999,50
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.400.000,00	-1.717.000,00	-5.950.000,00	-317.000,00
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.400.000,00	-1.717.000,00	-5.950.000,00	-317.000,00
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-753.200,50	-1.503.200,00	-5.968.021,58	-749.999,50
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl.			1.400.000,00	
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	-314.963,02	-415.900,00	-353.704,93	-100.936,98

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz HHJ 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.	-314.963,02	-415.900,00	1.046.295,07	-100.936,98
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-3.368,68			3.368,68
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-3.368,68			3.368,68
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	8.497.487,95	8.100.750,00	6.158.079,68	-396.737,95
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	107.506,49	52.464.148,27	107.506,49	52.356.641,78
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	8.604.994,44	60.564.898,27	6.265.586,17	51.959.903,83